

W I R T S C H A F T S P L A N

des

**Abwasserzweckverbandes
HERXHEIM (Ortsbezirk Hayna) - ERLENBACH**

für das

W I R T S C H A F T S J A H R 2 0 2 7

HAUSHALTSSATZUNG

des Zweckverbandes für Abwasserbeseitigung Herxheim (Ortsbezirk Hayna) – Erlenbach für das Wirtschaftsjahr 2027

vom _____

Aufgrund des § 7 Landesgesetzes über die Kommunale Zusammenarbeit (KomZG) vom 22.12.1982, in der derzeit gültigen Fassung, in Verbindung mit §§ 24 und 95 ff. der Gemeindeordnung für Rheinland-Pfalz vom 31.01.1994, in der derzeit gültigen Fassung, sowie des § 17 Absatz 1 der Verbandsordnung hat die Verbandsversammlung am 27.10.2026 folgende Haushaltssatzung für das Wirtschaftsjahr 2027 beschlossen:

§ 1

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2027 wird festgesetzt:

<u>im Erfolgsplan:</u>	in den Erträgen auf	287.300,00 €
	in den Aufwendungen auf	287.300,00 €
<u>im Vermögensplan:</u>	in der Einnahme auf	265.000,00 €
	in der Ausgabe auf	265.000,00 €.

§ 2

1. Höhe der Verbandsumlage

Die Verbandsumlage wird nach § 17 Absatz 1 der Verbandsordnung nach dem Stand der Einwohner bei der Errichtung der Verbandseinrichtungen der Mitgliedsgemeinden erhoben.

Es entfallen:

auf die Verbandsgemeinde Herxheim für den Ortsbezirk Hayna:	60,9 %
auf die Verbandsgemeinde Kandel für die Ortsgemeinde Erlenbach:	39,1 %

Investitionskosten im Bereich der Verbindungssammler entfallen zu 100 % auf das jeweils angeschlossene Verbandsmitglied.

	VG Herxheim €	VG Kandel €	Insgesamt €
a) im Erfolgsplan	175.000,00	112.300,00	287.300,00
b) im Vermögensplan	161.400,00	103.600,00	265.000,00
Summe:	336.400,00	215.900,00	552.300,00

2. Fälligkeit der Verbandsumlage

Die Verbandsumlagen sind zu je einem Viertel zu Beginn eines jeden Kalender-Vierteljahres fällig. Die Investitionsumlage wird bei Bedarf angefordert und bei Abschluss der Maßnahme abgerechnet.

§ 3

Der Höchstbetrag der Kassenkredite, die im Wirtschaftsjahr 2027 zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 50.000,00 € festgesetzt.

§ 4

Diese Haushaltssatzung tritt zum 01.01.2027 in Kraft.

Herxheim, den

Christian Sommer
Verbandsvorsteher

Wirtschaftsplan des Abwasserzweckverbandes Hayna-Erlenbach

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
4. Finanzplan mit Investitionsprogramm 2026 – 2030	Seite 12 – 15

Erläuterungsbericht zum Wirtschaftsplan 2027 des Zweckverbandes für Abwasserbeseitigung Hayna-Erlenbach
gem. § 15 Abs. 2 EigAnVO

I. Erläuterung der Ansätze im Wirtschaftsplan 2027

1. Erfolgsplan

Das Volumen des Erfolgsplanes 2027 beläuft sich auf 287 T€ und liegt über dem Niveau der Vorjahresansätze (+ 34 T€). Die Kostenansätze im Erfolgsplan wurden an den Ergebnissen des Wirtschaftsjahres 2025 sowie den Entwicklungen in 2026 orientiert. Neben den Personal- und Materialkosten wurden die üblichen Wartungs- und Unterhaltungsmaßnahmen berücksichtigt. Kostensteigerungen ergeben sich bei den Fremdlöhnen aufgrund der tariflichen Anpassungen im TVV.

Zum 01.01.2027 wird die Umsatzsteuerpflicht (§ 2b UStG) eingeführt. Hierdurch ergeben sich Kostensteigerungen bei den Betriebsführungskosten, Verwaltungskostenbeiträgen und Kostenerstattungen. Auf die Erläuterungen zu den einzelnen Ansätzen wird verwiesen.

2. Vermögensplan

Im Wirtschaftsjahr 2027 sind Mittel in Höhe von 265 T€ veranschlagt. Aufgrund der Ergebnisse der Überprüfung der Anlage bezüglich Austausch von Pumpen und Optimierung des Rechens und dem weiteren erheblichen Investitionsbedarf im Bereich Dosieranlage, E-Technik wurde eine Wirtschaftlichkeitsstudie im Hinblick auf Kooperation mit benachbarten Kläranlagen in 2022 beauftragt; für die Fördermittel der Wasserwirtschaft bewilligt wurden. Die Studie wurde 2024 abgeschlossen.

Auf Basis der Studie sollen dann weitere Planungen ab 2027 erfolgen; hier ist vorgesehen weitere Fördermittel zu beantragen. Weitere Investitionen in den Bestand wurden daher zurückgestellt.

- Planungskosten Optimierung der Abwasserreinigung, Kooperationsmöglichkeiten	250.000,00 €
- Kläranlage (Vorsorgeansatz)	10.000,00 €
- Betriebs- und Geschäftsausstattungen (Vorsorgeansatz)	<u>5.000,00 €</u>
- Summe:	265.000,00 €

Die Finanzierung der Investitionskosten erfolgt über Umlagen der Verbandsmitglieder.

II. Ermittlung der Umlagenquote gemäß § 17 Abs. 1 der Verbandsordnung

Nach § 17 Abs. 1 der Verbandsordnung ist Berechnungsgrundlage für die Kostenverteilung zwischen den Verbandsgemeinden die bei Baubeginn der Kläranlage zugrundeliegenden Einwohnergleichwerte und Einwohnerzahl.

Abweichend hiervon sind die Kosten für die Verbindungssammler von den Mitgliedsgemeinden direkt zu tragen.

Für die Ermittlung der Kostenanteile im Rahmen der Wirtschaftsplanung ist von folgenden Quoten für die Finanzierung der Betriebskosten und Investitionskosten, ausgenommen Verbindungssammler, auszugehen:

	%-Anteil
VG Herxheim:	60,90 %
VG Kandel:	39,10 %
Summe:	100,00 %

Berechnung der Kostenanteile der Verbandsgemeinden nach § 17 Abs. 1 Verbandsordnung:

	Gesamtkosten lt. Wirtschaftsplan	Anteil VG Herxheim 60,90%	Anteil VG Kandel 39,10%
Betriebskosten (abzüglich Erlöse)	287.300,00 €	175.000,00 €	112.300,00 €
Investitionskosten			
- Investitionskosten Kläranlage Hayna - Erlenbach	265.000,00 €	161.400,00 €	103.600,00 €
-			
Summe:	552.300,00 €	336.400,00 €	215.900,00 €

III. Gesamtzusammenstellung des Wirtschaftsplanes

Nachfolgend sind die Ansätze des Wirtschaftsplanes 2027 sowie die Gegenüberstellung zum Vorjahresansatz und zum Rechnungsergebnis 2025 dargestellt:

	Wirtschaftsvoranschlag		Wirtschaftsrechnung
	2027 EUR	2026 EUR	2025 EUR
Einnahmen			
Erfolgsplan	287.300,00	253.000,00	212.880,77
Vermögensplan	265.000,00	265.000,00	0,00
Ausgaben			
Erfolgsplan	287.300,00	253.000,00	212.880,77
Vermögensplan	265.000,00	265.000,00	0,00
Gesamtsumme	552.300,00	518.000,00	212.880,77

Wirtschaftsplan – Erfolgsplan 2027

Erfolgsplan 2027

Kontonr	Bezeichnung	Ertrag (Einnahmen)			Bemerkungen
		Planansatz 2027	Planansatz 2026	Ergebnis 2025	
4020100	Betriebskostenumlage der Mitgliedsgemeinden	287.300,00	253.000,00	212.826,07	
6600300	Periodenfremde Erträge - Sonstige betriebliche Erträge -			54,70	
Summe Erträge:		287.300,00	253.000,00	212.880,77	
Summe Aufwendungen:		287.300,00	253.000,00	212.880,77	
Ergebnis:				0,00	

Erfolgsplan 2027

Kontonr	Bezeichnung	Aufwand (Ausgaben)			Bemerkungen
		Planansatz 2027	Planansatz 2026	Ergebnis 2025	
5400100	Fremdbezug von Elektrizität - Grundpreise -	1.000,00	1.000,00	886,35	
5400200	Fremdbezug von Elektrizität - Arbeitspreise -	30.000,00	28.000,00	29.532,87	
5400300	Fremdbezug von Wasser - Wiederk. Beitrag -	50,00	50,00	17,72	
5400400	Fremdbezug von Wasser - Arbeitspreise -	350,00	250,00	501,08	
5400600	Fremdbezug von Gas - Arbeitspreise -	2.000,00	1.000,00	826,03	
5410300	Aufbereitungsstoffe (Belebungs Flockungs-u.a.Mittel)	6.000,00	9.000,00	4.667,89	
5470100	Fremdleistungen - Grundstücke und Bauten -	3.000,00	3.000,00	2.143,49	
5471100	Fremdleistungen - Technische Einrichtungen -	1.500,00	1.500,00	2.750,19	
5474100	Fremdleistungen - Abwasserreinigungsanlagen -	26.000,00	20.000,00	11.532,32	Wartung Gebläse, Rührwerke, Pumpen, Unterhaltung Räumern, Hebewerk Reparatur aus DGVU3 Prüfung
5475300	Fremdleistungen: Klärschlamm- abfuhr und -entwässerung	60.000,00	65.000,00	56.521,12	
5475400	Müllgebühren	2.000,00	4.000,00	1.556,35	
5476100	Fremdleistungen - Sonstiges -	3.000,00			Überarbeitung Ex-Schutzdokument
5477100	Fremdlöhne	107.000,00	80.000,00	61.694,65	incl. Tarifsteigerung und ab 2027 incl. USt (§ 2b UStG)
5478200	Fremdleistungen Kfz. Kosten	8.000,00	6.500,00	5.264,93	ab 2027 incl. USt (§ 2b UStG)
5478900	Fremdleistungen - Betriebsführungsumlage KKR	650,00	600,00	500,00	
5479100	Fremdleistungen - Sonstige Maschinen und maschinelle Anlagen -			561,09	
5490100	Laborbedarf	2.000,00	2.000,00	1.614,25	
5900300	Abwasserabgabe	4.900,00	4.900,00	4.900,00	
5910100	Mieten und Pachten	300,00	300,00	265,89	
5910600	Gebäudereinigung, Heizung, Beleuchtung	800,00	800,00	535,50	
5920100	Sachversicherungen	3.500,00	3.800,00	3.365,90	
5930100	Bürobedarf	250,00	250,00	47,34	
5940500	Verbindungen Störmeldemodern			7,20	
5990300	Verwaltungskostenbeitrag an Verbandsgemeinde Herxheim	1.700,00	1.500,00	1.342,47	ab 2027 incl. USt (§ 2b UStG)
5990500	Verwaltungskostenbeitrag	19.200,00	16.000,00	14.900,00	ab 2027 incl. USt (§ 2b UStG)
5990900	Aufwendungen für Datenver- arbeitung	3.600,00	3.000,00	2.927,57	ab 2027 incl. USt (§ 2b UStG)
5991300	Sonstige Geschäftsaufwendungen	500,00	500,00	108,83	
6610300	Periodenfremde Aufwendungen - bezogene Leistungen -			3.909,65	
6800900	Grundsteuer		50,00	0,09	

Erfolgsplan 2027

<i>Summe Erträge:</i>	<i>287.300,00</i>	<i>253.000,00</i>	<i>212.880,77</i>	
<i>Summe Aufwendungen:</i>	<i>287.300,00</i>	<i>253.000,00</i>	<i>212.880,77</i>	
<i>Ergebnis:</i>			<i>0,00</i>	

Wirtschaftsplan – Vermögensplan und Investitionsplan 2027

Vermögensplan 2027

Aktiva

Kontonr.	Bezeichnung	Finanzierungsbedarf		Finanzierungsmittel	
		2027	2026	2027	2026
038	Abwasserentsorgungsanlagen - Kläranlagen -	260,00	260,00		
071	Betriebs- und Geschäftsausstattung	5,00	5,00		
Summe Aktiva		265,00	265,00		
Summe Finanzierungsbedarf:		265,00	265,00		
Summe Finanzierungsmittel:					
Über-/Unterdeckung:					

Vermögensplan 2027

Passiva

Kontonr.	Bezeichnung	Finanzierungsbedarf		Finanzierungsmittel	
		2027	2026	2027	2026
311	Erhaltene Anzahlungen			265,00	265,00
791	Jahresgewinn/-verlust				
Summe Passiva				265,00	265,00

Summe Finanzierungsbedarf:	265,00	265,00
Summe Finanzierungsmittel:	265,00	265,00
Über-/Unterdeckung:		

Investitionsplan 2027

Konto-Nr.	Maßnahme Gemeinde		Maßnahmenbezeichnung Gemeindebezeichnung	Planansatz 2026	Planansatz 2027	VE 2027	Gesamt- ausgabebedarf	Bisher- bereitgestellt
0380100			Abwasserentsorgungsanlage -Kläranlage-					
	2	4	Kläranlage allgemein - Vorsorgeansatz	10,00	10,00		60,00	30,00
			Summe Gemeinde 4 Erlenbach	10,00	10,00		60,00	30,00
	10	381	Optimierung Abwasserreinigung; interkommunale Kooperation	250,00	250,00		6.250,00	750,00
			Summe Gemeinde 381 Hayna	250,00	250,00		6.250,00	750,00
			Summe Konto 0380100 Abwasserentsorgungsanlage -Kläranlage-	260,00	260,00		6.310,00	780,00
0710100			Betriebs- und Geschäftsausstattung					
	1	4	Labor, Werkstatt	5,00	5,00		30,00	15,00
			Summe Gemeinde 4 Erlenbach	5,00	5,00		30,00	15,00
			Summe Konto 0710100 Betriebs- und Geschäftsausstattung	5,00	5,00		30,00	15,00
Gesamtsumme				265,00	265,00		6.340,00	795,00

Finanzplan mit Investitionsprogramm 2026 - 2030

Finanzplan 2027

Aktiva

Kontonr.	Bezeichnung	Finanzierungsbedarf					Finanzierungsmittel				
		2026	2027	2028	2029	2030	2026	2027	2028	2029	2030
038	Abwasserentsorgungsanlagen - Kläranlagen -	260,00	260,00	2.760,00	2.760,00	10,00					
071	Betriebs- und Geschäftsausstattung	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00					
Summe Aktiva		265,00	265,00	2.765,00	2.765,00	15,00					
Summe Finanzierungsbedarf:		265,00	265,00	2.765,00	2.765,00	15,00					
Summe Finanzierungsmittel:		265,00	265,00	2.765,00	2.765,00	15,00					
Über-/Unterdeckung:											

Finanzplan 2027

Passiva

Kontonr.	Bezeichnung	Finanzierungsbedarf					Finanzierungsmittel				
		2026	2027	2028	2029	2030	2026	2027	2028	2029	2030
311	Erhaltene Anzahlungen						265,00	265,00	2.765,00	2.765,00	15,00
791	Jahresgewinn/-verlust										
Summe Passiva							265,00	265,00	2.765,00	2.765,00	15,00

Summe Finanzierungsbedarf:	265,00	265,00	2.765,00	2.765,00	15,00
Summe Finanzierungsmittel:	265,00	265,00	2.765,00	2.765,00	15,00
Über-/Unterdeckung:					

Investitionsprogramm 2027
Gesamtkosten je Anlagekonto

	Gesamt	Frühere Jahre	2026	2027	2028	2029	2030	Spätere Jahre
0380100 Abwasserentsorgungsanlage -Kläranlage- 2 Kläranlage allgemein - Vorsorgeansatz 4 Erlenbach								
Gesamtkosten	60,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	
10 Optimierung Abwasserreinigung; interkommunale Kooperation 381 Hayna								
Gesamtkosten	6.250,00	250,00	250,00	250,00	2.750,00	2.750,00		
0710100 Betriebs- und Geschäftsausstattung 1 Labor, Werkstatt 4 Erlenbach								
Gesamtkosten	30,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	