

Haushaltsplan

des

**Abwasserverbandes
„Vorderer Odenwald“**

2026



Haushaltssatzung und Bekanntmachung der Haushaltssatzung

1. Haushaltssatzung

Aufgrund der §§ 94 ff der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) in der Fassung der Bekanntmachung vom 07.03.2005 (GVBl I S. 142), mehrfach geändert, §§ 4c, 8c und 149 neu gefasst, § 36b aufgehoben sowie § 52a neu eingefügt durch Artikel 1 des Gesetzes vom 01.04.2025 (GVBl. 2025 Nr. 24) hat die Versammlung des Zweckverbandes Abwasserverband „Vorderer Odenwald“ am 26.11.2025 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026 wird

im Ergebnishaushalt

im ordentlichen Ergebnis	
mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	2.525.950,00 €
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	2.744.250,00 €
mit einem Saldo von	-218.300,00 €

im außerordentlichen Ergebnis	
mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	0,00 €
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	0,00 €
mit einem Saldo von	0,00 €

mit einem Fehlbedarf von	218.300,00 €
---------------------------------	---------------------

im Finanzhaushalt

mit dem Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	215.500,00 €
und dem Gesamtbetrag der	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0,00 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	567.000,00 €
mit einem Saldo von	-567.000,00 €

Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0,00 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0,00 €
mit einem Saldo von	0,00 €

mit einem Zahlungsmittelbedarf des Haushaltsjahres von	-351.500,00 €
---	----------------------

festgesetzt.

§ 2

Kredite werden nicht veranschlagt.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4

Liquiditätskredite werden nicht beansprucht.

§ 5

Die Verbandsumlage wird für das Haushaltsjahr 2026 auf 2.172.990,00 € festgesetzt. Sie verteilt sich nach § 17 der Verbandssatzung auf die Mitgliedsgemeinden wie folgt:

Stadt/Gemeinde	EGW	EGW	%	%	Allgemeine Umlage	
	2025	2024	2026	2025	2026	2025
Fischbachtal	2.936	2.924	10,56	10,50	229.467,74 €	228.163,95 €
Groß-Bieberau	5.012	5.033	18,03	18,07	391.790,10 €	392.659,29 €
Modautal	1.230	1.229	4,43	4,41	96.263,46 €	95.828,86 €
Ober-Ramstadt	1.051	1.052	3,78	3,78	82.139,02 €	82.139,02 €
Reinheim	17.572	17.608	63,20	63,24	1.373.329,68 €	1.374.198,88 €
	27.801	27.846	100	100	2.172.990,00 €	2.172.990,00 €

Die Verbandsumlage ist an die mit den Verbandsgeschäften beauftragte Stadtkasse Reinheim wie folgt zu entrichten:

Stadt/Gemeinde	Rate 15.05.2026	Rate 15.11.2026	Gesamt
Fischbachtal	114.733,87 €	114.733,87 €	229.467,74 €
Groß-Bieberau	195.895,05 €	195.895,05 €	391.790,10 €
Modautal	48.131,73 €	48.131,73 €	96.263,46 €
Ober-Ramstadt	41.069,51 €	41.069,51 €	82.139,02 €
Reinheim	686.664,84 €	686.664,84 €	1.373.329,68 €
			2.172.990,00 €

§ 6

Ein Haushaltssicherungskonzept wurde nicht beschlossen.

§ 7

Es gilt der von der Versammlung des Abwasserverbandes „Vorderer Odenwald“ als Teil des Haushaltsplanes beschlossene Stellenplan.

§ 8

1. Überplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen gem. § 100 Abs. 1 - 3 HGO gelten
 - im Ergebnishaushalt bis zu einem Betrag von 25.000 € des Aufwands im jeweiligen Konto und bei Beträgen darüber hinaus bis zu 5 % des Aufwands im jeweiligen Konto,
 - im Finanzhaushalt bis zu einem Betrag von 25.000 € der Auszahlungen im jeweiligen Konto und bei Beträgen darüber hinaus bis zu 5 % der Auszahlungen im jeweiligen Konto, als unerheblich.
2. Außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen gem. § 100 Abs. 1 - 3 HGO gelten
 - im Ergebnishaushalt bis zu einem Betrag von 20.000 € des Aufwands im jeweiligen Konto und bei Beträgen darüber hinaus bis zu 5 % des Aufwands im jeweiligen Budget,
 - im Finanzhaushalt bis zu einem Betrag von 10.000 € der Auszahlungen im jeweiligen Konto und bei Beträgen darüber hinaus bis zu 5 % der Auszahlungen im jeweiligen Konto, als unerheblich.

In diesen Fällen wird der Vorstand ermächtigt, die Genehmigung zur Leistung dieser Aufwendungen oder Auszahlungen zu erteilen; er hat die Versammlung unverzüglich davon in Kenntnis zu setzen.

§ 9

1. Deckungsfähigkeit

Die Erträge des Ergebnishaushaltes dienen insgesamt zur Deckung der Aufwendungen des Ergebnishaushaltes.

Die Einzahlungen des Finanzhaushalts dienen insgesamt zur Deckung der Auszahlungen des Finanzhaushaltes.
2. Übertragbarkeit

Die Ansätze für Sach- und Dienstleistungsaufwendungen werden gem. § 21 Abs. 1 GemHVO bei Bedarf für übertragbar erklärt.

Reinheim, den 26.11.2025

Abwasserverband „Vorderer Odenwald“



Feick

Verbandsvorsteher

2. Bekanntmachung der Haushaltssatzung

Der Haushaltsplan enthält keine genehmigungspflichtigen Teile.

Mit Schreiben vom 10.12.2025 wurde von der Kommunalaufsicht des Landkreises Darmstadt-Dieburg mitgeteilt, dass keine Hinderungsgründe gegen eine Veröffentlichung sprechen.

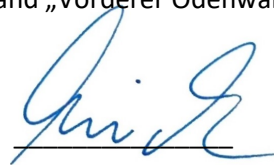
Im Anschluss an diese Bekanntmachung wird der Haushaltsplan mindestens bis zum Ende seiner Gültigkeit auf der Homepage des Abwasserverbandes

www.avo-reinheim.de

veröffentlicht.

Reinheim, den 10.12.2025

Abwasserverband „Vorderer Odenwald“

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Feick', is written over a horizontal line.

Feick

Verbandsvorsteher

Vorbericht

1. Rückblick auf das Haushaltsjahr 2024

Die Haushaltssatzung für das Jahr 2024 wurde am 23.11.2023 von der Verbandsversammlung beschlossen.

Im Jahr 2024 ergaben sich bei der Ausführung des Haushalts keinerlei Schwierigkeiten. Die Zahlungsfähigkeit der mit den Kassengeschäften betrauten Stadtkasse Reinheim war jederzeit gewährleistet. Kassenkredite und Verpflichtungsermächtigungen wurden nicht in Anspruch genommen.

Der Jahresabschluss zum 31.12.2024 wurde vom Vorstand nach der am 27.03.2025 beschlossenen Kommunalrechtsnovelle fristgerecht zum 12.05.2025 aufgestellt. Am 12.05.2025 wurden die Mitglieder der Verbandsversammlung über die wesentlichen Ergebnisse der Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung informiert und die Kommunalaufsicht des Landkreises Darmstadt-Dieburg entsprechend in Kenntnis gesetzt. Das Revisionsamt des Landkreises Darmstadt-Dieburg erhielt den Jahresabschluss sowie den Aufstellungsbeschluss zur Prüfung gem. § 128 HGO. Die Prüfung durch das Revisionsamt erfolgt im November 2025. Sobald der Prüfbericht vorliegt, wird die Vorlage des Jahresabschlusses sowie des Prüfberichtes an die Verbandsversammlung zur Beschlussfassung des Jahresabschlusses und Entlastung des Vorstandes erfolgen.

Die Entwicklung der Vermögensrechnung ist nachfolgend dargestellt:

Nach Abschluss des Jahres 2024 vermindert sich die Bilanzsumme um 1,50 %.

Die wesentlichen Positionen der Bilanz zeigen folgende Entwicklung:

Positionen Aktiva	Stand zum 31.12.2024	Stand zum 31.12.2023	Veränderung in €	Veränderung in %
Immaterielle Vermögensgegenstände	683.680,73 €	698.709,14 €	-15.028,41 €	-2,15
Sachanlagevermögen	10.778.041,43 €	11.041.571,58 €	-263.530,15 €	-2,39
Forderungen	131.698,44 €	154.747,19 €	-23.048,75 €	-14,89
Flüssige Mittel	7.254.667,35 €	7.239.702,56 €	14.964,79 €	0,21
Rechnungsabgrenzungsposten	80,02 €	290,19 €	-210,17 €	-72,42
Summe:	18.848.167,97 €	19.135.020,66 €	-286.852,69 €	-1,50

Die Aktiva verminderten sich in Summe um 286.852,69 €. Ursächlich hierfür ist im Wesentlichen die Verringerung des Sachanlagevermögens aufgrund der Abschreibungen des Berichtsjahres, die nur geringfügig durch den Vermögenszuwachs der höheren flüssige Mittel ausgeglichen werden kann.

Positionen Passiva	Stand zum 31.12.2024	Stand zum 31.12.2023	Veränderung in €	Veränderung in %
Netto-Position	11.643.499,60 €	11.643.499,60 €	0,00 €	0,00
Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	4.187.807,13 €	4.252.927,46 €	-65.120,33 €	-1,53
Ergebnis	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00
Sonderposten	2.676.632,22 €	2.942.301,35 €	-265.669,13 €	-9,03
Rückstellungen	192.000,00 €	167.227,06 €	24.772,94 €	14,81
Verbindlichkeiten	148.229,02 €	129.065,19 €	19.163,83 €	14,85
Rechnungsabgrenzungsposten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00
Summe:	18.848.167,97 €	19.135.020,66 €	-286.852,69 €	-1,50

Die Nettoposition bleibt im Berichtsjahr unverändert.

Die Ergebnisrechnung des Jahres 2024 weist im ordentlichen Ergebnis einen Fehlbetrag in Höhe von 98.126,29 € und im außerordentlichen Ergebnis einen Überschuss in Höhe von 33.005,96 € aus. Entsprechend § 25 GemHVO erfolgt bei der Aufstellung der Jahresrechnung eine Entnahme aus der ordentlichen Rücklage bzw. eine Zuführung zur außerordentlichen Rücklage. In Summe verringert sich die Rücklage um 65.120,22 €.

Die Sonderposten verringern sich durch die Auflösung um 265.669,13 €. Die Rückstellungen vermindern sich durch die Inanspruchnahme, Auflösung sowie Neubildung in Summe um 24.772,94 €. Die Verbindlichkeiten vermindern sich im Wesentlichen aus den Lieferungen und Leistungen insgesamt um 19.163,83 €.

Die Entwicklung der Ergebnisrechnung des Jahres 2024 zeigt folgendes:

Plan/Ist-Vergleich

Ergebnishaushalt	fortgeschriebener Haushaltsansatz	Rechnungsergebnis	Saldo
a) Ordentliches Ergebnis			
Erträge			
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	131.000,00 €	134.715,89 €	3.715,89 €
Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	2.173.000,00 €	2.172.990,00 €	-10,00 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	268.000,00 €	265.669,13 €	-2.330,87 €
Sonstige ordentliche Erträge	13.500,00 €	76.056,02 €	62.556,02 €
Summe der ordentlichen Erträge	2.585.500,00 €	2.649.431,04 €	63.931,04 €
Aufwendungen			
Personalaufwendungen	580.800,00 €	509.601,17 €	-71.198,83 €
Versorgungsaufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.449.750,00 €	1.409.134,33 €	-40.615,67 €
Abschreibungen	845.850,00 €	862.423,52 €	16.573,52 €
Aufwendungen für Zuweisungen, Zuschüsse und Kostenerstattungen sowie besondere Finanzaufwendungen	46.000,00 €	51.734,87 €	5.734,87 €
Steueraufwendungen und Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	60.000,00 €	58.300,30 €	-1.699,70 €
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.850,00 €	1.606,89 €	-243,11 €

Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.984.250,00 €	2.892.801,08 €	-91.448,92 €
Verwaltungsergebnis	-398.750,00 €	-243.370,04 €	155.379,96 €
Finanzerträge	0,00 €	145.243,75 €	145.243,75 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Ordentliches Ergebnis	-398.750,00 €	-98.126,29 €	300.623,71 €
b) Außerordentliches Ergebnis			
außerordentliche Erträge	0,00 €	55.500,00 €	55.500,00 €
außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	22.494,04 €	22.494,04 €
Außerordentliches Ergebnis	0,00 €	33.005,96 €	33.005,96 €
c) Jahresergebnis	-398.750,00 €	-65.120,33 €	333.629,67 €

Im ordentlichen Ergebnis wird ein Fehlbetrag in Höhe von 98.126,29 € ausgewiesen. In der fortgeschriebenen Planung wurde ein Fehlbedarf in Höhe von 398.750,00 € prognostiziert.

Die ordentlichen Erträge liegen um 209.174,79 € über den Planwerten. Ursächlich hierfür sind im Wesentlichen um 64.049,84 € höhere Erträge aus der Auflösung von nicht in Anspruch genommenen Rückstellungen des Vorjahres sowie nicht eingeplante Finanzerträge aus Fest- und Tagesgeldanlagen in Höhe von 145.243,75 €. Die Erträge aus der Verbandsumlage sowie aus der Auflösung von Sonderposten liegen im Rahmen der Planansätze.

Die ordentlichen Aufwendungen liegen um 91.448,92 € unter den Planwerten. Höhere Aufwendungen fielen insbesondere im Bereich der Abschreibungen (+16.573,52 €) an. Diese konnten durch Minderaufwendungen bei den Personalaufwendungen (-71.198,83 €) und bei den Sach- und Dienstleistungen (-40.615,67 €) ausgeglichen werden.

Außerordentliche Erträge aus dem Verkauf bzw. der Inzahlungnahme von bereits abgeschriebenen Vermögensgegenständen werden in Höhe von 55.500,00 € ausgewiesen. Außerordentliche Aufwendungen in Höhe von 22.494,04 € betreffen periodenfremde Personalkostenerstattungen an die Stadt Reinheim.

Für 2024 wird im Jahresergebnis ein Fehlbetrag in Höhe von 65.120,33 € ausgewiesen. Dieser liegt um 313.629,67 € unter den Planungen im Berichtsjahr.

Die Entwicklung der Finanzrechnung zeigt folgendes:

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit liegen in Summe um 173.907,79 € über den Planansätzen. Ursächlich hierfür sind im Wesentlichen nicht geplante Zinseinzahlungen aus Fest- und Tagesgeldanlagen in Höhe von 145.243,75 €.

Die Personalauszahlungen liegen um 71.198,83 € und die Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen um 128.446,47 € unter den Planansätzen. Gegenüber den Planansätzen höhere

Auszahlungen fielen insbesondere für Erstattungen an die Stadt Reinheim an. In Summe liegen die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit um 157.621,26 € unter den Planansätzen.

Insgesamt führt dies zu einem Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 510.629,05 € (Vorjahr 400.182,35 €).

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit waren nicht geplant. Durch Verkäufe bzw. Inzahlungnahme von Vermögensgegenständen (Kfz Toyota, VW Transporter, Teleskoplader) konnten 55.500 € vereinnahmt werden.

Die Auszahlungen für Investitionen liegen gegenüber der fortgeschriebenen Planung von 3.391.978,71 € mit 552.479,88 € um 2.839.498,83 € zurück. Die laufenden Baumaßnahmen „energetische Erneuerung Kläranlage“ sowie „Kanalsanierung“ wurden nicht wie geplant fortgeführt. Weiterhin konnten die geplante Maßnahme „Betonanierung Nachklärung“ nicht wie vorgesehen ausgeführt werden. Für die Anschaffung von Vermögensgegenständen wurden bei einem fortgeschriebenen Planansatz von 326.475,00 € insgesamt 304.386,72 € verausgabt. Die Anschaffungen „Schlägelmulcher“ und „Kanal-Software“ sollen 2025 erfolgen, so dass entsprechende Haushaltsermächtigungen in das Jahr 2025 übertragen werden.

Insgesamt werden Haushaltsermächtigungen in Höhe von 2.840.109,10 € werden auf das nächste Haushaltsjahr übertragen.

Abgänge auf übertragene Haushaltsermächtigungen erfolgten in Höhe von 1.025,00 € durch Minderauszahlungen für die Anschaffung eines Kipp-Anhängers.

Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit fielen nicht an.

Insgesamt ergibt sich zum Jahresende ein Zahlungsmittelüberschuss in Höhe von 14.964,79 €.

Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung sind als Anlage dem Haushaltsplan beigelegt.

2. Überblick über das laufende Haushaltsjahr 2025

Nach der Haushaltssatzung vom 27.11.2024 ergaben sich folgende Haushaltssummen:

im Ergebnishaushalt

im ordentlichen Ergebnis	
mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	2.606.350,00 €
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	2.825.000,00 €
mit einem Saldo von	-218.650,00 €

im außerordentlichen Ergebnis	
mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	0,00 €
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	0,00 €
mit einem Saldo von	0,00 €

mit einem Fehlbedarf von	218.650,00 €
---------------------------------	---------------------

im Finanzhaushalt

mit dem Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	279.000,00 €
und dem Gesamtbetrag der	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0,00 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	120.000,00 €
mit einem Saldo von	-120.000,00 €

Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0,00 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0,00 €
mit einem Saldo von	0,00 €

mit einem Zahlungsmittelbedarf des Haushaltsjahres von	159.000,00 €
---	---------------------

festgesetzt.

Investive Haushaltsermächtigungen der Vorjahre wurden gem. § 21 Abs. 2 GemHVO in Höhe von insgesamt 2.840.109,10 € in das Jahr 2025 übertragen.

Der Haushalt bewegt sich grundsätzlich im vorgegebenen Rahmen.

Die Zahlungsfähigkeit des Abwasserverbandes ist jederzeit gegeben. Die Aufnahme von Kassenkrediten ist nicht erforderlich. Der Bestand an flüssigen Mitteln liegt im Jahr 2025 immer über dem nach § 106 Abs. 1 Satz 2 HGO geforderten Mindestbestand.

3. Ausblick auf das Haushaltsjahr 2026

Für das Jahr 2026 wird ein Haushaltsplan mit einem Fehlbedarf in Höhe von 218.300 € im ordentlichen Ergebnis vorgelegt. Auch nach der mittelfristigen Ergebnisplanung bis 2029 ist aktuell davon auszugehen, dass die ordentlichen Aufwendungen die ordentlichen Erträge in jedem Planjahr übersteigen. Im Planungszeitraum 2026 bis 2029 addiert sich in Summe ein Fehlbedarf in Höhe von 422.600 €.

Ein Ausgleich der im Planungszeitraum insgesamt geplanten ordentlichen Defizite ist durch eine Entnahme aus der ordentlichen Rücklage möglich. Der Bestand der ordentlichen Rücklage zum 31.12.2024 betrug 4.141.401,11 €. Weiterhin besteht zum 31.12.2024 eine außerordentliche Rücklage in Höhe von 46.406,02 €. Es besteht aktuell daher keine Pflicht zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes bzw. einer Anpassung/Erhöhung der Verbandsumlage zum planmäßigen Ausgleich des Ergebnishaushaltes.

Die Verbandsumlage der Mitgliedskommunen in Höhe von insgesamt 2.172.900 € ist seit 1998 unverändert geblieben. Aufgrund der anstehenden Investitionsmaßnahmen mit entsprechend zukünftig höheren Abschreibungen, höheren Personalaufwendungen und erhöhten Aufwendungen für notwendige Instandhaltungsmaßnahmen sowie den allgemeinen Preissteigerungen ist in den nächsten Jahren jedoch mit einer Anpassung der Verbandsumlage zu rechnen.

Erläuterungen zu den Personalaufwendungen

Bei den Personalkosten wird 2026 eine tarifliche Steigerung von 2,8 % zum 01.05.2026 eingerechnet.

Zum 30.06.2025 waren beim Abwasserverband „Vorderer Odenwald“ 7,4 Planstellen besetzt.

Die Personalaufwendungen für das Jahr 2026 belaufen sich auf 613.950 € und liegen somit um 19.550 € über dem Planansatz des Vorjahres. Ursächlich hierfür sind berücksichtigte Tarifierhöhungen.

Erläuterungen zu den Sachaufwendungen und Investitionen

Die Haushaltsansätze für die Sachaufwendungen orientieren sich grundsätzlich an den Ergebnissen der Vorjahre. Auf eine sparsame und wirtschaftliche Veranschlagung wurde geachtet. In Summe erhöhen sich Planansätze für Sach- und Dienstleistungen gegenüber dem Vorjahr geringfügig um 16.450 € und betragen 1.441.800 €.

Aufgrund der derzeitigen gesamtwirtschaftlichen Entwicklung und der aktuell nicht zu prognostizierenden Auswirkungen der geopolitischen Lage ist die künftige Entwicklung der Aufwendungen in den Bereichen Strom, Heizöl, Hilfsstoffe u. ä. jedoch kaum vorhersehbar und zukünftig jährlich anzupassen.

Für dringend erforderliche Instandhaltungsarbeiten müssen im Jahr 2026 u.a. folgende Aufwendungen geleistet werden:

Kanalreparaturen	50.000,00 €
Reparatur Blitzschutzanlage	30.000,00 €
Reparatur Schnecken u.a.	20.000,00 €
TV-Befahrungen Schutzgebiete	100.000,00 €

Für Investitionen werden folgende Ansätze bereitgestellt:

allgemeine investive Anschaffungen	15.000,00 €
Lizenzen, Software	1.000,00 €
EDV-Anschaffungen	1.000,00 €
energetische Erneuerung Kläranlage	500.000,00 €
Telefonanlage/Umbau Glasfaser	25.000,00 €
Schieber für Schneckenlaufwerk	20.000,00 €
Kippanhänger für Sandfang	5.000,00 €

Für die laufende Maßnahme „energetische Erneuerung Kläranlage“ stehen Ende des Jahres 2025 voraussichtlich noch nicht verbrauchte Mittel in Höhe von ca. 250.000 € und für die Maßnahme „Kanalsanierungen“ rund 500.000 € zur Verfügung, die gemäß § 21 Abs. 2 GemHVO in das Folgejahr übertragen werden. Aktuell erfolgt eine Bestandsaufnahme zur Planung der in Zukunft notwendigen Investitionen hinsichtlich weiterer zukünftiger notwendiger Maßnahmen der energetischen Erneuerung. Vorsorglich werden 500.000 € zur Fortführung 2026 im Investitionsplan bereitgestellt. In der Haushaltsplanung ab dem Jahr 2027 sollen dann die zukünftig notwendigen Investitionsmaßnahmen aktualisiert dargestellt werden.

Kreditaufnahmen sind im Jahr 2026 nicht vorgesehen. Der Bestand an flüssigen Mitteln liegt im Jahr 2026 über dem nach § 106 Abs. 1 Satz 2 HGO geforderten Mindestbestand, der sich wie folgt errechnet:

Berechnung Liquiditätsreserve gem. § 106 Abs. 1 HGO				
Auszahlungen laufende Verwaltungstätigkeit				
Vorjahr		Planzahl	2025	2.138.700,00 €
Vorvorjahr		Ist	2024	1.980.778,74 €
3. Vorjahr		Ist	2023	2.095.192,39 €
Summe				6.214.671,13 €
Durchschnitt				2.071.557,04 €
davon 2 v. H. als Liquiditätsreserve				41.431,14 €
voraussichtlicher Zahlungsmittelbestand zum 1.1. des Haushaltsjahres				5.733.043,12 €

Entwicklung der Jahresergebnisse/Verbandsumlage/Verzinsung des Anlagekapitals

Der Abwasserverband erzielte seit Einführung der Doppik zum 01.01.2008 bis zum Jahr 2022 positive Jahresergebnisse. Aus den Überschüssen werden in der Vermögensrechnung (Bilanz) Rücklagen im Eigenkapital gebildet.

Gemäß § 10 KAG sind die Kosten der Abwasserbeseitigung vollständig zu decken. Hierzu zählt unter anderem auch eine Verzinsung des Anlagekapitals. Der Abwasserverband verzinst sein Anlagekapital mit 4 %. Die Überschüsse werden als Verzinsung des Anlagekapitals angesehen, so dass die kommunalabgabenrechtliche Forderung der Berücksichtigung der Verzinsung nach § 10 Abs. 2 KAG bei Ermittlung der Verbandsumlage berücksichtigt wird.

Bei der Gegenüberstellung der positiven Jahresergebnisse der Jahre 2008 bis 2024 mit der rechnerischen Verzinsung des Anlagekapitals ergibt sich im Gesamtergebnis keine Überdeckung.

Jahr	Anlagekapital	Verzinsung 4%	Jahresergebnisse	Differenz
2008	9.466.673,33 €	378.666,93 €	527.903,89 €	149.236,96 €
2009	9.017.267,48 €	360.690,70 €	267.150,51 €	-93.540,19 €
2010	8.969.510,57 €	358.780,42 €	253.702,96 €	-105.077,46 €
2011	8.737.019,77 €	349.480,79 €	138.156,86 €	-211.323,93 €
2012	8.583.924,51 €	343.356,98 €	25.968,41 €	-317.388,57 €
2013	8.318.791,39 €	332.751,66 €	370.220,78 €	37.469,12 €
2014	7.958.464,00 €	318.338,56 €	388.150,55 €	69.811,99 €
2015	8.786.214,39 €	351.448,58 €	473.178,94 €	121.730,36 €
2016	9.804.833,79 €	392.193,35 €	564.895,65 €	172.702,30 €
2017	10.052.115,32 €	402.084,61 €	518.046,00 €	115.961,39 €
2018	10.014.679,76 €	400.587,19 €	139.327,46 €	-261.259,73 €
2019	9.650.243,14 €	386.009,73 €	358.295,24 €	-27.714,49 €
2020	9.463.975,64 €	378.559,03 €	256.650,61 €	-121.908,42 €
2021	9.286.762,12 €	371.470,48 €	115.841,00 €	-255.629,48 €
2022	9.273.673,82 €	370.946,95 €	86.229,09 €	-284.717,86 €
2023	8.797.979,73 €	351.919,19 €	-230.790,49 €	-582.709,68 €
2024	8.785.089,94 €	351.403,60 €	-64.830,14 €	-416.233,74 €
Summe		6.198.688,75 €	4.188.097,32 €	-2.010.591,43 €

Zeitraum 2016 bis 2025

[illegible]

Ergebnishaushalt
- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis Jahresabschlusses 2024	Haushaltsansatz		Planungsdaten			
				2025	2026	2027	2028	2029	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	134.715,89	131.200	132.500	132.500	132.500	132.500	132.500
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	2.172.990,00	2.173.000	2.173.000	2.173.000	2.173.000	2.173.000	2.173.000
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	265.669,13	188.650	111.950	111.950	111.950	111.950	111.950
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	76.056,02	13.500	38.500	38.500	38.500	38.500	38.500
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	2.649.431,04	2.506.350	2.455.950	2.455.950	2.455.950	2.455.950	2.455.950
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	509.601,17	594.400	613.950	625.000	636.000	647.000	647.000
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.409.134,33	1.425.350	1.441.800	1.266.800	1.266.800	1.266.800	1.266.800
14	66	Abschreibungen	862.423,52	686.300	570.750	569.450	569.000	569.000	569.000
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	51.734,87	57.100	55.650	57.000	59.000	64.000	64.000
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	58.300,30	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.606,89	1.850	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	2.992.801,08	2.825.000	2.744.250	2.580.350	2.592.900	2.608.900	2.608.900
20		Verwaltungsergebnis (Nr.10./ Nr. 19)	-243.370,04	-318.650	-288.300	-124.400	-136.950	-152.950	-152.950
21	56-57	Finanzerträge	145.243,75	100.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23		Finanzergebnis (Nr.21./ Nr. 22)	145.243,75	100.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	2.794.674,79	2.606.350	2.525.950	2.525.950	2.525.950	2.525.950	2.525.950
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	2.892.801,08	2.825.000	2.744.250	2.580.350	2.592.900	2.608.900	2.608.900
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24./ Nr. 25)	-98.126,29	-218.650	-218.300	-54.400	-66.950	-82.950	-82.950
27	59	Außerordentliche Erträge	55.500,00	0	0	0	0	0	0
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	22.494,04	0	0	0	0	0	0
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27./ Nr. 28)	33.005,96	0	0	0	0	0	0

Nr:	Konten	Bezeichnung	Ergebnis Jahresabschlusses 2024	Haushaltsansatz		Planungsdaten			
				2025	2026	2027	2028	2029	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-65.120,33	-218.650	-218.300	-54.400	-66.950	-82.950	
Nachrichtlich (§ 2 Abs. 4 GemHVO):									
Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis									
Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem außerordentlichen Ergebnis									
Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis									
Die Verzinsung des Anlagekapitals beläuft sich bei 4% auf 311.778,40 €.									

Ergebnishaushalt mit Erläuterungen
- Euro -

Nr:	Konten	Bezeichnung	Ergebnis Jahresabschlusses 2024	Haushaltsansatz		Planungsdaten		
				2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen						
		Erläuterungen:						
		53801 5482000 Kostenerstattungen von Gemeinden/ GV						
4	52	Erlastungen der Kanalreinigungsarbeiten von den Verbandsmitgliedern	134.715,89	131.200	132.500	132.500	132.500	132.500
5	55	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
		Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen						
		Erläuterungen:						
		53801 5589200 Erträge aus sonstigen Umlagen von Gemeinden/ GV						
6		Die Verbandsumlage ist seit 1998 konstant geblieben.	2.172.990,00	2.173.000	2.173.000	2.173.000	2.173.000	2.173.000
7	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0	0	0	0	0
8	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
9	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	265.669,13	188.650	111.950	111.950	111.950	111.950
10	53	Sonstige ordentliche Erträge	76.056,02	13.500	38.500	38.500	38.500	38.500
		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	2.649.431,04	2.506.350	2.455.950	2.455.950	2.455.950	2.455.950
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen						
			509.601,17	594.400	613.950	625.000	636.000	647.000
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis Jahresabschlusses 2024	Haushaltsansatz		Planungsdaten		
				2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8	9
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen Erläuterungen: 53801 6062000 Materialaufwand für techn. Anlagen in Betriebsbauten Pumpen u.a. 53801 6120000 Entwicklungs-, Versuchs- und Konstruktionsarbeiten durch Dritte Untersuchungen Schlammsiebung 10.000 € 53801 6139000 Sonstige weitere Fremdleistungen Digitalisierung Kläranlagenpläne 10.000 €, Ingenieurleistungen Faulturm 10.000 €, TV Befahrungen nach EKVO Schutzgebiete 100.000 €, Druckprüfungen Diihofen u.a. 60.000 € 53801 6161000 Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung) Reparatur Blitzschutzanlage 30.000 € 53801 6162000 Instandhaltung von techn. Anlagen in Betriebsbauten Reparatur Schnecken u.a. 20.000 € 53801 6165000 Instandhaltung von Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen Für Kanalreparaturen werden 50.000 € bereitgestellt. 53801 6171000 Aufwendungen für Fremdentorgung Entsorgungskosten Klärschlamm, Sand- und Rechengut 220.000 € 53801 6772000 Aufwendungen für Steuerberatung und Wirtschaftsprüfung Prüfung Jahresabschluss, Kassenprüfung Abschreibungen Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.409.134,33 862.423,52	1.425.350 686.300	1.441.800 570.750	1.266.800 569.450	1.266.800 569.000	1.266.800 569.000
14	66							
15	71							
16	73	Erläuterungen: 53801 7175000 Sonstige Erstattungen an verbundene Unternehmen Personalkostenersatzungen an Stadt Reinheim Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	51.734,87	57.100	55.650	57.000	59.000	64.000
17	72	Transferaufwendungen	58.300,30	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.606,89	1.850	2.100	2.100	2.100	2.100
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	2.992.801,08	2.825.000	2.744.250	2.580.350	2.592.900	2.608.900
20		Verwaltungsergebnis (Nr.10./ Nr. 19)	-243.370,04	-318.650	-288.300	-124.400	-136.950	-152.950
21	56-57	Finanzerträge	145.243,75	100.000	70.000	70.000	70.000	70.000
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
23		Finanzergebnis (Nr. 21./ Nr. 22)	145.243,75	100.000	70.000	70.000	70.000	70.000
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	2.794.674,79	2.606.350	2.525.950	2.525.950	2.525.950	2.525.950
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	2.892.801,08	2.825.000	2.744.250	2.580.350	2.592.900	2.608.900
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24./ Nr. 25)	-98.126,29	-218.650	-218.300	-54.400	-66.950	-82.950

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis Jahresabschlusses 2024	Haushaltsansatz		Planungsdaten			
				2025	2026	2027	2028	2029	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
27	59	Außerordentliche Erträge	55.500,00	0	0	0	0	0	0
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	22.494,04	0	0	0	0	0	0
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27./.. 28)	33.005,96	0	0	0	0	0	0
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-65.120,33	-218.650	-218.300	-54.400	-66.950	-82.950	

Finanzhaushalt
- Euro –

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis Jahresabschlusses 2024	Haushaltsansatz		Planungsdaten			
				2025	2026	2027	2028	2029	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	810	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
2	811	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
3	812	Kostensatzleistungen und -erstattungen	162.256,26	131.200	132.500	132.500	132.500	132.500	132.500
4	814	Einzahlungen aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	2.172.990,00	2.173.000	2.173.000	2.173.000	2.173.000	2.173.000	2.173.000
5	815	Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
6	816	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
7	817	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	145.243,75	100.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
8	813, 828	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich aus Investitionstätigkeit ergeben	10.917,78	13.500	13.500	13.500	13.500	13.500	13.500
9		Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 1 bis 8)	2.491.407,79	2.417.700	2.389.000	2.389.000	2.389.000	2.389.000	2.389.000
10	830	Personalauszahlungen	509.601,17	594.400	613.950	625.000	636.000	647.000	647.000
11	831	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	832	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.321.303,53	1.425.350	1.441.800	1.266.800	1.266.800	1.266.800	1.266.800
13	833	Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	834	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	67.641,62	57.100	55.650	57.000	59.000	64.000	64.000
15	835	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	58.300,30	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
16	836	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
17	837, 848	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	23.932,12	1.850	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100
18		Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 10 bis 17)	1.980.778,74	2.138.700	2.173.500	2.010.900	2.023.900	2.039.900	2.039.900
19		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	510.629,05	279.000	215.500	378.100	365.100	349.100	349.100
20	820	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	8220-8228	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	55.500,00	0	0	0	0	0	0
22	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
23		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 20 bis 22)	55.500,00	0	0	0	0	0	0
24	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	248.093,16	80.000	525.000	0	0	0	0
26	840, 843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	304.386,72	40.000	42.000	17.000	17.000	17.000	17.000
27	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
28		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 24 bis 27)	552.479,88	120.000	567.000	17.000	17.000	17.000	17.000

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis Jahresabschlusses 2024	Haushaltsansatz		Planungsdaten			
				2025	2026	2027	2028	2029	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
29		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 u. 28)	-496.979,88	-120.000	-567.000	-17.000	-17.000	-17.000	
30		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf (Summe aus Nr. 19 und 29)	13.649,17	159.000	-351.500	361.100	348.100	332.100	
31	826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0	0	0	0	0	
32	846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0	0	0	0	0	
33		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 u. 32)	0,00	0	0	0	0	0	
34		Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nr. 30 und 33)	13.649,17	159.000	-351.500	361.100	348.100	332.100	
35	829000- 829998, 8299998	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	3.564,55						
36	8490000- 8499998	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	2.248,93						
37		Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Saldo aus Nr. 35 und 36)	1.315,62						
38		Geplanter Anfangsbestand / Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	7.239.702,56	7.254.667	5.733.050	5.381.550	5.742.650	6.090.750	
39		Geplante Veränderung des Bestandes / Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	14.964,79	159.000	-351.500	361.100	348.100	332.100	
40		Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln / Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Summe aus den Summern Nr. 38 und 39)	7.254.667,35	7.413.667	5.381.550	5.742.650	6.090.750	6.422.850	
Nachrichtlich (§ 3 Abs. 3 GemHVO):									
In den Einzahlungen aus Nr. 31 enthaltener Teilbetrag für Umschuldung					0				
In den Auszahlungen aus Nr. 32 enthaltener Teilbetrag für Umschuldung					0				
Zu Nr. 40: Nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO vorzuhaltender Bestand an flüssigen Mitteln ohne Liquiditätskredite					41.431,14 €				

Teilfinanzhaushalt
– Euro –

Nr.	Bezeichnung	Haushaltsansatz			Ergebnis des Jahres- abschlusses 2024	Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen		Erläuterungen
		2026	Verpflichtungs- ermächtigungen	2025		Gesamtaus- zahlungsbedarf	davon bisher bereit gestellt	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte							
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte							
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	132.500		131.200	162.256,26			
4	Einzahlungen aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	2.173.000		2.173.000	2.172.990,00			
5	Einzahlungen aus Transferleistungen							
6	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen							
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	70.000		100.000	145.243,75			
8	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich aus Investitionstätigkeit ergeben	13.500		13.500	10.917,78			
9	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.389.000		2.417.700	2.491.407,79			
10	Personalauszahlungen	613.950		594.400	509.601,17			
11	Versorgungsauszahlungen							
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.441.800		1.425.350	1.321.303,53			
13	Auszahlungen für Transferleistungen							
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	55.650		57.100	67.641,62			
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	60.000		60.000	58.300,30			
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen							
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	2.100		1.850	23.932,12			
18	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.173.500		2.138.700	1.980.778,74			
19	Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	215.500		279.000	510.629,05			
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen							
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				55.500,00			
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens							
23	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				55.500,00			
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					3.600.000,00	3.600.000,00	
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	525.000		80.000	248.093,16	6.654.604,88	5.889.000,00	
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	42.000		40.000	304.386,72	376.500,00	241.500,00	
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen							
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	567.000		120.000	552.479,88	10.631.104,88	9.730.500,00	
29	Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-567.000		-120.000	-496.979,88	-10.631.104,88	-9.730.500,00	
30	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen							
31	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen							
32	Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit							

Abwasserverband "Vorderer Odenwald"

Stellenplan 2026

Tarifbeschäftigte

Stellen 2025		Stellen 2026		Am 30.06.2025 besetzte Stellen
Entgelt- gruppe TVöD	Zahl der Stellen	Entgelt- gruppe TVöD	Zahl der Stellen	
10	1	10	1	1
9b	1	9b	1	1
8	1	8	1	1
7	1	7	1	1
7	1	7	1	1
7	1	7	1	1
7	1	7	1	1
2 Ü	0,4	2 Ü	0,4	0,4
gesamt	7,4		7,4	7,4

Zusammenstellung

Stellen 2025	Stellen 2026	Am 30.06.2025 besetzte Stellen
Tarifbeschäftigte	Tarifbeschäftigte	Tarifbeschäftigte
7,4	7,4	7,4

Anmerkungen zum Stellenplan

Für Auszubildende sind keine Planstellen erforderlich.

Zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltsplanes ist keine Auszubildende zur Fachkraft für Abwassertechnik beschäftigt.

Investitionsplan 2026

	Ansatz 2026	Planwert 2027	Planwert 2028	Planwert 2029	Planwert 2030	Bisher ber.	Gesamt VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8
5380101	Allgemeine Anschaffungen							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	135.000,00	0	210.000,00
538018438310 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	135.000,00	0	210.000,00
Saldo	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-135.000,00	0	-210.000,00
5380105	Lizenzen, DV Software GwG							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	10.000,00	0	15.000,00
538018438310 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	10.000,00	0	15.000,00
Saldo	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-10.000,00	0	-15.000,00
5380116	Kanalsanierung							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	0	0	0	0	3.759.000,00	0	3.759.000,00
538018428530 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	3.759.000,00	0	3.759.000,00
Saldo	0	0	0	0	0	-3.759.000,00	0	-3.759.000,00
5380129	Energetische Erneuerung Kläranlage							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	500.000	0	0	0	0	5.710.000,00	0	6.210.000,00
538018418210 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	3.600.000,00	0	3.600.000,00
538018428510 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
538018428510 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	500.000	0	0	0	0	2.110.000,00	0	2.610.000,00
Saldo	-500.000	0	0	0	0	-5.710.000,00	0	-6.210.000,00
5380140	Anschaffungen EDV							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	13.500,00	0	18.500,00
538018438310 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	13.500,00	0	18.500,00
Saldo	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-13.500,00	0	-18.500,00
5380155	Telefonanlage / Umbau Glasfaser							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	25.000	0	0	0	0	0,00	0	25.000,00
538018428530 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	25.000	0	0	0	0	0,00	0	25.000,00
Saldo	-25.000	0	0	0	0	0,00	0	-25.000,00
5380156	Schieber für Schneckenlaufwerk							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	20.000	0	0	0	0	0,00	0	20.000,00
538018438310 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	20.000	0	0	0	0	0,00	0	20.000,00
Saldo	-20.000	0	0	0	0	0,00	0	-20.000,00

Investitionsplan 2026

	Ansatz 2026	Planwert 2027	Planwert 2028	Planwert 2029	Planwert 2030	Bisher ber.	Gesamt VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8
5380157	Kippanhänger für Sandfang							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	5.000	0	0	0	0	0,00	0	5.000,00
538018438310 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	5.000	0	0	0	0	0,00	0	5.000,00
Saldo	-5.000	0	0	0	0	0,00	0	-5.000,00
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	567.000	17.000	17.000	17.000	17.000	9.627.500,00	0	10.262.500,00
Zu-/Überschuss	-567.000	-17.000	-17.000	-17.000	-17.000	-9.627.500,00	0	-10.262.500,00

Übersicht
über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten
- 1.000 EUR -

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres 2025	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2026	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2026
1	2	3	4
1. Verbindlichkeiten aus Anleihen			
2. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen			
2. Bund, LAF, ERP-Sondervermögen			
1			
2. Land			
2			
2. Gemeinden und Gemeindeverbänden			
3			
2. Zweckverbänden und dgl.			
4			
2. Sonstiger öffentlicher Bereich			
5			
2. Kreditmarkt			
6			
2. Verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0	0	0
7			
Summe	0	0	0
3. Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0	0	0
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
4. Leasing			
1			
4. Sonstige			
2			
Summe	0	0	0
Nachrichtlich:			
5. Verbindlichkeiten der Sondervermögen mit Sonderrechnung			
5. Aus Krediten			
1			
5. Aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
2			
6. Vorübergehende Inanspruchnahme von flüssigen Mitteln aus Sonder- rücklagen für andere Zwecke			
7. Anteile Schulden im Rahmen von Mitgliedschaften in Zweckverbänden			
8. Anteile Schulden im Rahmen der Beteiligung an wirtschaftlichen Unternehmen			
9. Langfristige Mietverträge und Verpflichtungen aus ÖPP-Verträgen			

Übersicht
über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen und Rückstellungen
- 1.000 EUR-

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres 2025	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2026	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2026
1	2	3	4
1. Rücklagen und Sonderrücklagen			
1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	4.141	3.923	3.705
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	46	46	46
1.3 Sonderrücklagen			
1.4 Stiftungskapital			
Summe der Rücklagen	4.187	3.969	3.751
2. Rückstellungen			
2.1 Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen auf Grund von beamtenrechtlichen oder vertraglichen Ansprüchen (davon durch Mittel der Versorgungsrücklage nach HVersRückIG gedeckt)			
2.2 Rückstellungen aus Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern, Beamten und Arbeitnehmern			
2.3 Rückstellungen aus Bezüge- und Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellungen von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen			
2.4 Rückstellungen für im Haushaltsjahr unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung, die im folgenden Haushaltsjahr nachgeholt werden sollen	50	12	25
2.5 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien			
2.6 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten			
2.7 Rückstellungen für unbestimmte Aufwendungen für Umlagen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen			
2.8 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren			
2.9 Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften			
2.10 Sonstige Rückstellungen	142	98	75
Summe der Rückstellungen	192	110	100

Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen nach § 21 Abs. 2 GemHVO

Finanzkonto	InvestNr.	Bezeichnung	HHR-2023	HH-Ansatz 2024	Fortgeschriebener Haushaltsansatz 2024	Ergebnis 2024	Abgang HH- Rest Vj.	Übertragung
53801/8428510	5380129	Energetische Erneuerung Kläranlage	1.345.666,51 €	0,00 €	1.345.666,51 €	227.797,49 €	0,00 €	1.117.869,02 €
53801/8428530	5380116	Kanalsanierung	1.567.039,35 €	0,00 €	1.567.039,35 €	20.295,67 €	0,00 €	1.546.743,68 €
53801/8428530	5380114	Betonsanierung Nachklärung	95.296,85 €	20.000,00 €	115.296,85 €	0,00 €	0,00 €	115.296,85 €
53801/8428530	5380145	Unterstand Notstromaggregat	37.501,00 €	0,00 €	37.501,00 €	0,00 €	0,00 €	37.501,00 €
53801/8438310	5380148	Kanal-Software	18.000,00 €	0,00 €	18.000,00 €	5.301,45 €	0,00 €	12.698,55 €
53801/8438310	5380150	Schlägelmulcher	0,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €	0,00 €	0,00 €	10.000,00 €
Summen:			3.063.503,71 €	30.000,00 €	3.093.503,71 €	253.394,61 €	0,00 €	2.840.109,10 €

Abwasserverband Vorderer Odenwald
Vermögensrechnung zum 31. Dezember 2024

	Buchwerte 31.12.2024	in %	Buchwerte 31.12.2023	in %		Buchwerte 31.12.2024	in %	Buchwerte 31.12.2023	in %
Aktiva					Passiva				
1 Anlagevermögen	11.461.722,16 €	60,81 %	11.740.280,72 €	61,35 %	1 Eigenkapital	15.831.306,73 €	83,99 %	15.896.427,06 €	83,08 %
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	683.680,73 €	3,63 %	698.709,14 €	3,65 %	1.1 Netto-Position	11.643.499,60 €	61,78 %	11.643.499,60 €	60,85 %
1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	3.985,01 €		0,00 €						
1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	679.695,72 €		698.709,14 €		1.2 Rücklagen, Sondermücklagen, Stiftungskapital	4.187.807,13 €	22,22 %	4.252.927,46 €	22,23 %
1.2 Sachanlagen	10.778.041,43 €	57,18 %	11.041.571,58 €	57,70 %	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	4.141.401,11 €		4.239.527,40 €	
1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	101.164,57 €		101.164,57 €		1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	46.406,02 €		13.400,06 €	
1.2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	4.753,99 €		5.052,67 €		1.2.3 Sondermücklagen	0,00 €		0,00 €	
1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	7.651.265,40 €		8.211.225,22 €		1.2.4 Stiftungskapital	0,00 €		0,00 €	
1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	2.237.647,37 €		2.440.427,09 €		1.3 Ergebnisverwendung	0,00 €	0,00 %	0,00 €	0,00 %
1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	343.748,21 €		77.644,11 €		1.3.1 Ergebnisvortrag	0,00 €		0,00 €	
1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	439.461,89 €		206.057,92 €		1.3.1.1 Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00 €		0,00 €	
1.3 Finanzanlagen	0,00 €	0,00 %	0,00 €	0,00 %	1.3.1.2 Zuführung zu/Entnahme aus den Rücklagen	0,00 €		0,00 €	
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00 €		0,00 €		1.3.2 Zuführung zu/Entnahme aus den Rücklagen	0,00 €		0,00 €	
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00 €		0,00 €		1.3.2.1 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0,00 €		0,00 €	
1.3.3 Beteiligungen	0,00 €		0,00 €		1.3.2.1 Ordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0,00 €		0,00 €	
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00 €		0,00 €		1.3.2.2 Zuführung zu/Entnahme aus den Rücklagen	0,00 €		0,00 €	
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00 €		0,00 €						
1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	0,00 €		0,00 €		2 Sonderposten	2.676.632,22 €	14,20 %	2.942.301,35 €	15,38 %
1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	0,00 €	0,00 %	0,00 €	0,00 %	2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	2.676.632,22 €	14,20 %	2.942.301,35 €	15,38 %
2 Umlaufvermögen	7.386.365,79 €	39,19 %	7.394.449,75 €	38,64 %	2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	2.676.632,22 €		2.942.301,35 €	
2.1 Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00 €	0,00 %	0,00 €	0,00 %	2.1.2 Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	0,00 €		0,00 €	
2.2 Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	0,00 €	0,00 %	0,00 €	0,00 %	2.1.3 Investitionsbeiträge	0,00 €		0,00 €	
2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	131.698,44 €	0,70 %	154.747,19 €	0,81 %	2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00 €	0,00 %	0,00 €	0,00 %
2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0,00 €		0,00 €		2.3 Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG	0,00 €	0,00 %	0,00 €	0,00 %
2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	0,00 €		0,00 €		2.4 Sonstige Sonderposten	0,00 €	0,00 %	0,00 €	0,00 %
2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	130.580,26 €		143.442,19 €		3 Rückstellungen	192.000,00 €	1,02 %	167.227,06 €	0,87 %
2.3.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondernvermögen	0,00 €		11.305,00 €		3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0,00 €	0,00 %	0,00 €	0,00 %
2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	1.118,18 €		0,00 €		3.2 Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	0,00 €	0,00 %	0,00 €	0,00 %
2.4 Flüssige Mittel	7.254.667,35 €	38,49 %	7.238.702,56 €	37,83 %	3.3 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00 €	0,00 %	0,00 €	0,00 %
3 Rechnungsabgrenzungsposten	80,02 €	0,00 %	290,19 €	0,00 %	3.4 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00 €	0,00 %	0,00 €	0,00 %
4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 €	0,00 %	0,00 €	0,00 %	3.5 Sonstige Rückstellungen	192.000,00 €	1,02 %	167.227,06 €	0,87 %
					4 Verbindlichkeiten	148.229,02 €	0,79 %	129.065,19 €	0,67 %
					4.1 Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00 €	0,00 %	0,00 €	0,00 %
					4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00 €	0,00 %	0,00 €	0,00 %
					4.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0,00 €		0,00 €	
					4.2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	0,00 €		0,00 €	
					4.2.3 Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	0,00 €		0,00 €	
					4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0,00 €	0,00 %	0,00 €	0,00 %
					4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00 €	0,00 %	0,00 €	0,00 %
					4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen	0,00 €	0,00 %	0,00 €	0,00 %
					4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	146.387,70 €	0,78 %	128.488,13 €	0,67 %
					4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	0,00 €	0,00 %	0,00 €	0,00 %
					4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondernvermögen	0,00 €	0,00 %	0,00 €	0,00 %
					4.9 Sonstige Verbindlichkeiten	1.841,32 €	0,01 %	567,06 €	0,00 %
					5 Rechnungsabgrenzungsposten	0,00 €	0,00 %	0,00 €	0,00 %
Summe Aktiva	18.848.167,97 €	100 %	19.135.020,66 €	100 %	Summe Passiva	18.848.167,97 €	100 %	19.135.020,66 €	100 %

Ergebnisrechnung
- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fort- geschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. / Sp. 6) 2024
			2023	2024	2024	
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	260.051,29	131.000,00	134.715,89	-3.715,89
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	2.172.990,00	2.173.000,00	2.172.990,00	10,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	267.662,42	268.000,00	265.669,13	2.330,87
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	73.785,59	13.500,00	76.056,02	-62.556,02
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	2.774.489,30	2.585.500,00	2.649.431,04	-63.931,04
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	571.618,35	580.800,00	509.601,17	71.198,83
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.484.415,57	1.449.750,00	1.409.134,33	40.615,67
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	Abschreibungen	853.653,24	845.850,00	862.423,52	-16.573,52
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	36.228,80	46.000,00	51.734,87	-5.734,87
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	58.289,92	60.000,00	58.300,30	1.699,70
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.798,91	1.850,00	1.606,89	243,11
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	3.006.004,79	2.984.250,00	2.892.801,08	91.448,92
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 / Nr. 19)	-231.515,49	-398.750,00	-243.370,04	-155.379,96
21	56-57	Finanzerträge	725,00	0,00	145.243,75	-145.243,75
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 / Nr. 22)	725,00	0,00	145.243,75	-145.243,75
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	2.775.214,30	2.585.500,00	2.794.674,79	-209.174,79
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	3.006.004,79	2.984.250,00	2.892.801,08	91.448,92
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 / Nr. 25)	-230.790,49	-398.750,00	-98.126,29	-300.623,71
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	20.000,00	55.500,00	-35.500,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	22.494,04	-22.494,04
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 / Nr. 28)	0,00	20.000,00	33.005,96	-13.005,96
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-230.790,49	-378.750,00	-65.120,33	-313.629,67

Nachrichtlich: Die Verzinsung des Anlagekapitals beläuft sich bei 4% auf 351.403,60 €.

Finanzrechnung
- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fort- geschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. / Sp. 6) 2024
			2023	2024	2024	
1	2	3	4	5	6	7
1	810	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	811	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	812	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	311.176,55	131.000,00	162.256,26	-31.256,26
4	814	Einzahlungen aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	2.172.990,00	2.173.000,00	2.172.990,00	10,00
5	815	Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	816	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	817	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	725,00	0,00	145.243,75	-145.243,75
8	813, 828	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich aus Investitionstätigkeit ergeben	10.483,19	13.500,00	10.917,78	2.582,22
9		Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 1 bis 8)	2.495.374,74	2.317.500,00	2.491.407,79	-173.907,79
10	830	Personalauszahlungen	571.618,35	580.800,00	509.601,17	71.198,83
11	831	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	832	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.408.489,87	1.449.750,00	1.321.303,53	128.446,47
13	833	Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	834	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	55.572,30	46.000,00	67.641,62	-21.641,62
15	835	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	58.289,92	60.000,00	58.300,30	1.699,70
16	836	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	837, 848	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	1.221,95	1.850,00	23.932,12	-22.082,12
18		Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 10 bis 17)	2.095.192,39	2.138.400,00	1.980.778,74	157.621,26
19		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	400.182,35	179.100,00	510.629,05	-331.529,05
20	820	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	20.000,00	55.500,00	-35.500,00
22	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 20 bis 22)	0,00	20.000,00	55.500,00	-35.500,00
24	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	134.976,64	3.065.503,71	248.093,16	2.817.410,55
26	840, 843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	7.184,13	326.475,00	304.386,72	22.088,28
27	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
28		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	142.160,77	3.391.978,71	552.479,88	2.839.498,83
29		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nrn. 23 und 28)	-142.160,77	-3.371.978,71	-496.979,88	-2.874.998,83
30		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf (Summe aus Nrn. 19 und 29)	258.021,58	-3.192.878,71	13.649,17	-3.206.527,88
31	826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 31 und 32)	0,00	0,00	0,00	0,00
34		Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nrn. 30 und 33)	258.021,58	-3.192.878,71	13.649,17	-3.206.527,88

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fort- geschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. J. Sp. 6) 2024
1	2	3	4	5	6	7
35	829000- 829998, 8299998	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	183.357,90	0,00	3.564,55	-3.564,55
36	849000- 849998, 8499998	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	183.555,34	0,00	2.248,93	-2.248,93
37		Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Haushaltsunwirksame Zahlungsvorgängen (Saldo aus Nrn. 35 und 36)	-197,44	0,00	1.315,62	-1.315,62
38		Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	6.981.878,42	7.239.702,56	7.239.702,56	0,00
39		Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	257.824,14	-3.192.878,71	14.964,79	-3.207.843,50
40		Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Summe aus den Nrn. 38 und 39)	7.239.702,56	4.046.823,85	7.254.667,35	-3.207.843,50