

WIRTSCHAFTSPLAN

des

**Abwasserzweckverbandes
„ROHRBACH-STEINWEILER“**

für das

WIRTSCHAFTSJAHRE 2026

HAUSHALTSSATZUNG

des Abwasserzweckverbandes "Rohrbach - Steinweiler" 2026

vom __. __. __

Aufgrund des § 7 des Landesgesetzes über die Kommunale Zusammenarbeit (KomZG) vom 22.12.1982, in der derzeit gültigen Fassung in Verbindung mit den §§ 24 und 95 ff. der Gemeindeordnung für Rheinland - Pfalz in der Fassung vom 31.01.1994, in der derzeit gültigen Fassung sowie § 16 der Verbandsordnung, hat die Verbandsversammlung am 12.11.2025 folgende Haushaltssatzung für das Wirtschaftsjahr 2026 beschlossen:

§ 1

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2026 wird festgesetzt:

<u>im Erfolgsplan:</u>	in den Erträgen auf:	333.000,00 €
	in den Aufwendungen auf:	333.000,00 €
<u>im Vermögensplan:</u>	in der Einnahme auf:	115.000,00 €
	in der Ausgabe auf:	115.000,00 €.

§ 2

1. Höhe der Verbandsumlage

- a) Die Verbandsumlage wird nach § 16 Absatz 2 der Verbandsordnung für die Investitionskosten nach dem Stand der Einwohnergleichwerte und der Einwohnerzahl bei Baubeginn der Verbandseinrichtungen der Mitgliedsgemeinden erhoben.
- b) Die Verbandsumlage für die Kosten des laufenden Betriebes wird gemäß § 16 Abs. 5 der Verbandsordnung nach den gemessenen Abwassermengen erhoben. Für die Erhebung der Vorausleistungen werden folgende Anteile festgelegt:
 - für die Verbandsgemeinde Herxheim für die Ortsgemeinde Rohrbach: 53,7 %
 - für die Verbandsgemeinde Kandel für die Ortsgemeinde Steinweiler: 46,3 %.

Die Vorausleistungen werden am Jahresende nach tatsächlicher Abwassermenge abgerechnet.

Es entfallen auf

	VG Herxheim €	VG Kandel €	Insgesamt €
a) im Erfolgsplan	176.600,00	152.400,00	329.000,00
b) im Vermögensplan*	58.900,00	56.100,00	115.000,00
Summe:	235.500,00	208.500,00	444.000,00

*) Investitionskostenanteile nach der Verbandsordnung 51,2 % VG Herxheim, 48,8 % VG Kandel

2. Fälligkeit der Verbandsumlage

- a) Die Verbandsumlage des Erfolgsplanes wird zu je einem Viertel zu Beginn des Kalender-Vierteljahres fällig.
- b) Auf die voraussichtliche Investitionsumlage werden entsprechend dem Finanzbedarf Vorausleistungen erhoben; nach Abschluss der Maßnahme und Vorlage der Investitionskosten sind diese abzurechnen.

§ 3

Der Höchstbetrag der Kassenkredite, der im Wirtschaftsplan 2026 zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden darf, wird auf 50.000,00 € festgesetzt.

§ 4

Diese Haushaltssatzung tritt zum 01.01.2026 in Kraft.

Herxheim, den

Christian Sommer
Verbandsvorsteher

Wirtschaftsplan des Abwasserzweckverbandes Rohrbach-Steinweiler

Inhaltsverzeichnis

1. Erläuterungsbericht zum Wirtschaftsplan gem. § 15 Abs. 2 EigAnVO	Seite 1 – 3
2. Wirtschaftsplan – Erfolgsplan	Seite 4 – 7
3. Wirtschaftsplan – Vermögensplan	Seite 8 – 10
4. Investitionsplan	Seite 11
5. Finanzplan mit Investitionsprogramm 2029 – 2029	Seite 12 – 15

Erläuterungsbericht zum Wirtschaftsplan 2026 des Zweckverbandes für Abwasserbeseitigung Rohrbach-Steinweiler gem. § 15 Abs. 2 EigAnVO

I. Erläuterung der Ansätze im Wirtschaftsplan

1. Erfolgsplan

Das Volumen des Erfolgsplanes 2026 beläuft sich auf 323 T€ (+5 T€ ggü. VJ). Die Kostenansätze wurden im Erfolgsplan an den Ergebnissen des Jahres 2024 sowie den aktuellen Entwicklungen im Wirtschaftsjahr 2025 orientiert.

Neben den Personal- und Materialkosten wurden die üblichen Wartungs- und Unterhaltungsmaßnahmen an Gebläsen und Pumpen, berücksichtigt.

Kostensteigerungen ergeben sich bei den Fremdlöhnen aufgrund der tariflichen Steigerungen im TVV.

Die Einführung der Umsatzsteuerpflicht (§ 2b UStG) wurde auf 01.01.2027 verschoben; insoweit sind hieraus keine Kostensteigerungen im Bereich der Betriebsführungskosten in 2026 zu erwarten.

2. Vermögensplan

Im Wirtschaftsjahr 2026 sind Mittel in Höhe von 135.000,00 € für nachfolgende Maßnahmen veranschlagt:

- Betriebs- und Geschäftsausstattungen	5.000,00 €
Vorsorgeansatz	
- Kläranlage allgemein – Vorsorgeansatz	10.000,00 €
- Kläranlage, Erneuerung der E-Technik und SPS Anlagen	
(Planungskosten, anteilig)	<u>100.000,00 €</u>
Summe:	115.000,00 €

Im Finanzplan sind die restlichen Planungs- und Baukosten in Höhe von 680.000 € für die Erneuerung der E-Technik und SPS Anlagen angesetzt.

Die Finanzierung der Investitionskosten erfolgt über Umlagen der Verbandsmitglieder.

II. Ermittlung der Umlagenquote gemäß § 16 Abs. 2 und 5 der Verbandsordnung

Nach § 16 Abs. 2 der Verbandsordnung ist Berechnungsgrundlage für die Kostenverteilung zwischen den Verbandsgemeinden bei den Investitionskosten die bei Baubeginn der Kläranlage zugrundeliegenden Einwohnergleichwerte und Einwohnerzahl.

Die Kosten des laufenden Betriebes sind nach § 16 Abs. 5 der Verbandsordnung nach den gemessenen Abwassermengen abzurechnen.

Die Kostenanteile für die Finanzierung der Investitionskosten wurden bei Baubeginn festgelegt mit:

	%-Anteil
VG Herxheim:	51,20 %
VG Kandel:	48,80 %
Summe:	100,00 %

Die Kostenanteile für die Finanzierung der Betriebskosten sind nach den gemessenen Abwassermengen festzulegen. Hierzu wurden die Ergebnisse der Abwassermengenmessungen im Zufluss der Kläranlage des Vorjahres (2024) der angeschlossenen Gemeinden Rohrbach und Steinweiler zugrunde gelegt:

	%-Anteil
VG Herxheim:	53,70 %
VG Kandel:	46,30 %
Summe:	100,00 %

Der im Vergleich zu den Umlageschlüsseln der Investitionskosten höhere Ansatz für die VG Herxheim resultiert aus den unterschiedlichen angeschlossenen Einzugsgebieten.

Die Abrechnung der Betriebskostenumlage erfolgt in 2026 nach den tatsächlichen Zulaufmengen gemäß Messung.

Berechnung der Kostenanteile der Verbandsgemeinden nach § 16 Abs. 1 der Verbandsordnung:

	Gesamtkosten lt. Wirtschaftsplan	Anteil VG Herxheim		Anteil VG Kandel	
Betriebskosten (abzüglich sonstige Erlöse)	329.000,00 €	53,7 %	176.600,00 €	46,3 %	152.400,00 €
Investitionskosten	115.000,00 €	51,2 %	58.900,00 €	48,8 %	56.100,00 €
Summe:	444.000,00 €		235.500,00 €		208.500,00 €

III. Gesamtzusammenstellung des Wirtschaftsplanes

Nachfolgend sind die Ansätze des Wirtschaftsplanes 2026 sowie die Gegenüberstellung mit dem Vorjahresansatz und dem Rechnungsergebnis 2024 dargestellt:

	Wirtschaftsvoranschlag		Wirtschaftsrechnung
	2026 €	2025 €	2024 €
Einnahmen			
Erfolgsplan	333.000,00	323.750,00	339.708,70
Vermögensplan	115.000,00	135.000,00	0,00
Ausgaben			
Erfolgsplan	333.000,00	323.750,00	339.708,70
Vermögensplan	115.000,00	135.000,00	0,00
Gesamtsumme	448.000,00	458.750,00	339.708,70

Wirtschaftsplan – Erfolgsplan 2026

Erfolgsplan 2026

Kontonr	Bezeichnung	Ertrag (Einnahmen)			Bemerkungen
		Planansatz 2026	Planansatz 2025	Ergebnis 2024	
4020100	Betriebskostenumlage der Mitgliedsgemeinden	329.000,00	320.650,00	334.708,07	
4390300	Einspeisevergütung Photovoltaik		100,00	23,70	
4390600	Erlöse aus Stromkostenerstattungen	4.000,00	3.000,00	4.338,93	
Summe Erträge:		333.000,00	323.750,00	339.070,70	
Summe Aufwendungen:		333.000,00	323.750,00	339.070,70	
Ergebnis:				- 0,00	

Erfolgsplan 2026

Kontonr	Bezeichnung	Aufwand (Ausgaben)			Bemerkungen
		Planansatz 2026	Planansatz 2025	Ergebnis 2024	
5400100	Fremdbezug von Elektrizität - Grundpreise -	1.000,00	1.000,00	840,72	
5400200	Fremdbezug von Elektrizität - Arbeitspreise -	55.000,00	55.000,00	55.955,17	
5400300	Fremdbezug von Wasser - Wiederk. Beitrag -	100,00	450,00	63,74	
5400400	Fremdbezug von Wasser - Arbeitspreise -	800,00	100,00	751,91	
5400600	Fremdbezug von Gas - Arbeitspreise -	1.000,00	1.000,00	1.115,77	
5400900	Grundgebühr Standrohr			96,30	
5410300	Aufbereitungsstoffe (Filtermaterial, Chlor, sonstige Chemikalien usw.)	12.000,00	14.000,00	12.705,09	
5470100	Fremdleistungen - Grundstücke und Bauten -	8.000,00	8.000,00	10.728,07	
5471100	Fremdleistungen - Technische Einrichtungen -	1.000,00	1.000,00	1.260,20	
5473100	Fremdleistungen - Abwassersammlungsanlagen -			657,48	
5474100	Fremdleistungen - Abwasserreinigungsanlagen -	30.000,00	30.000,00	33.713,16	
5475100	Klärschlamm- u. Bodenuntersuch ungen, Kläranlagenüberwachung	1.000,00	500,00	234,01	
5475200	Fremdleistungen - Klärschlammuntersuchungen -			880,64	
5475300	Fremdleistungen: Klärschlammabfuhr und -entwässerung	75.000,00	65.000,00	79.609,79	
5475400	Müllgebühren	8.000,00	8.000,00	7.382,66	incl. Sandfangentsorgung
5476100	Fremdleistungen - Sonstiges -		8.000,00		Prüfung Ex-Schutz
5477100	Fremdlöhne	85.000,00	80.000,00	77.917,03	
5478200	Fremdleistungen Kfz. Kosten	8.000,00	8.000,00	9.542,98	
5478900	Fremdleistungen - Betriebsführungsumlage KKR	600,00	500,00	552,86	
5490100	Laborbedarf	2.500,00	2.500,00	2.071,07	
5490200	Sonstiges			476,89	
5900300	Abwasserabgabe	14.600,00	14.600,00	14.620,21	
5910100	Mieten und Pachten	300,00	300,00	265,89	
5910600	Gebäudereinigung, Heizung, Beleuchtung	2.300,00	2.300,00	3.492,20	
5920100	Sachversicherungen	5.800,00	5.500,00	5.214,98	
5930100	Bürobedarf	200,00	200,00	176,14	
5940200	Telefonkosten Grundpreis	600,00	600,00	571,20	
5990300	Verwaltungskostenbeitrag an Verbandsgemeinde Herxheim	1.400,00	1.200,00	1.307,05	
5990500	Verwaltungskostenbeitrag	15.800,00	13.000,00	11.990,00	
5990900	Aufwendungen für Datenverarbeitung	3.000,00	2.500,00	4.351,80	
5991300	Sonstige Geschäftsaufwendungen		500,00		
6610300	Periodenfremde Aufwendungen - bezogene Leistungen -			504,79	

Erfolgsplan 2026

Kontonr	Bezeichnung	Aufwand (Ausgaben)			Bemerkungen
		Planansatz 2026	Planansatz 2025	Ergebnis 2024	
6610400	Periodenfremde Aufwendungen - sonstige betriebliche Aufwendungen -			20,90	
Summe Erträge:		333.000,00	323.750,00	339.070,70	
Summe Aufwendungen:		333.000,00	323.750,00	339.070,70	
Ergebnis:				0,00	

Wirtschaftsplan – Vermögensplan
und Investitionsplan 2026

Vermögensplan 2026

Aktiva

Kontonr.	Bezeichnung	Finanzierungsbedarf		Finanzierungsmittel	
		2026	2025	2026	2025
038	Abwasserentsorgungsanlagen - Kläranlagen -	110,00	130,00		
071	Betriebs- und Geschäftsausstattung	5,00	5,00		
Summe Aktiva		115,00	135,00		
Summe Finanzierungsbedarf:		115,00	135,00		
Summe Finanzierungsmittel:					
Über-/Unterdeckung:					

Vermögensplan 2026

Passiva

Kontonr.	Bezeichnung	Finanzierungsbedarf		Finanzierungsmittel	
		2026	2025	2026	2025
311	Erhaltene Anzahlungen			115,00	135,00
791	Jahresgewinn/-verlust				
Summe Passiva				115,00	135,00

Summe Finanzierungsbedarf:	115,00	135,00
Summe Finanzierungsmittel:	115,00	135,00
Über-/Unterdeckung:		

Investitionsplan 2026

Konto-Nr.	Maßnahme Gemeinde		Maßnahmenbezeichnung Gemeindebezeichnung	Planansatz 2025	Planansatz 2026	VE 2026	Gesamt- ausgabebedarf	Bisher- bereitgestellt
0380100			Abwasserreinigungsanlagen					
	4	68	Kläranlage allgemein - Vorsorgeansatz	10,00	10,00		70,00	40,00
	15	68	Erneuerung E-Technik, SPS Anlagen	120,00	100,00		870,00	220,00
			Summe Gemeinde 68 Rohrbach	130,00	110,00		940,00	260,00
			Summe Konto 0380100 Abwasserreinigungsanlagen	130,00	110,00		940,00	260,00
0712100			Werkstatteinrichtung					
	1	68	Labor, Werkstatteinrichtung	5,00	5,00		25,00	10,00
			Summe Gemeinde 68 Rohrbach	5,00	5,00		25,00	10,00
			Summe Konto 0712100 Werkstatteinrichtung	5,00	5,00		25,00	10,00
			Gesamtsumme	135,00	115,00		965,00	270,00

Finanzplan mit Investitionsprogramm 2025 - 2029

Finanzplan 2026

Aktiva

Kontonr.	Bezeichnung	Finanzierungsbedarf					Finanzierungsmittel				
		2025	2026	2027	2028	2029	2025	2026	2027	2028	2029
038	Abwasserentsorgungsanlagen - Kläranlagen -	130,00	110,00	335,00	335,00	10,00					
071	Betriebs- und Geschäftsausstattung	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00					
Summe Aktiva		135,00	115,00	340,00	340,00	15,00					
Summe Finanzierungsbedarf:		135,00	115,00	340,00	340,00	15,00					
Summe Finanzierungsmittel:		135,00	115,00	340,00	340,00	15,00					
Über-/Unterdeckung:											

Finanzplan 2026

Passiva

Kontonr.	Bezeichnung	Finanzierungsbedarf					Finanzierungsmittel				
		2025	2026	2027	2028	2029	2025	2026	2027	2028	2029
311	Erhaltene Anzahlungen						135,00	115,00	340,00	340,00	15,00
791	Jahresgewinn/-verlust										
Summe Passiva							135,00	115,00	340,00	340,00	15,00

Summe Finanzierungsbedarf:	135,00	115,00	340,00	340,00	15,00
Summe Finanzierungsmittel:	135,00	115,00	340,00	340,00	15,00
Über-/Unterdeckung:					

Investitionsprogramm 2026
Gesamtkosten je Anlagekonto

	Gesamt	Frühere Jahre	2025	2026	2027	2028	2029	Spätere Jahre
0380100 Abwasserreinigungsanlagen 4 Kläranlage allgemein - Vorsorgeansatz 68 Rohrbach								
Gesamtkosten	70,00	20,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	
15 Erneuerung E-Technik, SPS Anlagen 68 Rohrbach								
Gesamtkosten	870,00		120,00	100,00	325,00	325,00		
0712100 Werkstatteinrichtung 1 Labor, Werkstatteinrichtung 68 Rohrbach								
Gesamtkosten	25,00		5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	