



Abwasserzweckverband
Mittleres Schussental

Haushaltssatzung und Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026

Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2026	3
Vorbericht zum Haushaltsplan 2026	5
Grundsätzliches	6
Rückblick Jahresabschluss 2024	8
Zwischenbericht zum Rechnungsjahr 2025	8
Gesamtergebnishaushalt und Gesamtfinanzhaushalt 2026	9
Erläuterungen zum Gesamtergebnishaushalt 2026	17
Erläuterungen zum Gesamtfinanzhaushalt 2026	20
Haushaltsquerschnitt	22
Teilhaushalte	25
Teilhaushalt 1 Innere Verwaltung	26
Teilhaushalt 2 Betrieb Kläranlage	30
Teilhaushalt 3 Allgemeine Finanzwirtschaft	38
Stellenplan	41
Anlagen	42
Anlage 1: Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Ausgaben	42
Anlage 2: Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen	42
Anlage 3: Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen	42
Anlage 4: Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden	42
Anlage 5: Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität	43

Abwasserzweckverband Mittleres Schussental

Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2026

Aufgrund von § 79 der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg in der jeweils geltenden Fassung hat die Verbandsversammlung am 20. November 2025 folgende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2026 beschlossen:

§ 1 Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt

Der Haushaltsplan wird festgesetzt

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

1.1 Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge von	1.667.372 €
1.2 Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen von	- 1.667.372 €
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	1.369.872 €
2.2 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	- 1.369.872 €
2.3 Zahlungsmittelüberschuss /-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus 2.1 und 2.2) von	0 €
2.4 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von	383.000 €
2.5 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von	- 383.000 €
2.6 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5) von	0 €
2.7 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6) von	0 €
2.8 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	0 €
2.9 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	0 €
2.10 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9) von	0 €
2.11 Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands, Saldo des Finanzhaushalts (Saldo aus 2.7 und 2.10) von	0 €

§ 2 Kreditermächtigung

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wird festgesetzt auf 0 €.

§ 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 0 €.

§ 4 Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf 300.000 €.

§ 5 Stellenplan

Der im Haushaltsplan beigefügte Stellenplan ist Bestandteil dieser Haushaltssatzung.

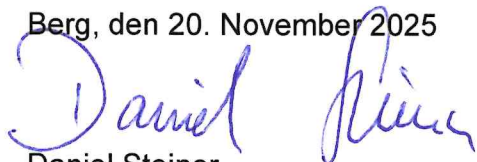
§ 6 Betriebskostenumlage

Die vorläufige Betriebskostenumlage wird auf **1.273.302 €** festgesetzt. Hierauf werden Abschlagszahlungen auf Mitte jeden Monats mit der vorläufigen Umlage fällig. Die endgültige Betriebskostenumlage wird entsprechend der Verbandssatzung festgelegt.

§ 7 Kapitalumlage

Die Kapitalumlage wird auf **103.000 €** festgesetzt und ist von den Verbandsgemeinden durch Eigenmittel aufzubringen.

Berg, den 20. November 2025



Daniel Steiner
Verbandsvorsitzender

Vorbericht zum Haushaltsplan 2026

Grundsätzliches

Der Abwasserzweckverband Mittleres Schussental hat zum 01.01.2019 auf das Neue Kommunale Haushalts- und Rechnungswesen (NKHR, kommunale Doppik) umgestellt. Die neuen gesetzlichen Regelungen wurden mit der Änderung der Gemeindeordnung (GemO), Neufassung der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) sowie der Gemeindekassenverordnung (GemKVO) und der Entwicklung des kommunalen Produkt- und Kontenrahmen (*nkhr-bw.komm.one*) geschaffen.

Gemäß § 12 der Satzung des Abwasserzweckverbandes Mittleres Schussental i. V. m. § 18 Gesetz über kommunale Zusammenarbeit (GKZ), § 77 Abs. 3 Gemeindeordnung für Baden-Württemberg (GemO) gilt diese Verpflichtung gleichermaßen für den Abwasserzweckverband.

Beim NKHR wird auch der nicht-zahlungswirksame Vermögensverzehr dargestellt (Ressourcenverbrauchskonzept), insbesondere in Form von Abschreibungen und Rückstellungen. Dadurch werden wesentliche Steuerungsinformationen (vgl. Kennzahlen der finanziellen Leistungsfähigkeit, Anlage 7) zur Mehrgenerationengerechtigkeit bereitgestellt.

Das NKHR ist ein Drei-Komponenten-Modell, dies umfasst folgende Bestandteile:

- Ergebnishaushalt** (konsumtiv)
 Dieser stellt den Ressourcenverbrauch dar und ist mit der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung (GuV) vergleichbar. Das Ergebnis wird am Jahresende mit den Ergebnismrücklagen im Eigenkapital verrechnet.
Beispiele: Steuern, Zuweisungen, Personalaufwendungen, Abschreibungen
Ziel: Positives Ergebnis, bzw. die „schwarze Null“.
- Finanzhaushalt** (konsumtiv, investiv und Darlehen)
 Dieser stellt den Geldverbrauch bzw. die Liquidität dar und wird nach dem Kassenwirksamkeitsprinzip, ähnlich wie die frühere Kameralistik, geführt.
Beispiele: Steuern, Zuweisungen, Personalausgaben, Investitionen, Darlehen
Ziel: Erhaltung der Zahlungsfähigkeit, möglichst Deckung der Tilgungslast.
- Vermögensrechnung** (nur beim Jahresabschluss)
 Diese stellt das Vermögen und die Schulden in der Bilanz dar.
Beispiele: Sachvermögen, Forderungen, Verbindlichkeiten, Rückstellungen, Darlehen
Ziel: Verdeutlichung der Entwicklung von Investitionen und Schulden.



Bildquelle: https://www.herrenschmiede-heinevetter.de/fileadmin/user_upload/dch_3KM-UEbersicht.pdf

Die Haushaltssatzung nach § 79 GemO ist das Fundament der kommunalen Haushaltswirtschaft (vgl. vorige Seiten). Sie stellt die Rechtsgrundlage für das Handeln des Abwasserzweckverbandes dar. Der Haushaltsplan ist Teil der Haushaltssatzung (§ 80 GemO).

Teilhaushalte

Der Abwasserzweckverband Mittleres Schussental hat drei Teilhaushalte (THH) mit mehreren Produktbereichen. Die genaue Zusammensetzung dieser wird in der nachfolgende „Übersicht über die Zuordnung der Produktbereiche zu den Teilhaushalten“ dargestellt. Hier eine Beschreibung:

Teilhaushalt 1 „Innere Verwaltung“

Der THH1 bündelt alle internen Produkte (Produktbereich 11). Bei diesen Produkten werden keine direkten, sondern indirekte Leistungen an die Mitgliedsgemeinden und deren Bürger erbracht. Hierunter fallen Service- und Steuerungsprodukte wie Verbandsversammlung, Organisation, Personalwesen, Finanzverwaltung, Gebäudemanagement etc.

Teilhaushalt 2 „Kläranlage“

Der THH 2 umfasst den externen Produktbereich „Betrieb der Kläranlage“ als die Leistung, welche der Abwasserzweckverband Mittleres Schussental für die Bürgerinnen und Bürger der Verbandsgemeinden Baintdt, Berg, Fronreute und Wolpertswende erbracht wird. (Produktbereich 5380).

Teilhaushalt 3 „Allgemeine Finanzwirtschaft“

Der THH3 stellt die Finanzierungstätigkeit dar, wie die Betriebskostenumlage, welche von den Verbandsgemeinden zur Finanzierung des Verbandes bezahlt wird.

Budgets

Jeder Teilhaushalt stellt ein Budget dar (§ 4 Abs. 2 GemHVO). Weitere Budgets wurden in dem Abwasserzweckverband bislang nicht festgelegt.

Deckungsfähigkeit beim Vollzug des Haushaltsplans

Ergänzend zum § 20 GemHVO werden gleiche Sachkonten für den gesamten Haushalt, also über die Teilhaushalte hinaus, sowie alle Personalausgaben für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

Haushaltsausgleich des Ergebnishaushalts

Der Gesamtergebnishaushalt aller Teilhaushalte hat ausgeglichen zu sein. Die Teilergebnishaushalte selbst müssen nicht ausgeglichen sein. Da der Haushaltsausgleich durch die Doppik mit der Erwirtschaftung der Abschreibungen schwieriger geworden ist, wurde eine mehrstufige Haushaltsausgleichsregelung vorgesehen und der Deckungsgrundsatz auf einen mehrjährigen Zeitraum ausgedehnt. Die einzelnen Stufen des Haushaltsausgleichs des Ergebnishaushaltes gemäß §§ 24, 25 GemHVO stellen sich wie folgt dar:

- 1) Ausnutzung aller Sparmöglichkeiten und Ertragsmöglichkeiten
 - 2) Verwendung der Ergebnismrücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses und/oder pauschale Kürzung von Aufwendungen (globaler Minderaufwand)
 - 3) Verwendung von Überschüssen des Sonderergebnisses oder Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses
 - 4) Vortrag des Fehlbetrags in den Ergebnishaushalt der drei folgenden Haushaltsjahre
- Verrechnung eines verbleibenden Fehlbetrags auf das Basiskapital (das Basiskapital darf nicht negativ werden)

Übersicht über die Zuordnung der Produktgruppen zu den Teilhaushalten

Produktgruppe		Teilhaushalt	
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Bezeichnung
11.10	Steuerung	1	Innere Verwaltung
11.24	Wohngebäude Kläranlage		
53.80	Reinigung von Abwasser	2	Kläranlage
61.20	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	3	Allgemeine Finanzwirtschaft

Rückblick Jahresabschluss 2024

Die Haushaltssatzung sowie der Haushaltsplan 2024 wurden am 28.11.2023 verabschiedet. Es waren Erträge und Aufwendungen in Höhe von 1.572.530 € sowie Einzahlungen und Auszahlungen in Höhe von 543.000 € geplant.

Die Aufwendungen sind unterplanmäßig ausgefallen. Dies ist insbesondere darauf zurückzuführen, dass die Betonsanierung der Belebungsbecken mit 200.000 € geplant war, jedoch nicht umgesetzt wurde. Zudem ist die Abwasserabgabe doppelt mit somit 100.000 € geplant, wobei 2024 kein Aufwand und kein Ertrag (50.000 € geplant) erfolgten.

Die geringeren Aufwendungen führt zu Rückerstattungen bei den Betriebskostenumlagen (BKU) über rund 330.000 € an die Verbandsgemeinden, wodurch sich die Erträge entsprechend verringern und das geplante Ergebnis von 0 € erreicht wird.

Die Auszahlungen sind ebenfalls unterplanmäßig ausgefallen. Dies ist insbesondere darauf zurückzuführen, dass der Bau der PV-Anlage nicht erfolgte und die 4. Reinigungsstufe deutlich später angelaufen ist. Es wurden keine Abschlagszahlungen der Kapitalumlage (KU) bzw. Investitionskostenumlage eingefordert. Dadurch sind durch die Verbandsgemeinden noch geringe Umlagen zu leisten.

Liquiditätsmäßig werden die Rückerstattungen der BKU mit den Nachzahlungen der KU verrechnet, wodurch alle Verbandsgemeinden eine Rückerstattung erhalten.

Zwischenbericht zum Rechnungsjahr 2025

Die Haushaltssatzung sowie der Haushaltsplan 2025 wurden am 27.11.2024 verabschiedet. Es waren Erträge und Aufwendungen in Höhe von 1.572.915 € sowie Einzahlungen und Auszahlungen in Höhe von 1.133.000 € geplant.

Die Aufwendungen fallen nach derzeitigen Hochrechnungen unterplanmäßig aus. Dies ist insbesondere darauf zurückzuführen, dass die Betonsanierung der Belebungsbecken mit 200.000 € geplant war, jedoch bislang nicht begonnen wurde.

Die geringeren Aufwendungen führen voraussichtlich zu Rückerstattungen bei den Betriebskostenumlagen (BKU) an die Verbandsgemeinden, wodurch sich die Erträge entsprechend verringern und das geplante Ergebnis von 0 € erreicht wird.

Die Auszahlungen fallen nach derzeitigen Hochrechnungen unterplanmäßig aus. Dies ist insbesondere darauf zurückzuführen, dass der Bau der PV-Anlage nicht erfolgte, die 4. Reinigungsstufe befindet sich im Bau.

Die geplanten Einzahlungen setzen sich aus der Kapitalumlage (466.700 €) und aus einem Zuschuss für die 4. Reinigungsstufe (666.300 €) zusammen. Es wurde bislang eine Abschlagszahlung der Kapitalumlage (KU) bzw. Investitionskostenumlage eingefordert. Diese erfolgte über 50 % der geplanten KU und somit 233.350 €. Zudem wurde bei dem Zuschuss für die 4. Reinigungsstufe zwei Teilzahlung beantragt, bislang ist eine davon eingegangen. Mit der vollständigen Schlussauszahlung des Zuschusses ist erst im Jahr 2026 zu rechnen.

Gesamtergebnishaushalt und Gesamtfinanzhaushalt 2026

mit Erläuterungen



Gesamtergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2026

Seite : 10
Datum: 13.11.2025
Uhrzeit: 08:06:32

Gemeinde: 03 AZV Mittleres Schussental

Nr.		Ergebnis Vorvorjahr	Ansatz Vorjahr	Ansatz Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr +1	Planung Haushaltsjahr +2	Planung Haushaltsjahr +3
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	20	0	0	0	0
	30490000 Sonstige steuerähnliche Erträge	0,00	20	0	0	0	0
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	20.000,00	0	0	0	0	0
	31410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	20.000,00	0	0	0	0	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	204.606,27	190.000	297.500	303.000	303.000	353.000
	31620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen	204.606,27	190.000	297.500	303.000	303.000	353.000
4	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen und Einrichtungen	0,00	0	0	0	0	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	176.840,18	112.500	38.000	38.000	38.000	38.000
	34110000 Mieten und Pachten	32.748,00	32.000	32.000	32.000	32.000	32.000
	34210000 Erträge aus Verkauf	85,65	500	1.000	1.000	1.000	1.000
	34610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	144.006,53	80.000	5.000	5.000	5.000	5.000
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	838.187,33	1.220.385	1.280.862	1.331.437	1.335.764	1.144.465
	34820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	7.560,00	7.560	7.560	9.000	9.000	9.000
	34820010 Betriebskostenumlage Gemeinde Baindt	322.509,21	470.053	446.876	464.119	465.638	398.500
	34820020 Betriebskostenumlage Gemeinde Berg	73.737,00	110.861	102.171	106.114	106.461	91.111
	34820030 Betriebskostenumlage Gemeinde Fronreute	195.952,37	277.154	393.884	409.084	410.422	351.246
	34820040 Betriebskostenumlage Gemeinde Wolpertswende	238.428,75	354.757	330.371	343.120	344.243	294.608
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	41,07	10	10	10	10	10
	36170000 Zinserträge von Kreditinstituten	41,07	10	10	10	10	10
9	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	50.000	51.000	51.000	51.000	51.000
	35210000 Erstattung von Steuern (Abwasserabgabe)	0,00	50.000	51.000	51.000	51.000	51.000
11	= Ordentlichen Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	1.239.674,85	1.572.915	1.667.372	1.723.447	1.727.774	1.586.475
12	- Personalaufwendungen	-438.208,68	-441.325	-488.542	-536.617	-549.494	-562.695
	40120000 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	-340.678,47	-342.548	-377.009	-412.982	-422.865	-432.996
	40123000 Leistungsentgelt Beschäftigte	-3.507,95	0	0	0	0	0
	40220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	-30.200,39	-29.420	-31.632	-35.083	-35.951	-36.842
	40320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	-63.821,87	-69.357	-79.901	-88.552	-90.678	-92.857
13	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-530.275,20	-835.800	-728.000	-734.000	-744.400	-544.400
	42110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-1.830,10	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000
	42110100 Unterhaltung Betriebsanlagen	-44.605,08	-130.000	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000
	42110200 Unterhaltung Blockheizkraftwerk	-7.274,81	-10.000	-10.000	-10.000	-11.000	-11.000
	42110300 Unterhaltung Dolennetz	-291,56	-900	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000



Gesamtergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2026

Seite : 11
Datum: 13.11.2025
Uhrzeit: 08:06:32

Gemeinde: 03 AZV Mittleres Schussental

Nr.		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	42120000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-51.009,56	-260.000	-260.000	-270.000	-270.000	-70.000
	42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-109,09	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
	42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	-5.946,04	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
	42310000 Mieten und Pachten, soweit nicht Konto 4233, 4234 oder 4235	-500,00	-500	-500	-500	-500	-500
	42410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-937,56	-3.000	-3.000	-3.000	-3.500	-3.500
	42411000 Aufwendungen für Energie/Strom zur Bewirtschaftung	-42.363,95	-35.000	-30.000	-30.000	-35.000	-35.000
	42411010 Aufwand für Bewirtschaftung der Heizung	-12.168,91	-9.200	-9.200	-9.200	-9.700	-9.700
	42415000 Aufwand für Gebäudereinigung	-6.185,32	-6.500	-6.500	-6.500	-7.000	-7.000
	42416000 Aufwand für gebäudebezogene Versicherungen	-27.914,43	-28.000	0	0	0	0
	42417000 Aufwand für grundstücks-/ gebäudebezogene Steuern	-415,74	0	0	0	0	0
	42419000 Sonstige Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-4.035,19	-2.500	-2.500	-2.500	-2.700	-2.700
	42510000 Haltung von Fahrzeugen	-7.045,67	-5.500	-5.500	-5.500	-6.000	-6.000
	42610000 Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	-1.689,26	-2.000	-2.000	-1.500	-1.500	-1.500
	42610010 Aus- und Fortbildung, Umschulung	-5.390,20	-8.000	-8.000	-4.000	-4.000	-4.000
	42610030 Arbeitssicherheit, Arbeitsmedizin	-8.269,81	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
	42712000 Besondere Betriebsaufwendungen/Schlamm- und Abwasseruntersuchungen	-3.513,91	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
	42720000 Aufwendungen für EDV	-31.110,93	-2.200	-5.300	-6.300	-7.500	-7.500
	42730000 Aufwendungen für bezogene Leistungen (Laborbedarf)	-16.649,84	-30.000	-25.000	-25.000	-26.000	-26.000
	42910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-11.096,50	-11.500	-12.500	-12.000	-12.000	-12.000
	42912000 Aufwendungen für Betriebsstoffe	-64.855,12	-94.000	-130.000	-130.000	-130.000	-130.000
	42913000 Entsorgung Rechengut	-6.038,41	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000
	42914000 Schlammabeseitigung	-169.028,21	-160.000	-120.000	-120.000	-120.000	-120.000
15	- Abschreibungen	-204.606,27	-190.000	-297.500	-303.000	-303.000	-353.000
	47140000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	-187.421,97	-177.000	-190.200	-195.000	-195.000	-195.000
	47150000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	-4.573,00	-5.000	-96.200	-96.500	-96.500	-146.500
	47160000 Abschreibungen auf Fahrzeuge	-6.180,30	-1.000	-4.600	-5.000	-5.000	-5.000
	47170000 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	-6.431,00	-7.000	-6.500	-6.500	-6.500	-6.500
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
17	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0



Gesamtergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2026

Seite : 12
Datum: 13.11.2025
Uhrzeit: 08:06:32

Gemeinde: 03 AZV Mittleres Schussental

Nr.			Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-66.584,70	-105.790	-153.330	-149.830	-130.880	-126.380
		44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	-3.995,13	-50	-1.530	-1.530	-1.530	-1.530
		44210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	-6.590,00	-11.240	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000
		44294000 Rechts- und Beratungskosten	-46.029,36	-30.000	-51.500	-51.500	-26.500	-26.500
		44310000 Geschäftsaufwendungen	-4.038,47	-7.200	-6.000	-2.500	-7.000	-2.500
		44310010 Bürobedarf	0,00	-500	-500	-500	-500	-500
		44310030 Post- und Telekommunikationsdienstleistungen	-2.921,16	-2.500	-3.000	-3.000	-3.500	-3.500
		44310050 Bankgebühren	-423,44	-500	-500	-500	-500	-500
		44310100 Reisekosten	-318,60	0	0	0	0	0
		44310200 Mitgliedsbeiträge	-2.268,54	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
		44314000 Reisekosten	0,00	-800	-500	-500	-500	-500
		44410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	0,00	-1.000	-28.800	-28.800	-29.850	-29.850
		44411000 Abwasserabgabe	0,00	-50.000	-51.000	-51.000	-51.000	-51.000
19	=	Ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-1.239.674,85	-1.572.915	-1.667.372	-1.723.447	-1.727.774	-1.586.475
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

*** Ende der Liste "Gesamtergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"



Gesamtfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2026

Gemeinde: 03 AZV Mittleres Schussental

Seite : 13
Datum: 13.11.2025
Uhrzeit: 08:06:32

Nr.			Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Steuern, und ähnliche Abgaben	0,00	20	0	0	0	0
		60490000 Sonstige steuerähnliche Einzahlungen	0,00	20	0	0	0	0
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.000,00	0	0	0	0	0
		61410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	20.000,00	0	0	0	0	0
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
4	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	0	0	0	0	0
5	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	163.953,64	112.500	38.000	38.000	38.000	38.000
		64110000 Einzahlungen aus Mieten und Pachten	33.052,06	32.000	32.000	32.000	32.000	32.000
		64210000 Einzahlungen aus Verkauf	101,99	500	1.000	1.000	1.000	1.000
		64610000 Einzahlungen aus sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten	130.799,59	80.000	5.000	5.000	5.000	5.000
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.175.500,00	1.220.385	1.280.862	1.331.437	1.335.764	1.144.465
		64820000 Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	7.560,00	7.560	7.560	9.000	9.000	9.000
		64820010 Betriebskostenumlage Gemeinde Baindt	443.817,00	470.053	446.876	464.119	465.638	398.500
		64820020 Betriebskostenumlage Gemeinde Berg	93.435,00	110.861	102.171	106.114	106.461	91.111
		64820030 Betriebskostenumlage Gemeinde Fronreute	280.306,00	277.154	393.884	409.084	410.422	351.246
		64820040 Betriebskostenumlage Gemeinde Wolpertswende	350.382,00	354.757	330.371	343.120	344.243	294.608
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	40,50	10	10	10	10	10
		66170000 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	40,50	10	10	10	10	10
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	50.000	51.000	51.000	51.000	51.000
		65210000 Erstattung von Steuern (Abwasserabgabe)	0,00	50.000	51.000	51.000	51.000	51.000
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 8, ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	1.359.494,14	1.382.915	1.369.872	1.420.447	1.424.774	1.233.475
10	-	Personalauszahlungen	-438.208,68	-441.325	-488.542	-536.617	-549.494	-562.695
		70120000 Dienstausschüttungen Arbeitnehmer	-340.678,47	-342.548	-377.009	-412.982	-422.865	-432.996
		70123000 Leistungsentgelt Beschäftigte	-3.507,95	0	0	0	0	0
		70220000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	-30.200,39	-29.420	-31.632	-35.083	-35.951	-36.842
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	-63.821,87	-69.357	-79.901	-88.552	-90.678	-92.857
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-533.306,29	-835.800	-728.000	-734.000	-744.400	-544.400
		72110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-1.830,10	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000
		72110100 Unterhaltung der Betriebsanlagen	-41.153,39	-130.000	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000
		72110200 Unterhaltung Blockheizkraftwerk	-10.704,71	-10.000	-10.000	-10.000	-11.000	-11.000
		72110300 Unterhaltung Dolennetz	-291,56	-900	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
		72120000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-55.136,95	-260.000	-260.000	-270.000	-270.000	-70.000
		72210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-109,09	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000



Gesamtfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2026

Gemeinde: 03 AZV Mittleres Schussental

Seite : 14
Datum: 13.11.2025
Uhrzeit: 08:06:32

Nr.		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	72220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen, sofern nicht in speziellerem Konto zu verbuchen	-5.946,04	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
	72310000 Mieten inkl. Mietnebenkosten und Pachten, soweit nicht Konto 7233, 7234 oder 7235	-500,00	-500	-500	-500	-500	-500
	72410000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	-3.000	-3.000	-3.000	-3.500	-3.500
	72411000 Auszahlungen für Energie	-55.384,41	-35.000	-30.000	-30.000	-35.000	-35.000
	72411010 Auszahlungen für Heizung	-12.168,91	-9.200	-9.200	-9.200	-9.700	-9.700
	72415000 Auszahlungen für Gebäudereinigung	-6.490,03	-6.500	-6.500	-6.500	-7.000	-7.000
	72416000 Auszahlungen für gebäudebezogene Versicherungen	-27.914,43	-28.000	0	0	0	0
	72417000 Auszahlungen für grundstücks-/ gebäudebezogene Steuern	-415,74	0	0	0	0	0
	72419000 Auszahlungen für sonstige Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-4.278,44	-2.500	-2.500	-2.500	-2.700	-2.700
	72510000 Haltung von Fahrzeugen	-7.046,86	-5.500	-5.500	-5.500	-6.000	-6.000
	72610000 Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	-1.919,61	-2.000	-2.000	-1.500	-1.500	-1.500
	72610010 Aus- und Fortbildung, Umschulung	-5.466,62	-8.000	-8.000	-4.000	-4.000	-4.000
	72610030 Arbeitssicherheit, Arbeitsmedizin	-8.381,67	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
	72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	-21.584,82	-32.200	-30.300	-31.300	-33.500	-33.500
	72712000 Besondere Betriebsaufwendungen/Schlamm- und Abwasseruntersuchungen	-3.513,91	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
	72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	-11.096,50	-11.500	-12.500	-12.000	-12.000	-12.000
	72912000 Aufwendungen für Betriebsstoffe	-72.697,82	-94.000	-130.000	-130.000	-130.000	-130.000
	72913000 Entsorgung Rechengut	-4.642,93	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000
	72914000 Schlammabeseitigung	-174.631,75	-160.000	-120.000	-120.000	-120.000	-120.000
13	- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
14	- Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	0,00	0	0	0	0	0
15	- Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-50.369,76	-105.790	-153.330	-149.830	-130.880	-126.380
	74110000 Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen	-3.995,13	-50	-1.530	-1.530	-1.530	-1.530
	74210000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	-6.590,00	-11.240	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000
	74220000 Auszahlungen Verfügungsmittel (§13 Satz 1 Nr.1 GemHVO)	-374,00	0	0	0	0	0
	74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	-29.246,82	-30.000	-51.500	-51.500	-26.500	-26.500
	74310000 Geschäftsauszahlungen	-4.147,52	-7.200	-6.000	-2.500	-7.000	-2.500
	74310010 Auszahlungen für Bürobedarf	0,00	-500	-500	-500	-500	-500
	74310030 Auszahlungen für Post- und Telekommunikationsdienstleistungen	-3.018,81	-2.500	-3.000	-3.000	-3.500	-3.500



Gesamtfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2026

Gemeinde: 03 AZV Mittleres Schussental

Seite : 15
Datum: 13.11.2025
Uhrzeit: 08:06:32

Nr.			Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
		74310050 Auszahlungen für Bankgebühren	-423,44	-500	-500	-500	-500	-500
		74310100 Auszahlungen für Reisekosten	-318,60	0	0	0	0	0
		74310200 Auszahlungen für Mitgliedsbeiträge	-2.255,44	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
		74314000 Auszahlungen für Reisekosten	0,00	-800	-500	-500	-500	-500
		74410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	0,00	-51.000	-79.800	-79.800	-80.850	-80.850
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	-1.021.884,73	-1.382.915	-1.369.872	-1.420.447	-1.424.774	-1.233.475
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushaltes (Saldo aus Nummern 9 und 16)	337.609,41	0	0	0	0	0
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	1.133.000	383.000	583.000	323.000	83.000
		68120000 Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Kapitalumlagen Gemeinden)	0,00	1.133.000	383.000	583.000	323.000	83.000
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	1.133.000	383.000	583.000	323.000	83.000
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-44.561,69	-1.125.000	-375.000	-575.000	-295.000	-75.000
		78700000 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-617,50	-1.100.000	-200.000	0	-100.000	0
		78723400 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungs- und Abfallentsorgungsanlagen	-43.944,19	-25.000	-175.000	-575.000	-195.000	-75.000
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-5.778,47	-8.000	-8.000	-8.000	-28.000	-8.000
		78312610 Auszahlungen für den Erwerb von Fahrzeugen	-8.291,75	0	0	0	-20.000	0
		78312720 Auszahlungen für den Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.513,28	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
29	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29)	-50.340,16	-1.133.000	-383.000	-583.000	-323.000	-83.000
31	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 23 und 30)	-50.340,16	0	0	0	0	0
32	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 17 und 31)	287.269,25	0	0	0	0	0
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0	0	0	0	0
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0	0	0	0	0



Gesamtfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2026

Gemeinde: 03 AZV Mittleres Schussental

Seite : 16

Datum: 13.11.2025

Uhrzeit: 08:06:32

Nr.			Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
35	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 33 und 34)	0,00	0	0	0	0	0
36	=	Veranschlagte Änderung des Finanzmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus Nummern 32 und 35)	287.269,25	0	0	0	0	0
37		nachrichtlich: den voraussichtlichen Bestand an liquiden Eigenmittel zum Jahresbeginn <i>17899999 Planwert liquide Mittel</i>	0,00 0,00	294.000 294.000	200.000 200.000	200.000 200.000	200.000 200.000	200.000 200.000
38		den voraussichtlichen Bestand an inneren Darlehen zum Jahresbeginn	0,00	0	0	0	0	0

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

Erläuterungen zum Gesamtergebnishaushalt 2026

Das Ergebnis zeigt auf, ob der Haushalt ausgeglichen ist. Grundsätzlich müssen für das Erreichen des Haushaltsausgleichs alle Aufwendungen durch Erträge erwirtschaftet werden. Das Ergebnis ist ausgeglichen, da nicht durch andere Einnahmen gedeckter Betriebs- und Unterhaltungsaufwand auf die Verbandsgemeinden in Form einer Betriebskostenumlage umgelegt werden.

Im Ergebnishaushalt des Abwasserzweckverbandes Mittleres Schussental wird für das Haushaltsjahr 2026 folgendes Ergebnis geplant:

Ordentliche Erträge	1.667.372 €
Ordentliche Aufwendungen	1.667.372 €
ordentliches Ergebnis	0 €
außerordentliche Erträge	0 €
außerordentliche Aufwendungen	0 €
außerordentliches Ergebnis	0 €
Veranschlagtes Gesamtergebnis	0 €

Nachfolgend werden die verschiedenen Ertrags- und Aufwandspositionen erläutert.

Zu Ziffer 2: Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke

Der Zuschuss vom Land wurde nicht verlängert.

Zu Ziffer 3: Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge

Der Abwasserzweckverband Mittleres Schussental erhält für investive Maßnahmen nach § 18 der Verbandssatzung eine Kapitalumlage. Die Kapitalumlage wird als Sonderposten auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen. Die Sonderposten sind entsprechend der Nutzungsdauer des bezuschussten Vermögensgegenstandes aufzulösen und stellen einen Ertrag dar. Die Auflösungen werden für 2026 mit insgesamt 297.500 € eingeplant.

Zu Ziffer 6: Sonstige Privatrechtliche Leistungsentgelte

Als sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte werden Mieterträge für die Vermietung der Betriebsleiterwohnungen 29.600 €, Pachteinahmen in Höhe von 2.400 € für die Überlassung des Grundstückes für die Containeranlage für die Unterbringung Geflüchteter, die Erträge aus der Stromeinspeisung 1.000 € sowie Kostenersätze für die Anlieferung von Klärschlamm auf die Kläranlage in Höhe von 5.000 € geplant.

Seit dem Jahr 2022 werden Rohschlämme vom AZV Obere Rotach, Haslachmühle Gemeinde Wilhelmsdorf angenommen. Diese Annahme soll noch im Jahr 2025 enden.

Weiter werden Kostenersätze für die Anlieferung von Klärschlämmen eingenommen.

Zu Ziffer 7: Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Kostenerstattungen in Höhe von 7.560 € bezahlen die Gemeinden Fronreute und Wolpertswende für die Betreuung ihrer Abwasserpumpwerke durch den Abwasserzweckverband Mittleres Schussental.

Weiter werden unter dieser Position die **Betriebskostenumlage der Verbandsgemeinden in Höhe von 1.273.302 €** als Ertrag erwartet. Nach § 19 der Verbandssatzung erfolgt die Kostenverteilung zwischen den Verbandsgemeinden auf Basis der gemessenen Abwassermenge. Hierfür wurde bei dem Haushaltsplan 2026 erstmals der Anschluss von Fronhofen der Gemeinde Fronreute berücksichtigt.

Die geplanten Vorauszahlungen auf die Betriebskostenumlage wurden zu folgenden Prozentsätzen auf die Verbandsgemeinden aufgeteilt:

Gemeinde		2026	2027	2028	2029
Baindt	35,10%	446.875 €	464.119 €	465.638 €	398.500 €
Berg	8,02%	102.171 €	106.114 €	106.461 €	91.111 €
Fronreute	30,93%	393.884 €	409.084 €	410.422 €	351.246 €
Wolpertswende	25,95%	330.371 €	343.120 €	344.243 €	294.608 €
	100,00%	1.273.302 €	1.322.437 €	1.326.764 €	1.135.465 €

Anmerkung:

Für den Anschluss der Ortschaft Fronhofen wurde erstmals die erhöhte Abwassermenge der Gemeinde Fronreute im Haushaltsplan berücksichtigt.

Zu Ziffer 8: Zinsen und ähnliche Erträge

Auf den Konten der Finanzerträge sind Erträge aus Dividenden veranschlagt.

Zu Ziffer 10: Erstattung von Steuern

Auf dem Konto wird die Erstattung aus der Abwasserabgabe verbucht. Dieser gegenüber steht die Ausgabe der Abwasserabgabe unter der Ziffer 18.

Zu Ziffer 12: Personalaufwendungen

Der Gesamtaufwand für Personal des Abwasserzweckverbandes liegt für das Haushaltsjahr 2026 bei insgesamt 488.542 €. Zudem sind die Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten unter der Ziffer 18 zu berücksichtigen. Angaben über den Personalbestand können im Stellenplan eingesehen werden.

Berücksichtigt wurden auch eventuelle Erhöhungen der Tarifbedingungen.

Zu Ziffer 14: Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen betragen in Summe 728.000 €.

Im Ansatz für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens Konto 42120000 sind 2026 200.000 € für die Betonsanierung in den Belebungsbecken eingeplant.

Die Aufwendungen für die Aus- und Fortbildung sind ab September 2023 durch die Einstellung eines Auszubildenden gestiegen. Hier wird ein Ansatz für einen neuen Auszubildenden ab Herbst 2026 eingeplant.

Der Vermögenserwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen (unter 800,00 € netto je Vermögensgegenstand) wird nicht bilanziert und abgeschrieben, sondern als Aufwand eingebucht. Diese sind mit 6.000 € geplant.

Unter den Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen werden u.a. die Kosten für die Bezügeabrechnung beim Landratsamt Ravensburg in Höhe von 2.700 € verbucht. An die Verbandsgemeinden werden 8.800 € an Verwaltungskostenbeitrag für die Inanspruchnahme ihrer Räumlichkeiten für die Verwaltung des Verbandes bezahlt.

Zu Ziffer 15: Bilanzielle Abschreibungen

Die bilanzielle Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen werden für das Haushaltsjahr 2026 mit 279.500 € eingeplant. Der zu erwirtschaftende Aufwand reduziert sich um die aus Ziffer 3 ausgewiesenen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten in gleicher Höhe.

Zu Ziffer 18: Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen betragen in Summe 153.330 €.

Auf dem Konto wird die Abwasserabgabe verbucht. Dieser gegenüber steht die Erstattung aus der Abwasserabgabe unter der Ziffer 10.

Rechts- und Beratungskosten sind insbesondere durch die Betriebsbetreuung durch das Ingenieurbüro Jedeke und Partner (25.000 €) und die Erstellung Anlagenbuchhaltung durch die Kommunalberatung Allevo (1.500 €) geprägt.

Erläuterungen zum Gesamtfinanzhaushalt 2026

Der Finanzhaushalt stellt die Ein- und Auszahlungen dar. Dies sind Erträge und Aufwendungen, die einen Zahlungsfluss auslösen, d.h. eine Kontobewegung auf dem Girokonto verursachen. Keine Einzahlungen verursachen die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten. Auf der Aufwandsseite ziehen lediglich die Abschreibungen und aktivierte Eigenleistungen keinen Zahlungsfluss nach sich.

Der Finanzhaushalt mit Investitionsprogramm des Abwasserzweckverbandes Mittleres Schussental enthält im Jahr 2026 folgende Ein- und Auszahlungen für **investive Maßnahmen**:

Investitionsprogramm	Projekt-Nr.	2026	2027	2028	2029	Gesamt
4. Reinigungsstufe - Eliminierung Spurenstoffe (FrWw)	53802	280.000 €				666.300 €
BHKW Förderung	538021			100.000 €		100.000 €
Gesamt Einzahlungen		280.000 €	0 €	100.000 €	0 €	
Photovoltaik Anlage mit Dachkonstruktion	538011	100.000 €				250.000 €
Batteriespeicher für Photovoltaik Anlage	538011			100.000 €		100.000 €
4. Reinigungsstufe - Eliminierung Spurenstoffe, inkl. NSHV (Elektrik)	538012	100.000 €				1.342.362 €
Erneuerung und Vergrößerung Gastank	538022	150.000 €	250.000 €			400.000 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung mit Anschaffungswert über 800 EUR	538098	8.000 €	8.000 €	8.000 €	8.000 €	32.000 €
Betriebsanlagen mit Anschaffungswert über 800 EUR	538099	25.000 €	25.000 €	25.000 €	25.000 €	100.000 €
neues Aggregat für BHKW	538021		100.000 €	150.000 €		250.000 €
Austausch Fällmitteltank	538016				50.000 €	50.000 €
Anschaffung Fahrzeuge	538017			20.000 €		20.000 €
Gasleitung in Gasreinigung stufgeschweißte PE-Rohre	---			50.000 €		50.000 €
Desintegration (höhere Gasgewinnung Klärschlamm)	---			150.000 €		150.000 €
Ersatzstufe Gebläse Belüftung	---				20.000 €	20.000 €
Gesamt Auszahlungen		383.000 €	583.000 €	323.000 €	83.000 €	
Auszahlungen abzgl. Einzahlungen		103.000 €	583.000 €	223.000 €	83.000 €	

Diese Investitionen sind auf den vorigen Seiten 13 - 16 unter Ziffer 25 als Auszahlungen für Baumaßnahmen für Abwasserbeseitigungsanlagen und Ziffer 26 Auszahlungen für den Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung veranschlagt.

Erst mit Fertigstellung der Investitionen und mit der Inbetriebnahme werden Sie in der Bilanz als Aktiv-, bzw. Passivvermögen gebucht und die Abschreibungen bzw. Auflösungen entsprechend berechnet.

Da sich der Haushaltsausgleich ausschließlich auf den Gesamtergebnishaushalt bezieht, bedarf es keines Ausgleichs des Finanzhaushaltes. Allerdings hat der Abwasserzweckverband weiterhin auf die Aufrechterhaltung der Zahlungsfähigkeit (Liquidität) zu achten und ist verpflichtet, die notwendigen Zahlungsmittel zur Finanzierung der Investitionen vorzuhalten. Zudem müssen in der Finanzplanung die Investitionsauszahlungen und ihre Finanzierung ausgeglichen sein. Deshalb werden die Investitionen entsprechend § 18 der Verbandssatzung über die Kapitalumlagen der Verbandsgemeinden finanziert. Die Kapitalumlagen in Höhe von 103.000 € sind auf den vorigen Seiten 13 - 16 unter Ziffer 18 zusammen mit den oben genannten Zuschüssen zur 4. Reinigungsstufe und zum BHKW als Einzahlungen aus Investitionszuwendungen gebucht.

Die Kapitalumlagen auf Grundlage des Investitionsprogramms für die Verbandsgemeinden betragen insgesamt:

Gemeinde		2026	2027	2028	2029
Baindt	37,80%	38.934 €	220.374 €	84.294 €	31.374 €
Berg	8,98%	9.249 €	52.353 €	20.025 €	7.453 €
Fronreute	22,78%	23.463 €	132.807 €	50.799 €	18.907 €
Wolpertswende	30,44%	31.353 €	177.465 €	67.881 €	25.265 €
	100,00%	103.000 €	583.000 €	223.000 €	83.000 €

Anmerkung:

Für die 4. Reinigungsstufe haben die Verbandsgemeinden Zuschüsse beantragt. Dieser wurde nach Bewilligung direkt auf den AMS übertragen. Dadurch wird der Zuschuss nun direkt im Haushaltsplan des AMS dargestellt.

Stand der Verschuldung

Der Verband ist schuldenfrei.

Haushaltsquerschnitt



Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushalts 2026

Gemeinde: 03 AZV Mittleres Schussental

Seite : 23

Datum: 13.11.2025

Uhrzeit: 08:08:03

Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushalts		Erträge aus Nutzungsent- gelten, Zuwen- dungen und Umlagen sowie privatrechtlichen Leistungsent- gelten, Kostener- stattungen und Kostenumlagen (KoGr 31, 33, 34)	Sonstige Erträge (KoGr 30, 32, 35-37)	Personalauf- wendungen (KoGr 40,41)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (KoGr 42)	Transferauf- wendungen (KoGr 43)	Sonstige Aufwendungen (KoGr 44-47)	Erträge aus internen Leistungen (KoGr 38)	Aufwendungen aus internen Leistungen (KoGr 48)	kalkulatorische Kosten	Netto- ressourcen- bedarf /überschuss (Summe Spalten 1 bis 9)
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Innere Verwaltung	32.000	0	22.682	26.300	0	13.800	0	0	0	-30.782
2	Betrieb Kläranlage	311.060	51.000	465.860	701.700	0	436.530	0	0	0	-1.242.030
3	Allgemeine Finanzwirtschaft	1.273.302	10	0	0	0	500	0	0	0	1.272.812
Summe		1.616.362	51.010	488.542	728.000	0	450.830	0	0	0	0

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



Hauhaltsquerschnitt des Finanzhaushalts 2026

Gemeinde: 03 AZV Mittleres Schussental

Seite : 24

Datum: 13.11.2025

Uhrzeit: 08:08:03

Haushaltsquerschnitt des Finanzhaushalts		anteiliger Zahlungsmittel- überschuss/- bedarf aus laufender Verwaltungs- tätigkeit	Einzahlungen aus Investitions- tätigkeit	Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit	anteiliger veranschlagter Finanzierungs- mittel- überschuss/- bedarf (Summe Spalten 1-3)	Einzahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit	anteiliger veranschlagter Finanzierungs- mittel- überschuss/- bedarf (Summe Spalten 1-3,5,6)	Verpflichtungs- ermächtigungen
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	Innere Verwaltung	-30.782	0	0	-30.782	0	0	-30.782	0
2	Betrieb Kläranlage	-1.242.030	383.000	383.000	-1.242.030	0	0	-1.242.030	0
3	Allgemeine Finanzwirtschaft	1.272.812	0	0	1.272.812	0	0	1.272.812	0
Summe		0	383.000	383.000	0	0	0	0	0

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

Teilhaushalte

Teilergebnishaushalt
Teilfinanzhaushalt (mit Investitionsprojekten im THH 2)

Teilhaushalt 1

Innere Verwaltung

Produktbereich 11

Produktgruppen

11.10 Steuerung

11.24 Wohngebäude Kläranlage



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2026

Seite : 27
Datum: 13.11.2025
Uhrzeit: 08:09:39

Gemeinde: 03 AZV Mittleres Schussental

Teilhaushalt

1 Innere Verwaltung

Nr.			Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	0	0	0	0	0
4	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	0	0	0	0	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	32.748,00	32.000	32.000	32.000	32.000	32.000
		34110000 Mieten und Pachten	32.748,00	32.000	32.000	32.000	32.000	32.000
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
9	+	Aktiviert Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	32.748,00	32.000	32.000	32.000	32.000	32.000
12	-	Personalaufwendungen	-15.010,68	-18.201	-22.682	-21.500	-21.500	-21.500
		40120000 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	-12.260,95	-14.832	-18.648	-17.640	-17.640	-17.640
		40220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	-258,28	-330	-332	-332	-332	-332
		40320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	-2.491,45	-3.039	-3.702	-3.528	-3.528	-3.528
13	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-21.055,28	-25.700	-26.300	-25.800	-27.700	-27.700
		42110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
		42411010 Aufwand für Bewirtschaftung der Heizung	-5.300,32	-9.000	-9.000	-9.000	-9.500	-9.500
		42416000 Aufwand für gebäudebezogene Versicherungen	-418,00	0	0	0	0	0
		42417000 Aufwand für grundstücks-/ gebäudebezogene Steuern	-415,74	0	0	0	0	0
		42419000 Sonstige Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-3.097,98	-2.500	-2.500	-2.500	-2.700	-2.700
		42720000 Aufwendungen für EDV	-726,74	-700	-300	-300	-1.500	-1.500
		42910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-11.096,50	-11.500	-12.500	-12.000	-12.000	-12.000
15	-	Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
17	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-9.138,96	-18.440	-13.800	-10.300	-14.850	-10.350
		44210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	-6.590,00	-11.240	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000
		44310000 Geschäftsaufwendungen	-2.548,96	-6.200	-5.000	-1.500	-6.000	-1.500
		44410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	0,00	-1.000	-800	-800	-850	-850
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-45.204,92	-62.341	-62.782	-57.600	-64.050	-59.550



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2026

Seite : 28
Datum: 13.11.2025
Uhrzeit: 08:09:39

Gemeinde: 03 AZV Mittleres Schussental

Teilhaushalt

1 Innere Verwaltung

Nr.			Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	-12.456,92	-30.341	-30.782	-25.600	-32.050	-27.550
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0	0	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0	0	0	0
23	-	kalkulatorische Kosten	0,00	0	0	0	0	0
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	-12.456,92	-30.341	-30.782	-25.600	-32.050	-27.550

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2026

Gemeinde: 03 AZV Mittleres Schussental

Seite : 29

Datum: 13.11.2025

Uhrzeit: 08:09:39

Teilhaushalt

1 Innere Verwaltung

Nr.			Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	33.052,06	32.000	32.000	32.000	32.000	32.000
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-47.011,56	-62.341	-62.782	-57.600	-64.050	-59.550
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	-13.959,50	-30.341	-30.782	-25.600	-32.050	-27.550
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
5	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0
7	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0	0
8	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 4 bis 8)	0,00	0	0	0	0	0
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0	0
14	-	Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	0,00	0	0	0	0	0
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)	0,00	0	0	0	0	0
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	-13.959,50	-30.341	-30.782	-25.600	-32.050	-27.550

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

Teilhaushalt 2

Betrieb Kläranlage

Produktbereiche 53

Produktgruppe

53.80 Reinigung von Abwasser



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2026

Seite : 31
Datum: 13.11.2025
Uhrzeit: 08:09:39

Gemeinde: 03 AZV Mittleres Schussental

Teilhaushalt

2 Betrieb Kläranlage

Nr.			Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
1		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	20.000,00	0	0	0	0	0
		31410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	20.000,00	0	0	0	0	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	204.606,27	190.000	297.500	303.000	303.000	353.000
		31620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen	204.606,27	190.000	297.500	303.000	303.000	353.000
4	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	0	0	0	0	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	144.092,18	80.500	6.000	6.000	6.000	6.000
		34210000 Erträge aus Verkauf	85,65	500	1.000	1.000	1.000	1.000
		34610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	144.006,53	80.000	5.000	5.000	5.000	5.000
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.560,00	7.560	7.560	9.000	9.000	9.000
		34820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	7.560,00	7.560	7.560	9.000	9.000	9.000
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
9	+	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	50.000	51.000	51.000	51.000	51.000
		35210000 Erstattung von Steuern (Abwasserabgabe)	0,00	50.000	51.000	51.000	51.000	51.000
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	376.258,45	328.060	362.060	369.000	369.000	419.000
12	-	Personalaufwendungen	-423.198,00	-423.124	-465.860	-515.117	-527.994	-541.195
		40120000 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	-328.417,52	-327.716	-358.361	-395.342	-405.225	-415.356
		40123000 Leistungsentgelt Beschäftigte	-3.507,95	0	0	0	0	0
		40220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	-29.942,11	-29.090	-31.300	-34.751	-35.619	-36.510
		40320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	-61.330,42	-66.318	-76.199	-85.024	-87.150	-89.329
13	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-509.219,92	-810.100	-701.700	-708.200	-716.700	-516.700
		42110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-1.830,10	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
		42110100 Unterhaltung Betriebsanlagen	-44.605,08	-130.000	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000
		42110200 Unterhaltung Blockheizkraftwerk	-7.274,81	-10.000	-10.000	-10.000	-11.000	-11.000
		42110300 Unterhaltung Dolennetz	-291,56	-900	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
		42120000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-51.009,56	-260.000	-260.000	-270.000	-270.000	-70.000
		42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	-109,09	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
		42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	-5.946,04	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2026

Seite : 32
Datum: 13.11.2025
Uhrzeit: 08:09:39

Gemeinde: 03 AZV Mittleres Schussental

Teilhaushalt

2 Betrieb Kläranlage

Nr.		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	42310000 Mieten und Pachten, soweit nicht Konto 4233, 4234 oder 4235	-500,00	-500	-500	-500	-500	-500
	42410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-937,56	-3.000	-3.000	-3.000	-3.500	-3.500
	42411000 Aufwendungen für Energie/Strom zur Bewirtschaftung	-42.363,95	-35.000	-30.000	-30.000	-35.000	-35.000
	42411010 Aufwand für Bewirtschaftung der Heizung	-6.868,59	-200	-200	-200	-200	-200
	42415000 Aufwand für Gebäudereinigung	-6.185,32	-6.500	-6.500	-6.500	-7.000	-7.000
	42416000 Aufwand für gebäudebezogene Versicherungen	-27.496,43	-28.000	0	0	0	0
	42419000 Sonstige Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-937,21	0	0	0	0	0
	42510000 Haltung von Fahrzeugen	-7.045,67	-5.500	-5.500	-5.500	-6.000	-6.000
	42610000 Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	-1.689,26	-2.000	-2.000	-1.500	-1.500	-1.500
	42610010 Aus- und Fortbildung, Umschulung	-5.390,20	-8.000	-8.000	-4.000	-4.000	-4.000
	42610030 Arbeitssicherheit, Arbeitsmedizin	-8.269,81	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
	42712000 Besondere Betriebsaufwendungen/Schlamm- und Abwasseruntersuchungen	-3.513,91	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
	42720000 Aufwendungen für EDV	-30.384,19	-1.500	-5.000	-6.000	-6.000	-6.000
	42730000 Aufwendungen für bezogene Leistungen (Laborbedarf)	-16.649,84	-30.000	-25.000	-25.000	-26.000	-26.000
	42912000 Aufwendungen für Betriebsstoffe	-64.855,12	-94.000	-130.000	-130.000	-130.000	-130.000
	42913000 Entsorgung Rechengut	-6.038,41	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000
	42914000 Schlammabeseitigung	-169.028,21	-160.000	-120.000	-120.000	-120.000	-120.000
15	- Abschreibungen	-204.606,27	-190.000	-297.500	-303.000	-303.000	-353.000
	47140000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	-187.421,97	-177.000	-190.200	-195.000	-195.000	-195.000
	47150000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	-4.573,00	-5.000	-96.200	-96.500	-96.500	-146.500
	47160000 Abschreibungen auf Fahrzeuge	-6.180,30	-1.000	-4.600	-5.000	-5.000	-5.000
	47170000 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	-6.431,00	-7.000	-6.500	-6.500	-6.500	-6.500
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
17	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-57.022,30	-86.850	-139.030	-139.030	-115.530	-115.530
	44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	-3.995,13	-50	-1.530	-1.530	-1.530	-1.530
	44294000 Rechts- und Beratungskosten	-46.029,36	-30.000	-51.500	-51.500	-26.500	-26.500
	44310000 Geschäftsaufwendungen	-1.489,51	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
	44310010 Bürobedarf	0,00	-500	-500	-500	-500	-500
	44310030 Post- und Telekommunikationsdienstleistungen	-2.921,16	-2.500	-3.000	-3.000	-3.500	-3.500



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2026

Seite : 33
Datum: 13.11.2025
Uhrzeit: 08:09:39

Gemeinde: 03 AZV Mittleres Schussental

Teilhaushalt

2 Betrieb Kläranlage

Nr.			Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
		44310100 Reisekosten	-318,60	0	0	0	0	0
		44310200 Mitgliedsbeiträge	-2.268,54	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
		44314000 Reisekosten	0,00	-800	-500	-500	-500	-500
		44410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	0,00	0	-28.000	-28.000	-29.000	-29.000
		44411000 Abwasserabgabe	0,00	-50.000	-51.000	-51.000	-51.000	-51.000
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-1.194.046,49	-1.510.074	-1.604.090	-1.665.347	-1.663.224	-1.526.425
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	-817.788,04	-1.182.014	-1.242.030	-1.296.347	-1.294.224	-1.107.425
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0	0	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0	0	0	0
23	-	kalkulatorische Kosten	0,00	0	0	0	0	0
24	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	-817.788,04	-1.182.014	-1.242.030	-1.296.347	-1.294.224	-1.107.425

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplan 2026

Gemeinde: 03 AZV Mittleres Schussental

Seite : 34
Datum: 13.11.2025
Uhrzeit: 08:09:39

Teilhaushalt

2 Betrieb Kläranlage

Nr.			Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
538002 Sanierung Verbandsammler								
Kanal- und Schachtsanierung								
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	666.300	0	0	0	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 4 bis 8)	0,00	666.300	0	0	0	0
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-15.047,43	0	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	-15.047,43	0	0	0	0	0
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)	-15.047,43	666.300	0	0	0	0
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	-15.047,43	666.300	0	0	0	0
538007 Fernwirktechnik Pumpstationen								
Zeiterfassungsterminal und Software IVS/Zeuss								
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.513,28	0	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	-2.513,28	0	0	0	0	0
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)	-2.513,28	0	0	0	0	0
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	-2.513,28	0	0	0	0	0
538011 Photovoltaik Anlage mt Dachkonstruktion								
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-200.000	-100.000	0	-100.000	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	0,00	-200.000	-100.000	0	-100.000	0
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)	0,00	-200.000	-100.000	0	-100.000	0
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	0,00	-200.000	-100.000	0	-100.000	0
538012 4. Reinigungsstufe - Eliminierung Spurenstoffe								
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	280.000	0	0	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 4 bis 8)	0,00	0	280.000	0	0	0



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplan 2026

Gemeinde: 03 AZV Mittleres Schussental

Seite : 35

Datum: 13.11.2025

Uhrzeit: 08:09:39

Teilhaushalt

2 Betrieb Kläranlage

Nr.			Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-617,50	-900.000	-100.000	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	-617,50	-900.000	-100.000	0	0	0
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)	-617,50	-900.000	180.000	0	0	0
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	-617,50	-900.000	180.000	0	0	0
538016 Austausch Fällmitteltank								
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	-50.000
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	0,00	0	0	0	0	-50.000
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)	0,00	0	0	0	0	-50.000
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	0,00	0	0	0	0	-50.000
538017 Beschaffung von Fahrzeugen								
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-8.291,75	0	0	0	-20.000	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	-8.291,75	0	0	0	-20.000	0
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)	-8.291,75	0	0	0	-20.000	0
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	-8.291,75	0	0	0	-20.000	0
538018 Sandwäscher								
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-8.028,32	0	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	-8.028,32	0	0	0	0	0
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)	-8.028,32	0	0	0	0	0
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	-8.028,32	0	0	0	0	0
538021 neues Aggregat für BHKW								
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	100.000	0



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2026

Gemeinde: 03 AZV Mittleres Schussental

Seite : 36
Datum: 13.11.2025
Uhrzeit: 08:09:39

Teilhaushalt

2 Betrieb Kläranlage

Nr.			Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 4 bis 8)	0,00	0	0	0	100.000	0
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	-100.000	-150.000	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	0,00	0	0	-100.000	-150.000	0
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)	0,00	0	0	-100.000	-50.000	0
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	0,00	0	0	-100.000	-50.000	0
538022 Erneuerung und Vergrößerung Gastank								
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	-150.000	-250.000	0	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	0,00	0	-150.000	-250.000	0	0
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)	0,00	0	-150.000	-250.000	0	0
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	0,00	0	-150.000	-250.000	0	0
538098 Betriebs- und Geschäftsausstattung mit Anschaffungswert > 800 EUR								
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 4 bis 8)	0,00	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.513,28	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	2.513,28	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)	2.513,28	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	2.513,28	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000
538099 Betriebsanlagen mit Anschaffungswert über 800 EUR								
Ersatz von Betriebsanlagen, bewegliches Vermögen mit Anschaffungswert über 800 EUR								
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 4 bis 8)	0,00	0	0	0	0	0
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-18.355,16	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	-18.355,16	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2026

Gemeinde: 03 AZV Mittleres Schussental

Seite : 37
Datum: 13.11.2025
Uhrzeit: 08:09:39

Teilhaushalt

2 Betrieb Kläranlage

Nr.			Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)	-18.355,16	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	-18.355,16	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000

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

Teilhaushalt 3

Allgemeine Finanzwirtschaft

Produktbereich 61

Produktgruppe

61.20 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft



Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung 2026

Seite : 39
Datum: 13.11.2025
Uhrzeit: 08:09:39

Gemeinde: 03 AZV Mittleres Schussental

Teilhaushalt

3 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.		Ergebnis Vorvorjahr	Ansatz Vorjahr	Ansatz Haushaltsjahr	Planung Haushaltsjahr +1	Planung Haushaltsjahr +2	Planung Haushaltsjahr +3
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	20	0	0	0	0
	30490000 Sonstige steuerähnliche Erträge	0,00	20	0	0	0	0
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	0	0	0	0	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	830.627,33	1.212.825	1.273.302	1.322.437	1.326.764	1.135.465
	34820010 Betriebskostenumlage Gemeinde Baindt	322.509,21	470.053	446.876	464.119	465.638	398.500
	34820020 Betriebskostenumlage Gemeinde Berg	73.737,00	110.861	102.171	106.114	106.461	91.111
	34820030 Betriebskostenumlage Gemeinde Fronreute	195.952,37	277.154	393.884	409.084	410.422	351.246
	34820040 Betriebskostenumlage Gemeinde Wolpertswende	238.428,75	354.757	330.371	343.120	344.243	294.608
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	41,07	10	10	10	10	10
	36170000 Zinserträge von Kreditinstituten	41,07	10	10	10	10	10
9	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	830.668,40	1.212.855	1.273.312	1.322.447	1.326.774	1.135.475
12	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
15	- Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
17	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-423,44	-500	-500	-500	-500	-500
	44310050 Bankgebühren	-423,44	-500	-500	-500	-500	-500
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-423,44	-500	-500	-500	-500	-500
20	= Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	830.244,96	1.212.355	1.272.812	1.321.947	1.326.274	1.134.975
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0	0	0	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0	0	0	0
23	- kalkulatorische Kosten	0,00	0	0	0	0	0
24	= Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)	0,00	0	0	0	0	0
25	= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	830.244,96	1.212.355	1.272.812	1.321.947	1.326.274	1.134.975

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung"



Teilfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung 2026

Gemeinde: 03 AZV Mittleres Schussental

Seite : 40
Datum: 13.11.2025
Uhrzeit: 08:09:39

Teilhaushalt

3 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.			Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
			Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	1.167.980,50	1.212.855	1.273.312	1.322.447	1.326.774	1.135.475
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-423,44	-500	-500	-500	-500	-500
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	1.167.557,06	1.212.355	1.272.812	1.321.947	1.326.274	1.134.975
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
5	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0
7	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0	0
8	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 4 bis 8)	0,00	0	0	0	0	0
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0	0
14	-	Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	0,00	0	0	0	0	0
17	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)	0,00	0	0	0	0	0
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	1.167.557,06	1.212.355	1.272.812	1.321.947	1.326.274	1.134.975

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

Stellenplan

Laufbahngruppen und Amtsbezeichnung		Besoldungs- gruppe, Vergütungs- gruppe	Zahl der Stellen		
			Insgesamt 2026	Zahl der Stellen 2025	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2024
Teil A					
Beamte			0	0	0
Teil B					
Beschäftigte					
	Klärmeister	9c TVöD VKA	1	1	1
	Klärfacharbeiter	7 TVöD VKA	2	1	1
	Klärfacharbeiter	6 TVöD VKA	1	1	1
	Klärfacharbeiter	5 TVöD VKA	0,8	1,3	0,8
	Aushilfsarbeiter	4 TVöD VKA	1	1	1
	Auszubildender	TVAöD	1	1	1
	Geringfügig	Pauschal	1	1	1
	Ehernamtlich	Pauschal	1	1	1
nachrichtlich					
Ehrenbeamte		lt. Satzung	5	5	5
Bedienstete insgesamt			13,8	13,3	12,8

Anlagen

Anlage 1: Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Ausgaben - in 1.000 € -

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres				
	2026	2027	2028	2029
2026	0	0	0	0
2027	0	0	0	0
2028	0	0	0	0
2029	0	0	0	0
Summe	0	0	0	0
Nachrichtlich im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahmen	0	0	0	0

Anlage 2: Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen

Art	voraussichtlicher Stand 01.01.2025	voraussichtlicher Stand 31.12.2025
	EUR	
1. Ergebnismrücklagen	0	0
1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	0
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0	0
2. Zweckgebundene Rücklagen	0	0
Rücklagen gesamt	0	0

Anlage 3: Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen

Der Abwasserzweckverband Mittleres Schussental bildet keine Rückstellungen.

Anlage 4: Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden

Der Abwasserzweckverband Mittleres Schussental ist schuldenfrei.

Anlage 5: Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzhaushalt		Finanzplanung		
		Vorjahr 2024 EUR	Haushaltsjahr 2025 EUR	Haushaltsjahr 2026 EUR	Haushaltsjahr 2027 EUR	Haushaltsjahr 2028 EUR
		1	2	3	4	5
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	109.623 €				
2	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn					
3	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn					
4	= liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn	109.623 €	371.880 €	200.000 €	200.000 €	200.000 €
5	- Auszahlungen aufgrund von übertragenen Ermächtigungen der Vorvorjahre					
6	+ Einzahlungen aus nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen aus Vorvorjahr					
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)	262.257 €	- 171.880 €	- €	- €	- €
9	= voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende	371.880 €	200.000 €	200.000 €	200.000 €	200.000 €
10	- davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden					
11	- für sonstige bestimmte Zwecke gebunden					
12	= vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	- €	- €	- €	- €	- €
13	nachrichtlich: voraussichtliche Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)	20.940 €	21.264 €	23.260 €	25.502 €	28.188 €

Zu Ziffer 13:

Der Abwasserzweckverband finanziert sich vollumfänglich aus den Umlagen der Verbandsgemeinden. Die liquiden Mittel werden je nach Finanzierungsmittelbedarf bei den Verbandsgemeinden angefordert.