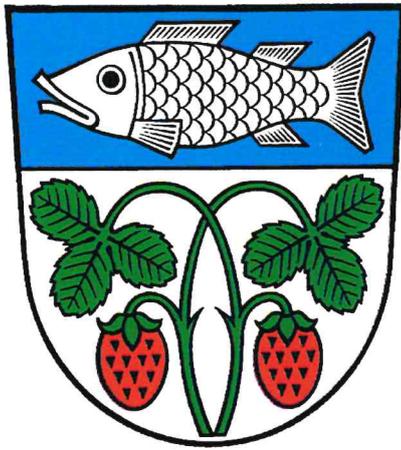


Haushaltssatzung  
und  
Wirtschaftsplan  
für das Jahr  
2019



**Zweckverband zur Wasserversorgung  
der Gemeinden Feldafing und Pöcking**

**Inhaltsverzeichnis**

- I. Haushaltssatzung
  
- II. Erläuterungen zum Wirtschaftsplan
  
- III. Wirtschaftsplan 2019
  - Erfolgsplan
  - Vermögensplan
  
- IV. Finanzplan
  - Erfolgsplan
  - Vermögensplan
  
- V. Stellenplan
  
- VI. Kredite
  - Schuldenübersicht / Schuldenstand

# Haushaltssatzung 2019

Aufgrund der Art. 63 ff. der Gemeindeordnung für den Freistaat Bayern (GO) i.V.m Art. 41 ff. des Gesetzes über die kommunale Zusammenarbeit (KommZG) und § 21 der Verbandsatzung erlässt der Zweckverband zur Wasserversorgung der Gemeinden Feldafing und Pöcking für das Wirtschaftsjahr 2019 folgende Haushaltssatzung:

## § 1

Der als Anlage beigefügte Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2019 wird hiermit festgesetzt. Er schließt

### 1. Im Erfolgsplan mit

dem Gesamtbetrag der Erträgen von	610.600 €
dem Gesamtbetrag der Aufwendungen von	610.600 €

### 2. Im Vermögensplan mit

dem Gesamtbetrag der Einnahmen von	891.000 €
dem Gesamtbetrag der Ausgaben von	891.000 €

## § 2

Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sind nicht vorgesehen.

## § 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht festgesetzt.

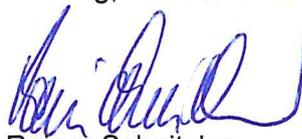
## § 4

Der Höchstbetrag der Kassenkredite zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben nach dem Wirtschaftsplan wird auf 50.000 Euro festgesetzt.

## § 5

Diese Haushaltssatzung tritt am 1. Januar 2019 in Kraft.

Pöcking, den 2.12.2019

  
Rainer Schnitzler  
Verbandsvorsitzender



## Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2019

### Vorbemerkungen

Der an die Mitgliedsgemeinden zu verrechnende Wasserpreis wird für das Wirtschaftsjahr 2019 im Vergleich zu 2018 (0,74 € je m<sup>3</sup> Wasser) höher ausfallen (0,93 € je m<sup>3</sup> Wasser). In den kommenden Jahren wird der Wasserpreis aufgrund der geplanten Investitionen, der damit verbundenen höheren Abschreibungen und den höheren Zinszahlungen durch die aufgenommenen Kredite bis auf rund 1,04 € je m<sup>3</sup> im Jahr 2022 ansteigen.

Die Vergleichswerte des Jahres 2017 (Ergebnis 2017) entsprechen dem Jahresabschluss 2017 zum 31.12.2017 (erstellt am 14.08.2018).

### Erfolgsplan

Der **Erfolgsplan** 2019 schließt in den Erträgen und Aufwendungen mit 610.600 € ab (Vorjahr: 472.550 €, das entspricht einer Erhöhung von 138.050 € = rd. 29,2 %). Diese Erhöhung ist insbesondere auf die Investitionen und den Bau des neuen Hochbehälters zurückzuführen.

Die Umsatzerlöse sind die Zahlungen der Mitgliedsgemeinden für das an sie gelieferte Wasser. Nach § 17 der Verbandssatzung wird der laufende Unterhalt der gemeinsamen Verbandsanlage durch Umlagen der Mitgliedsgemeinden gedeckt. Die Höhe der Umlagen richtet sich nach dem jeweiligen Aufwand und der von den Mitgliedsgemeinden bezogenen Wassermenge.

Der Materialaufwand umfasst Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und Aufwendungen für bezogene Leistungen. Der größte Anteil an diesem Posten sind die Pumpstromkosten in Höhe von ca. 110.000 €. Außerdem fallen hierunter u.a. noch die Trinkwasseranalysen (ca. 10.000 €) sowie Fremdleistungen, wie z.B. für Mäharbeiten (ca. 7.000 €).

Der Personalaufwand ist im Vergleich zum Vorjahr gestiegen, da eine Personalumstrukturierung erfolgt ist. Die neue Geschäftsführerin arbeitet mehr Stunden als die vorherige Geschäftsführerin. Zudem wurde eine weitere geringfügige Beschäftigte eingestellt.

Der Personalaufwand wurde auf der Basis des Stellenplanes kalkuliert. Die Personalaufwendungen belaufen sich für die insgesamt 5,128 Stellen auf 90.000 €. Die Kosten verteilen sich auf die Entgelte für die pauschal angestellten Beschäftigten, die tariflich Beschäftigte und die Beamtin. Ebenso sind die Kosten für soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung enthalten.

Die Abschreibungen erhöhen sich durch die Neuinvestitionen ab 2019 auf jährlich 230.000 € (60.000 € für die bestehenden Anlagen, 170.000 € für den neuen Hochbehälter bei einer Abschreibungsdauer von 30 Jahren).

Bei den Abschreibungen handelt es sich um die Erfassung des Wertverzehrs im Bereich des Anlagevermögens. Die Abschreibungen werden im Erfolgsplan als Aufwand dargestellt, sind jedoch nicht zahlungswirksam. Dieser Umstand führt dazu, dass die Abschreibungen im Vermögensplan wieder als Finanzierungsmittel (als liquiden Mittel) zur Verfügung stehen.

Sonstige Aufwendungen sind z.B. die Aufwendungen für Versicherungen, der Beitrag für den Bayerischen Kommunalen Prüfungsverband, die DVGW und die Berufsgenossenschaft der Gas, Fernwärme- und Wasserwirtschaft, Beratungskosten für den Jahresabschluss und das BGU Starnberg sowie sonstige Kosten, wie Kontoführungsgebühren, Bewirtungskosten und die Kosten für das Abonnement des Regelwerks Wasser.

Ebenso fallen hierunter die Mietkosten für das Büro vom Wasserzweckverband.

Als sonstige Erträge und Zinsen fallen die Dividende für den Genossenschaftsanteil bei der VR Bank an.

Für die Verzinsung der laufenden Darlehen müssen im Jahre 2019 90.000 € bereitgestellt werden.

Die Zinszahlungen werden in den kommenden Jahren relativ konstant bleiben, da die Zinsen für den Bausparkredit bei der Schwäbisch Hall (abgeschlossen im Jahr 2018 über 3,8 Mio € für den Neubau des Hochbehälters und den Leitungsbau) bis zum Jahre 2033 fix feststehen. Der Bausparvertrag befindet sich aktuell in der Ansparphase und die Zinsen belaufen sich dabei auf 57.000 € pro Jahr. Erst im Jahre 2033/2034 wird der Bausparer zugeteilt und dann beginnt die Tilgungsphase. Danach verringert sich auch die Höhe der Zinsen.

Der Kreditvertrag bei der Bayern Labo (Umschuldung im Jahre 2018) verringert sich aktuell bereits quartalsweise, da dies ein normaler Kreditvertrag ist. Die Zinsen im Jahr 2018 betragen 31.087,16 € (28.930,52 € im Jahr 2017).

Das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit ist der in einer Periode erwirtschaftete Gewinn vor Berücksichtigung des außerordentlichen Ergebnisses und vor Steuern. Es sind alle betrieblichen Aufwendungen und Erträge enthalten.

Beim Wasserzweckverband sind dies 600 €.

Die sonstigen Steuern umfassen die Grundsteuer für die Grundstücke des Wasserzweckverbandes. Sie betragen 600 €.

Der Wasserzweckverband erwirtschaftet keinen Jahresüberschuss, somit beträgt dieser 0 €.

### **Vermögensplan**

Der **Vermögensplan** schließt in den Einnahmen und Ausgaben mit 891.000 € ab (Vorjahr: 4.034.000 €), wobei der in den Vorjahren abgeschlossene Kredit für die Neuerschließung i.H.v. 1.000.000 € in 2018 noch nicht abgerufen wurde.

Neben Tilgungsleistungen bzw. Sparleistungen in Höhe von 141.000 € werden für die Fertigstellung des neuen Hochbehälters 500.000 € angesetzt. Und für die Neuerschließung von Wasserversorgungsanlagen (Leitungsbau) werden 250.000 € angesetzt.

Die Finanzierung der Investitionen und der Tilgungen bzw. Sparleistungen auf den Bausparvertrag ist durch die Inanspruchnahme der liquiden Mittel sichergestellt.

Die liquiden Mittel vom Wasserzweckverband setzten sich folgendermaßen zusammen:

- 1.000.000 € liegen zur Abrufung auf dem Bausparvertrag bei der Schwäbisch Hall bereit.
- Der Kontostand bei der VR Bank beträgt zum 01.01.2019: 253.948,91 €

Tilgungszuschüsse durch die Gemeinden werden keine angesetzt.

**Finanzierungsplan 2018-2022**

In den Jahren 2019-2022 ist grundsätzlich vorgesehen, die jährlichen Tilgungen aus den Abschreibungen zu finanzieren.

In 2020 ist darüber hinaus die Aufnahme eines Darlehen in Höhe von 1 Mio € für die Brunnenanbindung erforderlich bzw. geplant.

Der Finanzplan dient lediglich als Orientierungshilfe. Die Ausgaben und Einnahmen des Wasserzweckverbandes sind von Jahr zu Jahr mit Vorlage des Wirtschaftsplanes neu zu genehmigen.

**Stellenplan**

Der Stellenplan für das Jahr 2019 ist auf Seite 10 dargestellt.

**Darlehen**

Über den Schuldenstand gibt die Übersicht auf Seite 11 Auskünfte.

Pöcking, 29.03.2019



Kolbe

**Wirtschaftsplan**  
**Zweckverband zur Wasserversorgung der Gemeinden Feldafing und Pöcking**  
**für das Jahr 2019**  
**Erfolgsplan**

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
1	Umsatzerlöse	610.600,00	426.500,00	274.057,98
<b>2</b>	<b>Gesamtleistung</b>	<b>610.600,00</b>	<b>426.500,00</b>	<b>274.057,98</b>
3	sonstige Betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,06
4	Materialaufwand		98.000,00	
	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			
4a	und für bezogenen Waren	123.000,00		67.072,04
4b	Aufwendungen für bezogene Leistungen	17.000,00		17.329,65
5	Personalaufwand		65.000,00	
5a	Löhne und Gehälter	75.000,00		48.743,35
	soziale Abgaben und Aufwendungen für			
5b	Altersversorgung und Unterstützung	15.000,00		20.894,23
6	Abschreibungen		165.000,00	
	auf immaterielle Vermögensgegenstände			
6a	des Anlagevermögens und Sachanlagen	230.000,00		62.963,02
7	sonstige betriebliche Aufwendungen		30.000,00	
7a	Raumkosten	7.000,00		4.721,53
7b	Versicherungen, Beiträge, Abgaben	10.000,00		3.745,35
7c	Reparaturen und Instandhaltung	10.000,00		5.596,98
7d	Werbe- und Reisekosten	1.000,00		404,56
7e	verschiedene betriebliche Kosten	32.000,00		18.751,85
8	Erträge aus anderen Wertpapieren und			
	Ausleihungen des Finanzanlagevermögens		0,00	16,65
8a	sonstige Zinsen und Erträge	0,00	100,00	
9	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	90.000,00	68.000,00	23.231,74
10	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0,00	-0,64
<b>11</b>	<b>Ergebnis nach Steuern</b>	<b>600,00</b>	<b>600,00</b>	<b>621,03</b>
12	Sonstige Steuern	600,00	600,00	621,03
<b>13</b>	<b>Jahresüberschuss (Gewinn/Verlust)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Zweckverband zur Wasserversorgung der Gemeinden Feldafing und Pöcking  
für das Jahr 2019  
Vermögensplan**

**Einnahmen / Mittelherkunft**

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2018	Ergebnis 2017
1	Abschreibungen	230.000,00 €	165.000,00 €	62.963,02 €
2	Verringerung der liquiden Mittel	661.000,00 €	69.000,00 €	0,00 €
3	Kredite	0,00 €	3.800.000,00 €	0,00 €
4	Jahresüberschuss aus Erfolgsplan (Gewinn/Verlust)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5	Tilgungszuschuss Gemeinde Feldafing	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6	Tilgungszuschuss Gemeinde Pöcking	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<b>Summe</b>	<b>891.000,00 €</b>	<b>4.034.000,00 €</b>	<b>62.963,02 €</b>

**Ausgaben / Mittelverwendung**

1	Anlagen im Bau			
1a	Hochbehälter Kalvarienberg technischer Verbund mit Wassergewinnung	500.000,00 €	2.800.000,00 €	0,00 €
1b	Vierseenland (Leitungsbau zur Erschließung)	250.000,00 €	0,00 €	0,00 €
1c	Neuerschließung (Brunnen Garatshausen)	0,00 €	1.000.000,00 €	0,00 €
2	Tilgung von Krediten	141.000,00 €	234.000,00 €	30.544,78 €
3	Erhöhung der liquiden Mittel / Kassenbestand			32.418,24 €
	<b>Summe</b>	<b>891.000,00 €</b>	<b>4.034.000,00 €</b>	<b>62.963,02 €</b>

## Finanzplan

Zweckverband zur Wasserversorgung der Gemeinden Feldafing und Pöcking  
für das Jahr 2019

**Erfolgsplan in Tausend Euro**

Nr.	Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022
1	Umsatzerlöse	427	611	620	677	686
<b>2</b>	<b>Gesamtleistung</b>	<b>427</b>	<b>611</b>	<b>620</b>	<b>677</b>	<b>686</b>
3	sonstige Betriebliche Erträge	0	0	0	0	0
4	Materialaufwand	98				
	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe					
4a	und für bezogenen Waren		123	126	129	132
4b	Aufwendungen für bezogene Leistungen		17	19	21	23
5	Personalaufwand	65				
5a	Löhne und Gehälter		75	76	77	78
	soziale Abgaben und Aufwendungen für					
5b	Altersversorgung und Unterstützung		15	16	17	18
6	Abschreibungen					
	auf immaterielle Vermögensgegenstände					
6a	des Anlagevermögens und Sachanlagen	165	230	230	263	263
7	sonstige betriebliche Aufwendungen	30				
7a	Raumkosten		7	7	7	7
7b	Versicherungen, Beiträge, Abgaben		10	10	10	10
7c	Reparaturen und Instandhaltung		10	10	10	10
7d	Werbe- und Reisekosten		1	1	1	1
7e	verschiedene betriebliche Kosten		32	34	36	38
8	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0	0	0
9	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	68	90	90	105	105
10	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0	0	0
<b>11</b>	<b>Ergebnis nach Steuern</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
12	Sonstige Steuern	1	1	1	1	1
<b>13</b>	<b>Jahresüberschuss (Gewinn/Verlust)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Finanzplan

Zweckverband zur Wasserversorgung der Gemeinden Feldafing und Pöcking  
für das Jahr 2019

### Vermögensplan in Tausend Euro

#### Einnahmen / Mittelherkunft

Nr.	Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022
1	Abschreibungen	165	230	230	263	263
2	Verringerung der liquiden Mittel	69	661	0	0	0
3	Kredite	3800	0	911	0	0
4	Jahresüberschuss aus Erfolgsplan (Gewinn/Verlust)	0	0	0	0	0
5	Tilgungszuschuss Gemeinde Feldafing	0	0	0	0	0
6	Tilgungszuschuss Gemeinde Pöcking	0	0	0	0	0
<b>Summe</b>		<b>4034</b>	<b>891</b>	<b>1141</b>	<b>263</b>	<b>263</b>

#### Ausgaben / Mittelverwendung

1	Anlagen im Bau					
1a	Hochbehälter Kalvarienberg	2800	500	0	0	0
	technischer Verbund mit Wassergewinnung					
1b	Vierseenland (Leitungsbau zur Erschließung)		250	0	0	0
1c	Neuerschließung (Brunnen Garatshausen)	1000		1000	0	0
2	Tilgung von Krediten	234	141	141	172	172
3	Bildung von liquiden Mitteln	0	0	0	91	91
<b>Summe</b>		<b>4034</b>	<b>891</b>	<b>1141</b>	<b>263</b>	<b>263</b>

## Stellenplan

für das Wirtschaftsjahr 2019

Zweckverband zur Wasserversorgung der Gemeinden Feldafing und Pöcking

### Beamte

Besoldungsgruppe	Zahl der Stellen 2019	Zahl der Stellen 2018	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2018
A 12	1	0,525	0
<hr/>			
Insgesamt	1	0,525	0

### Geringfügig Beschäftigte

	Zahl der Stellen 2019	Zahl der Stellen 2018	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2018
Pauschalohn	4	4	4
E 6	0	0	0,128
E 8	0,128	0	0
<hr/>			
Insgesamt	4,128	4	4,128

**Zweckverband zur Wasserversorgung der Gemeinden Feldafing und Pöcking**  
**Wirtschaftsplan 2019**

**Zusammenstellung der langfristigen Darlehensschulden**

Kto.Nr.	Darlehensgeber	Darlehensnummer	Ausz. Jahr	Betrag €	Zinssatz %	Zinsbindung	Buchwert / Sparkonto 31.12.2017 €	Tilgung / Anspargung 2017 €	Zins 2017 €	Buchwert / Sparkonto 31.12.2018 €	Tilgung / Anspargung 2018 €	Zins 2018 €	Buchwert / Sparkonto 31.12.2019 €	
	Schwäbisch Hall	00894904 N01 (Vorausdarlehenskonto)	03/2019	500.000,00	2,17	08.2033	500.000,00		freigestellt	500.000,00		6.250,00	500.000,00	
	Schwäbisch Hall	00894904 N01 (Sparkonto)	03/2019		0,1	08.2033	-2.500,00	0,00		-2.500,00	12.900,00		10.400,00	
	Schwäbisch Hall	00894904 N02 (Vorausdarlehenskonto)		500.000,00	2,17	08.2033	500.000,00		freigestellt	500.000,00			500.000,00	
	Schwäbisch Hall	00894904 N02 (Sparkonto)			0,1	08.2033	-2.500,00			-2.500,00			-2.500,00	
	Schwäbisch Hall	00894904 N03 (Vorausdarlehenskonto)	05/2018	700.000,00	2,17	08.2033	700.000,00	12.642,00	6.912,50	700.000,00	21.672,00	10.500,00	700.000,00	
	Schwäbisch Hall	00894904 N03 (Sparkonto)	05/2018		0,1	08.2033	-3.500,00			9.143,64			30.815,64	
	Schwäbisch Hall	00894904 N04 (Vorausdarlehenskonto)	06/2018	700.000,00	2,17	08.2033	700.000,00		5.745,83	700.000,00		10.500,00	700.000,00	
	Schwäbisch Hall	00894904 N04 (Sparkonto)	06/2018		0,1	08.2033	-3.500,00	10.836,00		7.337,09	21.672,00		29.009,09	
	Schwäbisch Hall	00894904 N05 (Vorausdarlehenskonto)	08/2018	700.000,00	2,17	08.2033	700.000,00		4.083,33	700.000,00		10.500,00	700.000,00	
	Schwäbisch Hall	00894904 N05 (Sparkonto)	08/2018		0,1	08.2033	-3.500,00	7.224,00		3.724,31	21.672,00		25.396,31	
	Schwäbisch Hall	00894904 N06 (Vorausdarlehenskonto)	07/2018	700.000,00	2,17	08.2033	700.000,00		5.133,33	700.000,00		10.500,00	700.000,00	
	Schwäbisch Hall	00894904 N06 (Sparkonto)	07/2018		0,1	08.2033	-3.500,00	9.030,00		5.530,65	21.672,00		27.202,65	
	<b>Schuldenhöhe Schwäbisch Hall (Vorausdarlehenskonto abzüglich Sparkonto)</b>							<b>3.819.000,00</b>			<b>3.779.264,31</b>			<b>3.679.676,31</b>

(08.2033 Zuteilung, Abzahlung und Zinsbindung bis 05.2047 -3,10 % eff. Jahreszins)

Bayern Labo	1000236920	03/2018	1.500.000,00	2,12	12.2037	Umschuldung	25.069,48	28.930,52	22.912,84	31.087,16	1.452.017,68
<b>Gesamte Schuldenhöhe</b>							<b>5.254.194,83</b>				<b>5.131.693,99</b>