



Beschlussvorlage

Bv.-Nr. 13-2024

	zur Vorberatung:	
	zur Beschlussfassung	X

	Für die Sitzung:	Datum	Öffentlich	Nicht öffentlich
	der Verbandsversammlung	04.12.2024	X	

Einreicher: Herr Dr. Pollmer **Sachbearbeiter:** Herr Richter / Frau Welsch

Finanzielle Auswirkungen: **nein** **Kostenstelle:**

Beratung und Beschlussfassung über die Haushaltssatzung / Wirtschaftsplan 2025

Beschlusnummer **-2024 zur Vorlage –Nr.: 13-2024**

Beschlusstext:

1. Die Verbandsversammlung beschließt die Haushaltssatzung 2025 des AZV „Elbe-Floßkanal“ einschließlich der Festsetzung des Wirtschaftsplanes mit seinen Bestandteilen und Anlagen gemäß Anlage 2.

Der Wirtschaftsplan wird festgesetzt:

Erfolgsplan mit Erträgen von 1.922.249 EUR
mit Aufwendungen von 1.825.925 EUR

Liquiditätsplan
mit Mittelzufluss/ - abfluss aus laufender Geschäftstätigkeit von 343.409 EUR
mit Mittelzufluss/ -abfluss aus Investitionstätigkeit von - 420.530 EUR
mit Mittelzufluss / -abfluss aus Finanzierungstätigkeit von - 10.249 EUR

2. Die vorgesehenen Kreditaufnahmen (Kreditermächtigungen) werden auf 0 EUR sowie der Betrag der Verpflichtungsermächtigungen auf 0 EUR festgesetzt.
3. Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird auf 180.000 EUR festgesetzt.
4. Umlagen nach §§ 20 bis 24 der Verbandssatzung werden erhoben. Die Umlage betrifft die Betriebskostenumlagen (Straßenentwässerung) nach § 21 Abs. 1 der Verbandssatzung.
Diese betragen für die Gemeinde Zeithain 4.900,00 EUR
die Gemeinde Glaubitz 1.500,00 EUR
die Gemeinde Nünchritz 2.000,00 EUR.

Gesamtkosten der Maßnahme:

(Herstellungs-/Beschaffungskosten)

EUR

Veranschlagung

(im Erfolgsplan 2024) **0 EUR**

BV. -Nr. 13 - 2024 der Verbandsversammlung des AZV „Elbe-Floßkanal“

Anzahl der stimmberechtigten Gemeinden: 3
Anzahl der anwesenden Gemeinden:
Anzahl der Gesamtstimmen: 3
Anzahl der anwesenden Stimmen:

davon Gemeinde: Glaubitz Nünchritz Zeithain

davon anwesend:

Abstimmungsergebnis:

Ja – Stimmen	
Nein – Stimmen	
Stimmenthaltungen	

Bemerkung:

Aufgrund § 20 der Gemeindeordnung für den Freistaat Sachsen waren folgende Vertreter der Verbandsversammlung von der Beratung und Beschlussfassung ausgeschlossen:

Anlage:

1. Sachverhalt / Begründung
2. Entwurf Haushaltssatzung mit Wirtschaftsplan 2025 mit Stand vom 12.11.2024

Unterschriftsleistung:

Verbandsvorsitzender 1.Urkundsperson 2.Urkundsperson

Anlage 1 BV 13-2024

Die Haushaltsaufstellung erfolgte unter Berücksichtigung des Ergebnisses des Jahresabschlusses 2023, der erkennbaren Wirtschaftsplanabwicklung 2024 sowie der zur Planaufstellung bekannten Preisentwicklungen.

Nach Abschluss der Umsetzung des Abwasserbeseitigungskonzepts gibt es nur punktuelle Investitionsschwerpunkte.

2025 soll die Planung und Vorbereitung für die Errichtung einer stationären Klärschlammwässerung in Verbindung mit einer Klärschlammvergasung auf der Verbandskläranlage erfolgen. Diese sollen dann in den Folgejahren errichtet werden. Hierdurch wäre dann die Anhängigkeit von hohen Klärschlamm Entsorgungskosten beendet und ein weiterer Schritt zur energieautarken Kläranlage verbunden.

Der Erfolgsplan schließt mit einem Jahresüberschuss von ca. 96 TEUR ab.

Der Investitionsplan bewegt sich in der Größenordnung von 498 TEUR.

Im Weiteren wird auf den Vorbericht des Wirtschaftsplanentwurfes verwiesen.

Der Entwurf der Haushaltssatzung und des Wirtschaftsplanes lag in der Zeit vom 13.11. bis 22.11.2024 in der Geschäftsstelle des AZV öffentlich aus. Der Hinweis zur Auslegung erfolgte im elektronischen Amtsblatt des Verbandes in der Ausgabe Nr. 6 am 18.10.2024.

Über Einwendungen zu den ausgelegten Unterlagen entscheidet die Verbandsversammlung im Rahmen der Beschlussfassung.

HAUSHALTSSATZUNG / WIRTSCHAFTSPLAN

2025

Abwasserzweckverband

Elbe-Floßkanal

Aufgrund § 58 des Sächsischen Gesetzes über kommunale Zusammenarbeit (SächsKomZG) in der Fassung der Bekanntmachung vom 15. April 2019 (SächsGVBl. S.270), das durch Artikel 3 des Gesetzes vom 09. Februar 2022 (SächsGVBl. S. 134) geändert worden ist i.V.m. § 76 Abs.1 und § 95a Abs. 4 der Gemeindeordnung für den Freistaat Sachsen (SächsGemO) in der Fassung der Bekanntmachung vom 09. März 2018 (SächsGVBl. S. 62), die zuletzt durch Artikel 2 des Gesetzes vom 29. Mai 2024 (SächsGVBl. S. 500) geändert worden ist, hat die Verbandsversammlung des Abwasserzweckverbandes "Elbe-Floßkanal" am 04.12.2024 folgende Haushaltsatzung mit Festlegung des Wirtschaftsplanes für das Haushaltsjahr 2025 beschlossen:

§ 1

Erfolgsplan / Liquiditätsplan

Der Wirtschaftsplan wird festgesetzt mit

1. Erfolgsplan mit den	
Erträgen von	1.922.249 EUR
Aufwendungen von	1.825.925 EUR
2. Liquiditätsplan mit	
Mittelzu-/abfluss aus laufender Geschäftstätigkeit	343.409 EUR
Mittelzu-/abfluss aus Investitionstätigkeit	-420.530 EUR
Mittelzu-/abfluss aus Finanzierungstätigkeit	-10.112 EUR

§ 2

Kreditermächtigung

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen (Kreditermächtigung) wird auf 0 EUR festgesetzt.

§ 3

Verpflichtungsermächtigung

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigung wird auf 0 EUR festgesetzt.

§ 4

Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf 180.000 EUR

§ 5
Verbandsumlagen

Umlagen nach §§ 20 bis 24 der Verbandssatzung werden erhoben. Die Umlage betrifft die Betriebskostenumlagen (Straßenentwässerung) nach § 21 Abs. 1 der Verbandssatzung. Diese betragen für

die Gemeinde Zeithain	4.900 EUR
die Gemeinde Glaubitz	1.500 EUR
die Gemeinde Nünchritz	2.000 EUR.

§ 6
Stellenübersicht

Es gilt die beiliegende Stellenübersicht.

Nünchritz, den 00.00.2024

Siegel

Dr. Pollmer
Verbandsvorsitzender

Hinweis:

Die Haushaltssatzung mit Wirtschaftsplan für das Haushaltsjahr 2024 liegen in der Zeit vom

00.01.2025 bis 00.00.2025

der Geschäftsstelle des Zweckverbandes in 01612 Nünchritz, Zum Klärwerk 1, während der Dienstzeiten (Montag, Mittwoch und Donnerstag: 8.00 – 15.30 Uhr, Dienstag: 8.00 – 17.00 Uhr und Freitag: 8.00 – 12.00 Uhr) öffentlich zur Einsichtnahme aus und werden unter www.azv-elbe-flosskanal.de im Bereich „Aktuelles“ elektronisch zur Einsicht zur Verfügung gestellt.

Wirtschaftsplan 2025

Inhalt:

1. Vorbericht
2. Erfolgsplan 2025 und Erläuterungen
3. Liquiditätsplan 2025 und Erläuterungen
4. Finanzplan 2025 bis 2028 bestehend aus:
 - Erfolgsplan 2025 - 2028 (Einnahmen- und Ausgabenplan)*
 - Liquiditätsplan 2025 - 2028*
 - Erläuterung zum Finanzplan 2025 - 2028*
5. Stellenübersicht 2024
6. Sonstige Anlagen:
 - Investitionsplan 2025 - 2028 gesamt*
 - Investitionsplan 2025 - 2028 nach Maßnahmen*
 - Zins- und Tilgungsplan 2025 - 2028*
 - Zinserträge 2025 - 2028*
 - Budgetbildung/Deckungsfähigkeit*

.....

Dr. Pollmer, Verbandsvorsitzender
des Abwasserzweckverbandes „Elbe-Floßkanal“

1. Vorbericht

1. Vorbericht

Der AZV Elbe-Floßkanal ist Träger der öffentlichen Abwasserbeseitigung der Mitgliedsgemeinden Nünchritz, Glaubitz und Zeithain einschließlich aller Ortsteile dieser Gemeinden. Seit dem 01.01.2005 führt der Verband seine Haushaltswirtschaft auf Grundlage der Sächsischen Eigenbetriebsverordnung nach den Regeln der doppelten Buchführung. Die Eröffnungsbilanz und die entsprechenden Jahresabschlüsse liegen vor.

Für 2025 sind punktuelle Ersatzinvestitionen von Pumpwerken, die Erschließung von Baulücken, die Vorbereitung der Ergänzung der Kläranlage Nünchritz mit einer stationären Entwässerung sowie einer Klärschlammvergasung sowie punktuelle Ersatzinvestitionen in Kläranlagen vorgesehen. Weiter soll die Kapazität der eigenen Stromerzeugung auf der KA Nünchritz erweitert werden. Nach derzeitigen Einschätzungen ergibt sich für die Jahre 2025 bis 2028 ein Investitionsvolumen von insgesamt 4.573,0 TEUR.

Die detaillierten Einzelmaßnahmen sind im Investitionsplan 2025 - 2028 (s. Pkt. 6 sonstige Anlagen) ersichtlich.

In der Wirtschaftsplanung wurde die allgemeine Preissituation berücksichtigt.

Im Wirtschaftsjahr 2025 wird ein Jahresüberschuss von 96,33 TEUR erwartet.

Tendenzen/Entwicklungen (Angaben in TEUR)

Bezeichnung	Jahresabschluss 2023	vorl. Ist 2024 (Stand: 25.10.2024)	Plan 2025
Umsatzerlöse	1.719,90	1.438,65	1.478,20
<i>davon Gebührenaussgleich nach KAG</i>	<i>304,04</i>	<i>347,47</i>	<i>106,89</i>
Sonstige betriebliche Erträge	459,00	391,96	366,58
<i>davon Auflösung pass. Sonderposten</i>	<i>379,90</i>	<i>369,90</i>	<i>363,40</i>

Hilfs- und Betriebsstoffe	-303,22	-178,59	-190,03
bezogene Leistungen	-568,08	-352,00	-501,61
Abwasserabgabe	-24,42	-0,00	-27,42
Personalaufwand	-196,58	-145,05	-211,38
Abschreibungen	-802,11	-798,40	-789,40
Sonstiger betriebliche Aufwand	-85,32	-51,49	-99,13
Sonstige Steuern	-0,11	-0,11	-0,11

Zinsergebnis	39,61	58,63	70,63
--------------	-------	-------	-------

Jahresergebnis	238,67	363,60	96,33
-----------------------	---------------	---------------	--------------

Bezeichnung	IST 2023	Voraus. Ist 2024	Plan 2025
-------------	----------	------------------	-----------

Kreditverbindlichkeiten zum 31.12. des Jahres, TEUR	1.019,8	951,5	883,2
--	---------	-------	-------

Verschuldung je EW in EUR (EWZ per 30.06.2024 = 13.059)	78,09	72,86	67,63
--	-------	-------	-------

Das vorläufige Ist-Ergebnis 2024 zeigt kein vollständiges Bild der Haushaltslage auf, da die noch offenen Gebühreneinnahmen (5. Abschlag=Schlussrechnung) und einzelne Ausgabepositionen noch fehlen.

Abwasserzweckverband „Elbe-Floßkanal“

Umsatzerlöse aus Gebühren:

- Es ist grundsätzlich die Stabilität der Umsatzerlöse festzuhalten. In einigen Gebühreneinrichtungen ergeben sich leichte Senkungen der Gebührensätze.
- negativ kann sich die demographische Entwicklung in einzelnen Ortsteilen des Verbandes auswirken, wobei sich derzeit keine drastischen Verschlechterungen zeigen
- die allgemeinen wirtschaftlichen Bedingungen können aber merklich die Abwicklung des Wirtschaftsplanes beeinflussen; in der mittelfristigen Planung ist auch die Verringerung der RW-Einleitflächen vom Bundeswehrstandort Zeithain zu berücksichtigen

Gebührenart	2023	2022	2021	2020	2019
zentrale SW-Entsorgung m ³	423.355	421.510	421.510	443.714	438.451
Niederschlagswasser m ²	618.180	615.065	600.617	600.285	600.698
SW-Mengengeb. Weißig m ³	4.077	4.407	4.336	4.426	4.553
Kanalbenutzungsgebühr m ³	4.930	4.674	4.741	4.754	4.850
Kleinkläranlagen m ³	221	203	272	288	298
Abfl. Gruben m ³	1.301	1.267	888	814	1.101

Auflösung passivierter Sonderposten:

- ab 2026 leicht steigend i.Z.m. dem Investitionszuschuss für das Bauvorhaben Ergänzung der Kläranlage Nünchritz mit einer stationären Entwässerung sowie einer Klärschlammvergasung

Hilfs- und Betriebsstoffe:

- im Vergleich zu den Vorjahren ein merklicher Rückgang begründet durch die Verringerung der Strompreise sowie Erweiterung der Kapazität der eigenen Stromerzeugung

bezogene fremde Leistungen:

- inhaltlich weitgehend gleichbleibend, da gleiche Aufgabenstruktur
- mittelfristig Kostenerhöhung durch eintretende Mehrsteuerpflicht für bestimmte Leistungen (z.B. technische Betriebsführung)
- Kosten Klärschlamm Entsorgung rückläufig, da Beschickung Klärschlammbeete wieder erfolgt

Abwasserabgabe:

- Nutzung der Verrechnungsmöglichkeiten mit laufenden Investitionen ausgelaufen; Bindung liquider Mittel nunmehr für alle Abgabearten
- im Bereich der Kanaleinleitung und Kleineinleiter hat sich die Veranlagung stabilisiert

Personalaufwand:

- die Geschäftsstelle wird derzeit nur noch mit 3 Teilzeitbeschäftigten besetzt, die Erhöhung des Planansatzes ergibt sich aus tariflichen Steigerungen

Abschreibungen:

- durch rückläufige Investitionstätigkeit fallend; nach Investitionen Entwässerung/ Vergasung wieder steigend

sonstige Aufwendungen:

Abwasserzweckverband „Elbe-Floßkanal“

- allgemein inflationsbedingte leichte Kostensteigerung z.B. durch Anpassung von Versicherungsprämien oder Buchführungskosten

Zinsergebnis:

- die erwarteten Zinserträge wurden anhand der abgeschlossenen Festgeldanlagen ermittelt; ab 2026 rückläufig geplant, da auf Grund des Fristablaufs der Anlagen und des Abschmelzens angesparter Finanzmittel im Rahmen der Investitionstätigkeit geringere Erträge zu erwarten sind

Jahresüberschuss/ -fehlbetrag:

- für das Jahr 2025 und die Folgejahre kann ein positives Jahresergebnis erwartet werden; im Rahmen der Gebührenergabekalkulation ist dann zu prüfen, inwieweit in den einzelnen Gebühreneinrichtungen Kostendeckungen gegeben sind

Kreditverbindlichkeiten / Pro-Kopf-Verschuldung:

- durch ordentliche Tilgungen von Darlehen 2024 wurden die Kreditverbindlichkeiten auf 951,5 TEUR verringert; 2025 wird die weitere Tilgung in Höhe von 68,3 TEUR erfolgen; dies führt zur Reduzierung der Pro-Kopf-Verschuldung in 2025 auf ca. 67,63 EUR bei einer Einwohnerzahl von 13.059
- neue Kreditaufnahmen sind nicht geplant

Ausblick

Der Schwerpunkt der Verbandsarbeit hat sich auf den Betrieb und die Unterhaltung/Optimierung der geschaffenen Abwasseranlagen verlagert. Zentrale Zukunftsfrage wird aber die Bewältigung der Klärschlamm Entsorgung zu vertretbaren Kosten und möglichst eine Abkopplung von den hohen Stromkosten durch eine Eigenerzeugung sein. Die Eigenstromerzeugung soll 2025 erhöht werden.

2025 soll die Planung und Vorbereitung für die Errichtung einer stationären Klärschlammvergasung in Verbindung mit einer Klärschlammvergasung auf der Verbandskläranlage erfolgen. Diese sollen dann in den Folgejahren errichtet werden. Hierdurch wäre dann die Anhängigkeit von hohen Klärschlamm Entsorgungskosten beendet und ein weiterer Schritt zur energieautarken Kläranlage verbunden.

Die nächsten Jahre werden ausschließlich auf Erhaltungsaufwendungen und punktuelle Verbesserungen ausgerichtet sein. Daneben wird es begrenzte Neuerschließungen in Baulücken oder Bebauungsplangebiet geben.

Auf diesen Bewertungen basierend sowie den Ergebnissen der Gebührenergabekalkulation wurden 2023 neue kostendeckende Gebührensätze ab 2024 neu kalkuliert und bilden die Basis für eine wirtschaftlich stabile Entwicklung des Verbandes.

Durch weitere Tilgungstätigkeit des Verbandes wird sich der Schuldenstand bis Ende 2028 auf 678,38 TEUR reduzieren. Dies entspricht bei 13.059 EW im Verbandsgebiet einer Pro/Kopf Verschuldung im Jahr 2028 von voraussichtlich 51,95 EUR.

2. Erfolgsplan 2025

2. Erläuterungen zum Erfolgsplan 2025

2.1. Ertragsseite

2.1.1. Umsatzerlöse

2.1.1.1. Umsatz aus Jahresverbrauchsabrechnung

Im Jahr 2025 werden **Gebühreneinnahmen** in Höhe von ca. **1.321,2 TEUR** erwartet. Die Gebühreneinnahmen setzen sich aus den Mengengebühren und Grundgebühren der zentralen Schmutzwasserentsorgung, den Kanalbenutzungsgebühren, den Gebühren für die Niederschlagswasserentsorgung, den Schmutzwasser- und Grundgebühren für den OT Weißig sowie den Nebenleistungen (Erstattungen Dritter) zusammen. Die Umsätze wurden anhand des bisherigen Verbrauchsverhaltens geplant.

Auf diesen Bewertungen basierend sowie den Ergebnissen der Gebührennachkalkulation wurden neue kostendeckende Gebührensätze ab 2024 kalkuliert. Die Haushaltsplanung basiert auf diesen Gebührensätzen in den einzelnen Gebühreneinrichtungen.

2.1.1.2. Umsatz aus anderen Gebühren, Benutzungsentgelten, Kostenumlagen u.a.

Für die **Klärwerksgebühren** für die Einleitung aus Kleinkläranlagen und abflusslosen Gruben durch die Errichtung vollbiologischer Kleinkläranlagen sind nunmehr Einleitgebühren in Höhe von ca. **9,7 TEUR** geplant.

Für den **Transport von Fäkalien und Fäkalschlamm** aus Kleinkläranlagen und abflusslosen Gruben sind Einnahmen in Höhe von ca. **24,0 TEUR** geplant.

Des Weiteren sind Einnahmen aus der **Abwälzung der Abwasserabgabe für Kleineinleiter** in Höhe von **2,0 TEUR** im Wirtschaftsplan eingestellt.

Die Einnahmen aus Umlagen der Mitgliedsgemeinden beinhalten Umlagen nach § 20 bis 24 der Verbandssatzung. Auf Grund der bisherigen Erfahrungswerte wird die **Umlage für Straßenentwässerungskosten** gegenüber den Mitgliedsgemeinden vorläufig mit **8,4 TEUR** geplant (festgesetzt), wobei ein Umlagebetrag für das Jahr 2025 auf die Gemeinde Zeithain in Höhe von 4.900,0 EUR, auf die Gemeinde Nünchritz ein Betrag von 2.000,0 EUR und auf die Gemeinde Glaubitz eine Umlage von 1.500,0 EUR entfällt. Diese Umlagebeträge stellen Vorauszahlungen dar. Der endgültige Umlagebetrag wird erst im Rahmen der Gebührennachkalkulation für das Jahr 2025 ermittelt.

Auf Grund satzungsmäßiger Regelungen sind für bestimmte Tätigkeiten **Verwaltungsgebühren** zu erheben. Für das Jahr 2025 werden hierfür **3,0 TEUR** geplant.

Im Rahmen der Gebührenkalkulation 2024-2027 wurde rückzuzahlender Gebührenüberschuss aus den Jahren 2020-2022 in die Gebührenberechnung eingestellt. Die Verbindlichkeit für **Gebührenrückerstattung** nimmt im Jahre 2025-2027 in Höhe von **106,9 TEUR** jährlich ertragswirksam ab. Dies spiegelt sich als Betrag für Gebührenaussgleich im Erfolgsplan wider.

Für die im Rahmen der Nachkalkulation/Jahresabschlüsse für 2023 gebildeten Rückstellungen für Gebührenaussgleich wurden in Verbindlichkeiten umgestellt und für das Jahr 2028 als Auflösungsbetrag und somit als Ertrag in Höhe von **37,3 TEUR** eingestellt.

Der geplante Umsatz aus der Abwasserentsorgung und der allgemeinen Verwaltungstätigkeit beläuft sich im Jahr 2025 auf insgesamt 1.478,2 TEUR.

2.1.2. Sonstige betriebliche Erträge

2.1.2.1. Erträge aus der Auflösung von Zuschüssen

Die Auflösungsbeträge für die Investitionszuschüsse aus Fördermitteln, Kostenbeteiligungen Dritter und SE-Beiträgen wurden entsprechend den Abschreibungssätzen der bezuschussten Wirtschaftsgüter fortgeschrieben und die Fördermittelzugänge, die nicht unter die Richtlinie Siedlungswasserwirtschaft fallen mit 2,5% Auflösung /a berücksichtigt. Der **Auflösungsbetrag für die Fördermittel und Kostenbeteiligungen Dritter** wurde mit **278,9 TEUR** und der **Auflösungsbetrag für die SE-Beiträge** mit **30,7 TEUR** ermittelt.

Der **Ertrag aus der Auflösung der verrechneten Abwasserabgabe** bewegt sich bei einer Auflösung von 5% in Höhe von **53,8 TEUR**.

2.1.2.2. Erträge aus der Auflösung Wertberichtigungen

Im Rahmen der Planung wurden keine Erträge aus Wertberichtigungen eingestellt.

2.1.2.3. Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen

Für eine mögliche Nichtinanspruchnahme von gebildeten Rückstellungen wurden keine Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen angesetzt.

2.1.2.4. Sonstige betriebliche Erträge

Die **sonstigen betrieblichen Erträge** von **3,2 TEUR** beinhalten unter anderem Einnahmen aus Erträgen aus Mahnbescheiden in Form von Mahngebühren sowie Säumniszuschlägen. Die Erträge wurden auf Grundlage der Vorjahreswerte ermittelt.

Die sonstigen betrieblichen Erträge belaufen sich im Jahr 2025 auf insgesamt 366,6 TEUR.

Für das Wirtschaftsplanjahr 2025 ergibt sich somit ein geplanter Gesamtumsatz von 1.844,8 TEUR.

2.2. Aufwandsseite

Für die Ermittlung der Planansätze wurden die vorliegenden Erfahrungen aus den Vorjahren berücksichtigt. Es ist aber darauf zu verweisen, dass nicht vorhersehbare Änderungen der Rahmenbedingungen diese maßgeblich beeinflussen können.

2.2.1. Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

Die zu erwartenden Aufwendungen für **Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe** für die Abwasserentsorgung wurden in Höhe von **190,0 TEUR** unter Beachtung der zurückliegenden Betriebserfahrungen geplant.

2.2.2. Aufwendungen für bezogene Leistungen

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen in Höhe von insgesamt **501,6 TEUR** beinhalten die Leistungen für den Betrieb, die Unterhaltung und Instandhaltung der Abwasseranlagen des Verbandes durch den technischen Betriebsführer sowie für Wartungs- und Reparaturleistungen. Hier sind auch die Leistungen für die Verbrauchsabrechnung der Abwassergebühren beinhaltet.

So wurden für die Instandhaltung technischer Anlagen im Verbandsgebiet 66,7 TEUR und für die Instandhaltung baulicher Anlagen 49,3 TEUR geplant.

Für die erforderliche Schlammmentwässerung und -entsorgung aus den Kläranlagen des Verbandes wurden 84,2 TEUR angesetzt.

Die Aufwendungen für Kanal-TV-Befahrungen sind mit ca. 9,8 TEUR berücksichtigt. Hier ist eine Kanalbefahrung mit Dichtheitsprüfung in der Ortslage Neudorf durchzuführen (Anforderung, da Lage in Trinkwasserschutzzone).

Für den Bereich der kaufmännischen Betriebsführung im Rahmen der Verbrauchsabrechnung wurden Kosten für die Nutzung des Abrechnungsprogramms incl. aller Nebenleistungen und Kosten für den Zählerdateneinkauf in Höhe von 32,0 TEUR angesetzt.

Für die technische Betriebsführung wurde der Planansatz in Höhe von 191,4 TEUR angesetzt. Ab 2026 wird auch von der Mehrwertsteuerpflicht dieser Leistungen in der Planung ausgegangen.

Die geplanten Aufwendungen für Transport von Fäkalien und Fäkalschlamm aus Kleinkläranlagen und abflusslosen Gruben belaufen sich auf insgesamt 24,0 TEUR, welche jedoch an die jeweiligen Verursacher weitergereicht wird (s. hierzu Pkt. 2.1.1.2. Umsatz aus anderen Gebühren).

2.2.3. Aufwendungen für Abwasserabgabe

Bei den jetzt erreichten Klärwerten der **Kläranlagen** wird für diese mit einer **Abwasserabgabe** in Höhe von **27,4 TEUR** gerechnet.

Durch das vorliegende Kleinkläranlagenkataster ist nunmehr eine genaue Überwachung der Einleitverhältnisse aus privaten Kleinkläranlagen möglich, wodurch die geforderten Angaben für die Abwasserabgabe für Kleineinleiter nicht mehr wie in den Vorjahren pauschal ermittelt werden, sondern detailliert erklärt werden können. Die zukünftigen Festsetzungen dürften sich nur noch auf

Abwasserzweckverband „Elbe-Floßkanal“

wenige Fälle (zu geringe Entsorgungsmenge bei abflusslosen Gruben; fehlende Schlamm Entsorgung bei vollbiologischen Kleinkläranlagen) beziehen. Auf Grund dessen wird mit einer **Abwasserabgabe für Kleineinleiter** in Höhe von **1,5 TEUR** gerechnet, welche jedoch im Rahmen der Abwälzungssatzung an die jeweiligen Verursacher weitergereicht wird (s. hierzu Pkt. 2.1.1.2. Umsatz aus anderen Gebühren / sonstige Erträge).

Die **Abwasserabgabe für Kanaleinleiter** wurde für das Jahr 2025 mit **0,6 TEUR** ermittelt und in den Wirtschaftsplan eingestellt.

Insgesamt beträgt der Materialaufwand 719,1 TEUR.

2.2.4. Personalaufwand

Auf Grund des Abschlusses der Investitionsmaßnahmen wird die Geschäftsstelle mit 3 teilzeitbeschäftigten Mitarbeitern besetzt. In den Planansatz wurden die Tarifierpassung eingearbeitet.

Die geplanten **Personalkosten** belaufen sich auf insgesamt **211,4 TEUR**. Dabei wurde inflationsbedingt mit der Kostensteigerung um 5% jährlich gerechnet.

2.2.5. Abschreibungen

Entsprechend den vorliegenden Unterlagen des Jahresabschlusses 2023 und unter Berücksichtigung der ab dem Jahr 2025 durchgeführten und geplanten Investitionen wurde die jährliche Abschreibung für die Abwasseranlagen vorläufig in Höhe von **789,4 TEUR** geplant, wobei die Abschreibung für die vorhandenen Anlagen fortgeschrieben und für die investiven Neuzugänge mit 2,5% / a ermittelt wurde.

2.2.6. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** werden voraussichtlich **99,1 TEUR** betragen.

Diese beinhalten u.a. Aufwendungen für Reparaturen und Instandhaltungen (20,6 TEUR), Raumkosten (3,6 TEUR), Aufwendungen für Versicherungen (12,0 TEUR), Lehrgangs- und Fortbildungskosten i.Z.m. der Umstellung auf das neue Abrechnungsprogramm (10,0 TEUR), Porto (6,9 TEUR), Rechts- und Beratungskosten (2,1 TEUR), Kosten für die Prüfung des Jahresabschlusses (12,5 TEUR), Finanz- und Lohnbuchhaltungskosten (10,0 TEUR), Nebenkosten des Geldverkehrs (1,3 TEUR) und Entschädigungszahlungen an die Verbandsmitglieder (3,5 TEUR). Des Weiteren sind sonstige Kosten in Höhe von 16,6 TEUR enthalten.

Die Ansätze wurden nach den Erfahrungen und Durchschnitt der letzten Jahre und unter Beachtung möglicher Preissteigerungen ermittelt.

Für das Wirtschaftsplanjahr 2025 ergibt sich somit ein Gesamtaufwand von 1.819,0 TEUR.

2.3. Zinsergebnis

Auf Grundlage bestehender mittelfristiger **festverzinslicher Geldanlagen** wurden Zinserträge hierfür in Höhe von **77,5 TEUR** geplant.

Im Rahmen der Investitionstätigkeit wurden **zinsverbilligte Förderdarlehen nach der RL SSW/2009** in Anspruch genommen (s. hierzu Zins- und Tilgungsplan 2025-2027). Im Planjahr ergibt sich ein tatsächlicher **Zinsaufwand** für diese zinsverbilligten Darlehen in Höhe von ca. **1,8 TEUR**.

Andere Darlehen und somit **Zinsaufwendungen** bestehen 2025 nicht.

Die **Zinsaufwendungen für langfristige Verbindlichkeiten** gegenüber Kreditinstituten werden sich somit in Höhe von **1,8 TEUR** bewegen.

Für die nach dem Bilanzmodernisierungsgesetz durchzuführende **Abzinsung der langfristigen Rückstellungen** wurde ein Zinsaufwand von **5,0 TEUR** geplant.

Das Zinsergebnis beträgt 2025 voraussichtlich 70,6 TEUR.

2.4. Sonstige Steuern

Kfz-Steuern wurden in Höhe von 0,1 TEUR geplant.

2.5. Jahresüberschuss/ -fehlbetrag

Der Erfolgsplan 2025 schließt mit einem Jahresüberschuss von **96,3 TEUR** ab.

Erfolgsplan 2025
nach § 19 SächsEigBVO
zum Wirtschaftsplan 2025

Pos./SK	Bezeichnung	RE 2023 (IST)	Plan 2024 (Vorjahr)	Plan 2025 (Planjahr)
		EUR	EUR	EUR
		1	2	3
1.1	Umsatz aus Verbrauchsabrechnung	1.367.879,34	1.321.193	1.321.193
401000	SW-Gebühren	1.147.237,38	1.130.070	1.130.070
401001	SW-Gebühren OT Weißig	18.835,74	21.113	21.113
401002	Verschmutzungszuschlag SW	14.271,25	13.000	13.000
402000	KB-Gebühren	5.176,50	2.530	2.530
403000	NW-Gebühren	73.940,72	49.200	49.200
404000	Grundgebühren OT Weißig	2.976,00	2.980	2.980
404010	Grundgebühren SW	98.436	97.800	97.800
405000	Erlöse aus Nebenleistungen	6.031,86	4.000	4.000
426000	erhaltene Abschläge JVA	0,00	0	0
533000	periodenfremde Erträge aus JVA	973,89	500	500
1.2	Umsatz aus anderen Gebühren, Benutzungsentgelten, Kostenumlagen u. a.	352.121,97	461.848	157.006
420000	Klärwerksgebühren KKA	6.595,31	4.136	4.136
420010	Klärwerksgebühren aG	5.815,42	5.016	5.016
420020	Sonstige Einleitgebühren	289,60	500	500
420030	Transport Fäkalien/Fäkalschlamm aus KKA/aG	22.311,68	19.000	24.000
421100	Umsatz aus Abwägung AWAG	0,00	2.000	2.000
422000	Umsatz aus SEK-Umlage ggü. Mitgliedsgemeinden	4.704,15	8.400	8.400
423000	Verwaltungsgebühren AZV	7.698,85	3.100	3.000
424110	Gebührenaussgleich	304.042,50	418.783	106.891
530000	Mieten und Pachten	298,22	313	313
532002	Erträge aus Einspeisung Photovoltaikanlage	267,38	600,00	2.750
533002	periodenfremde sonstige öffentl.rechtl. Erträge	98,86	0	0
533110	periodenfremde Erträge AWAG KE	0,00	0	0
	SUMME UMSATZERLÖSE	1.720.001,31	1.783.041	1.478.199
2.1	Erträge aus der Auflösung von Zuschüssen	379.902,40	369.900	363.400
432000	Erträge aus der Auflösung von verrechneten AWAG (TZV)	8.223,84	8.200	8.200
432001	Erträge aus der Auflösung von verrechneten AWAG (VZV)	43.956,68	45.600	45.600
520000	Erträge aus der Auflösung Fördermittel	292.901,90	279.300	277.400
520010	Erträge aus der Sonderauflösung Fördermittel	0,00	0	0
520011	Erträge aus der Sonderauflösung STEA-Beiträge	0,00	0	0
520050	Erträge aus der Auflösung Kostenbeteiligungen Dritter	1.554,50	5.900	1.500
524000	Erträge aus der Auflösung von STEA-Beiträgen	33.265,48	30.900	30.700

Erfolgsplan 2025
nach § 19 SächsEigBVO
zum Wirtschaftsplan 2025

Pos./SK	Bezeichnung	RE 2023 (IST)	Plan 2024 (Vorjahr)	Plan 2025 (Planjahr)
		EUR	EUR	EUR
		1	2	3
2.2	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen	2.435,09	0	0
537000	Erträge aus der Herabsetzung der EWB zu Forderungen JVA	227,48	0	0
537001	Erträge aus der Herabsetzung der EWB zu Forderungen Auftragsabrechnung	0,00	0	0
537002	Erträge aus der Herabsetzung der EWB zu Forderungen AW-Beiträgen	0,00	0	0
537003	Erträge aus der Herabsetzung der EWB zu sonstigen öffentl.,rechtl. Forderungen	107,61	0	0
2.3	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	3.786,25	0	0
523000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	3.786,25	0	0
523100	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen - Gebührenaussgleich	0,00	0	0
2.4	Sonstige betriebliche Erträge	72.776,93	2.580	3.180
488500	Anlagenabgänge Sachanlagen (Restbuchwert bei Buchgewinn)	0,00	0	0
490000	Erträge aus Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	0	0
491000	Erträge aus der Zuschreibung des Sachanlagevermögens	0,00	0	0
531000	Erträge aus Mahngebühren JVA	2.085,00	2.000	2.500
531001	Erträge aus Mahngebühren Auftragsabrechnung öff.rechtl.	45,00	50	50
531002	Erträge aus Mahngebühren AW-Beiträge	5,00	0	0
531004	Erträge aus Mahngebühren sonstige öffentl.,rechtl.	5,00	50	50
531010	Erträge aus Säumniszuschlägen JVA	358,50	250	250
531011	Erträge aus Säumniszuschlägen Auftragsabrechnung öff.rechtl.	12,00	30	30
531012	Erträge aus Säumniszuschlägen AW-Beiträge	5,50	0	0
531014	Erträge aus Säumniszuschlägen sonstige öffentl.,rechtl.	117,00	0	0
531020	Erträge aus Vollstreckungsverfahren JVA	40,00	0	100
531022	Erträge aus Vollstreckungsverfahren AW-Beiträge	0,00	0	0
531023	Erträge aus Vollstreckungsverfahren sonstige privatrechtl.,Forderungen	0,00	0	0
531024	Erträge aus Vollstreckungsverfahren sonstige öffentl.,rechtl.,Forderungen	0,00	0	0
531100	Erträge aus Mahn- und Vollstreckungsverfahren	0,00	0	0
532000	Sonstige betriebliche Erträge	68.467,18	200	200
532001	Personalkostenzuschuss	0,00	0	0
533100	Sonstige periodenfremde Erträge	127,95	0	0
534000	Erträge aus Versicherungen und Gewährleistungsverträgen	0,00	0	0
535000	Erträge aus der Veräußerung v. AV	1.508,80	0	0
2.5	Kalkulatorische Einnahmen	0,00	0	0
539000	Kalkulatorisch - Auflösung von Zuschüssen (FM u. Kostenbeteiligung Dritter)	0,00	285.200	278.900
539100	Kalkulatorisch - Auflösung von Zuschüssen (SE-Beiträge)	0,00	30.900	30.700
539301	verrechnete kalkulator. Auflösung Zuschüsse	0,00	-369.900	-363.400
539500	Kalkulatorische Einnahmen - Auflösung von verr. AWAG	0,00	53.800	53.800
	SUMME SONSTIGE BETRIEBLICHE ERTRÄGE	458.900,67	372.480	366.580
	SUMME UMSÄTZE UND SONSTIGE ERTRÄGE	2.178.901,98	2.155.521	1.844.779

Erfolgsplan 2025
nach § 19 SächsEigBVO
zum Wirtschaftsplan 2025

Pos./SK	Bezeichnung	RE 2023 (IST)	Plan 2024 (Vorjahr)	Plan 2025 (Planjahr)
		EUR	EUR	EUR
		1	2	3
3.1	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	303.219,41	190.510	190.030
540000	Strom	265.150,73	147.460	144.480
540100	Wasser	2.126,57	3.050	3.050
540200	Kraftstoff	0,00	300	300
540300	Chemikalien	35.607,16	38.000	40.500
540400	Kleinmaterial und Kleinwerkzeuge	64,99	800	800
540500	sonstiger Betriebsbedarf	269,96	900	900
3.2	Aufwendungen für bezogene Leistungen	568.086,50	642.200	501.811
542000	Aufwendungen für fremde Rep. und Instandhaltungen techn. Anlagen u. Maschinen	53.085,20	65.800	66.650
542500	Aufwendungen für fremde Rep. u. Instandhaltung baulicher Anlagen	14.022,20	48.450	49.281
543000	Aufwendungen für Schlamm entwässerung und -entsorgung	229.567,44	149.200	84.200
543500	Aufwendungen für sonstige fremde Instandhaltung / Rep.	14,72	1.150	1.200
544000	Aufwendungen für Kanal- TV-Befahrungen	0,00	4.800	9.800
545000	Aufwendungen für Entsorgung Fett-, Sand-, Sieb- u. Rechenrückstände	3.012,56	6.000	6.500
546100	Aufwendungen für SW-Entsorgung über KA Riesa	25.257,60	32.500	32.500
547000	Aufwendungen für Laboruntersuchungen	1.044,59	2.000	4.100
548000	Aufwendungen für kfm. Betriebsführung (JVA)	28.371,50	28.000	32.000
548500	Aufwendungen für technische Betriebsführung	191.400,00	285.300	191.400
549000	Aufwendungen für Transport Fäkalien/Fäkalschlamm aus KKA/aG	22.310,69	19.000	24.000
598502	periodenfremde Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	0	0
3.3	Aufwendungen für Abwasserabgabe	24.419,51	27.415	27.415
590000	Aufwendungen AWAG (gestundet)	0,00	0	0
590001	Aufwendungen AWAG	24.419,51	27.415	27.415
598503	periodenfremde Aufwendungen für AWAG	0,00	0	0
	SUMME MATERIALAUFWAND	895.725,42	860.125	719.056
4.1	Löhne und Gehälter	157.995,48	160.100	168.150
550100	Gehälter	151.222,12	160.000	168.000
550200	Sonderzahlungen	6.701,46	0	0
550300	Vermögenswirksame Leistungen	71,88	100	150
4.2	Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	37.375,66	39.705	41.701
560100	AG-Anteil gesetzl. SV Gehaltsempfänger	29.697,99	32.020	33.630
560200	AG Beiträge und Umlagen zur ZVK	6.712,60	6.404	6.726
560300	AG Umlage U2 nach LFZG	965,07	1.281	1.345
4.3	Sonstiger Personalaufwand	1.207,37	57	1.530
561700	AG-Anteil pauschale Lohnsteuer ZVK	291,66	480	504
562000	AG Beiträge zur Berufsgenossenschaft	915,71	977	1.026
563000	Kosten Personalabordnung	0,00	0	0
566000	Aufwand Abzinsung RST Wertguthaben	0,00	-1.400	0
	SUMME PERSONALAUFWAND	196.578,51	199.862	211.381

**Erfolgsplan 2025
nach § 19 SächsEigBVO
zum Wirtschaftsplan 2025**

Pos./SK	Bezeichnung	RE 2023 (IST)	Plan 2024 (Vorjahr)	Plan 2025 (Planjahr)
		EUR	EUR	EUR
		1	2	3
5.1	Abschreibungen	802.114,66	798.400	789.400
570000	Afa immat. WG	1.045,79	0	0
570100	Afa Sachanlagen	801.068,87	798.400	789.400
570400	Afa SaPo GwG	0,00	0	0
5.2	außerplanmäßige Abschreibungen	0,00	0	0
570300	Sonderabschreibungen	0,00	0	0
5.3	Kalkulatorische Abschreibungen	0,00	0	0
599100	kalkulatorisch - kalk. Afa	0,00	798.400	789.400
599301	verrechnete kalkulator. Afa	0,00	-798.400	-789.400
	SUMME ABSCHREIBUNGEN	802.114,66	798.400	789.400
6.1.1	Reparaturen und Instandhaltungen	17.417,52	18.100	20.600
590100	Reparaturen und Instandhaltung von betriebl. Bauten	0,00	500	500
590200	Reparaturen und Instandhaltung von BGA	3.122,72	2.800	2.800
590300	Sonstige Grundstücksaufwendungen	13.698,78	14.500	17.000
590400	Sonstige Rep. und Instandhaltung	596,02	300	300
6.1.2	Raumkosten	2.525,48	3.100	3.600
591000	Heizung	264,10	500	500
591200	Reinigung	2.261,38	2.400	2.900
591300	Instandhaltung betr. Räume	0,00	200	200
6.1.3	Versicherungen/Beiträge/Abgaben	11.083,81	13.000	13.350
592000	sonstige Abgaben, Mieten und Pachten	1.043,96	1.150	1.150
592100	Verbandsbeiträge	638,39	1.500	1.000
592200	Versicherungen	9.401,46	10.350	11.200
6.1.4	Fahrzeuge	1.963,09	2.500	2.800
593000	Kfz-Versicherungen	711,51	700	800
593100	Kfz-Reparaturen	569,38	1.000	1.000
593200	lfd. Kfz-Kosten	682,20	800	1.000
6.1.5	Bewirtungs-, Repräsentations- u. Werbekosten	4.337,69	3.000	1.300
594000	Bewirtungskosten	502,29	400	400
594100	Aufmerksamkeiten	0,00	0	0
594200	Repräsentationskosten	571,20	800	700
594300	öffentl. Bekanntmachungen	3.264,20	1.800	200
6.1.6	Lehrgangs- und Reisekosten	746,52	2.400	10.400
595000	Lehrgangs- und Fortbildungskosten	641,27	2.000	10.000
595100	Reisekosten	36,00	200	200
595200	Kilometergeldererstattungen	69,25	200	200

Erfolgsplan 2025
nach § 19 SächsEigBVO
zum Wirtschaftsplan 2025

Pos./SK	Bezeichnung	RE 2023 (IST)	Plan 2024 (Vorjahr)	Plan 2025 (Planjahr)
		EUR	EUR	EUR
		1	2	3
6.1.7	Büro-, Post- und Fernmeldekosten	8.925,12	10.560	10.930
596000	Bürobedarf	558,56	1.200	1.200
596100	Fachbücher/-zeitschriften	0,00	200	200
596200	Porto	6.010,73	6.510	6.860
596300	Telefon/Fax	2.282,39	2.550	2.570
596400	RFT-Gebühren	73,44	100	100
6.1.8	Rechts-/Beratungs-/Buchführungs- und Abschlusskosten	26.181,95	47.100	26.000
597000	Rechts- und Beratungskosten	3.882,63	2.100	2.100
597100	Abschluss- und Prüfungskosten	10.161,00	12.500	12.500
597200	Buchführungskosten (FIBU)	7.323,78	20.000	10.000
597300	sonstige Kosten	4.814,54	12.500	1.400
6.1.9	Sonstige Aufwendungen	5.247,71	6.150	6.550
140500	dif. Posten (Einnahmen/ GuV))	-3.009,90	-5.000	-5.000
140501	dif. Posten (Ausgaben/ GuV)	3.009,89	5.000	5.000
140650	Geldtransit (Bankabgang/ GuV)	3.832.084,65	3.000.000	5.000.000
140651	Geldtransit (Bankeingang / GuV))	-3.832.084,65	-3.000.000	-5.000.000
522000	Erträge aus AdV	0,00	0	0
582500	Aufwand aus AdV	0,00	0	0
598000	Werkzeuge und Kleingeräte	224,69	500	500
598100	sonstiger betrieblicher Aufwand	676,29	600	600
598200	Nebenkosten des Geldverkehrs	918,14	1.000	1.300
598300	Aufwendungen für Abfallbeseitigung	58,60	250	150
598500	periodenfremder Aufwand	0,00	500	500
598600	Aufwandsentschädigung Verbandsmitglieder	3.370,00	3.300	3.500
6.2	Aufwendungen aus Forderungsverlusten, Anlagenabgänge u.ä.	6.888,87	3.750	3.600
580000	Einstellung EWB zu Forderungen aus JVA	5.841,68	800	800
580100	Einstellung in EWB zu Forderungen aus Auftragsabrechnung	0,00	0	0
580200	Einstellung in EWB zu Forderungen aus AWB	0,00	500	500
580300	Einstellung in EWB zu sonstigen öffentl.rechtl. Ford. u. NF/NL zu öffentl.rechtl. Ford.	1,98	300	300
581000	Einstellung in PWB zu Forderungen aus JVA	0,00	500	500
581100	Einstellung PWB zu Forderung aus Auftragsabrechnung	0,00	0	0
581200	Einstellung in PWB zu Forderung aus AWB	0,00	0	0
581300	Einstellung in PWB zu sonstigen öffentl.rechtl. Forderungen u. NF/NL zu öffentl.rechtl. Ford.	0,00	0	0
582000	Forderungsausfall zu Forderungen aus JVA	0,00	500	500
582100	Forderungsausfall zu Forderungen aus Auftragsabrechnung	0,00	0	0
582200	Forderungsausfall zu Forderungen aus AWB	0,00	500	500
582300	Forderungsausfall zu öffentl.rechtl. Forderungen u. NF/NL zu öffentl.rechtl. Ford.	107,61	650	500
582400	Forderungsausfall zu sonstigen privatrechtl. Forderungen u. NF/NL zu privatrechtl. Ford.	0,00	0	0

Erfolgsplan 2025
nach § 19 SächsEigBVO
zum Wirtschaftsplan 2025

Pos./SK	Bezeichnung	RE 2023 (IST)	Plan 2024 (Vorjahr)	Plan 2025 (Planjahr)
		EUR	EUR	EUR
		1	2	3
583000	Verlust aus Anlagenabgang Sachanlagen	937,60	0	0
583100	Verlust aus Anlagenabgang immateriellen Vermögensgegenstände	0,00	0	0
	SUMME SONSTIGE BETRIEBLICHE AUFWENDUNGEN	85.317,76	109.660	99.130
	SUMME AUFWENDUNGEN	1.979.736,35	1.968.047	1.818.967
A.	BETRIEBSERGEBNIS (Summe 1.-6.)	199.165,63	187.474	25.812
7.1	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	57.650,11	72.000	77.470
620000	Zinserträge KSK Festgeld u. Zins&Cash	1.916,00	0	0
620100	Zinserträge DKB Festgeld	55.548,11	72.000	77.470
620200	Zinserträge DKB Giro	0,00	0	0
620300	sonstige Zinsen/Stundungszinsen nach AO	166,00	0	0
620301	sonstige Zinsen nach BGB	0,00	0	0
620302	Zinserträge aus der Abzinsung Rst	20,00	0	0
7.2	Kalkulatorische Zinsen (Erträge)	0,00	0	0
539200	Kalkulatorische Zinsen - kalk. Zinseinnahmen Zuschüsse	0,00	485.968	476.962
539401	verrechnete kalkulator. Zinserträge	0,00	-485.968	-476.962
	SUMME SONSTIGE ZINSEN UND ÄHNLICHE ERTRÄGE	57.650,11	72.000	77.470
8.1	Zinsaufwendungen für langfristige Verbindlichkeiten	2.097,20	1.982	1.845
650100	Zinsen DKB 7214851	0,00	0	0
650900	Zinsen KSK 7300027010	0,00	0	0
650910	Zinsen SAB 341.341119 (3 BA Bob)	228,79	206	179
650920	Zinsen SAB 520.300190,8/341.341245,1 (Diesbar)	146,95	135	120
650930	Zinsen SAB 341.341268,8 (SWK Kreinitz)	994,50	970	937
650940	Zinsen SAB SWK 1.BA Gohlis	300,61	279	253
650950	Zinsen SAB SWK 2.BA Gohlis	320,45	293	266
650960	Zinsen SAB KA Weißig	105,90	99	90
8.2	Zinsaufwendungen für kurzfristige Verbindlichkeiten	15.940,18	5.000	5.000
651001	sonstige Zinsaufwendungen	0,00	0	0
651002	periodenfremde Zinsaufwendungen	0,00	0	0
652000	Zinsaufwand aus der Abzinsung RST	15.940,18	5.000	5.000
8.3	Kalkulatorische Zinsen (Aufwendungen)	0,00	0	0
599000	kalkulatorisch - Zinsaufwand	0,00	622.691	612.595
599201	verrechnete kalkulator. Zinsaufwendungen	0,00	-622.691	-612.595
	SUMME ZINSEN UND ÄHNLICHE AUFWENDUNGEN	18.037,38	6.982	6.845
B.	FINANZERGEBNIS (Summe 7.-8.)	39.612,73	65.018	70.626
	ERGEBNIS NACH STEUERN	238.778,36	252.492	96.437
9	Sonstige Steuern	111,86	112	112
681000	Kfz-Steuer	111,86	112	112
	SUMME SONSTIGE STEUERN	111,86	112	112
	JAHRESÜBERSCHUSS/-FEHLBETRAG	238.666,50	252.380	96.325

3. Liquiditätsplan 2025

Liquiditätsplan 2025
nach § 19 SächsEigBVO
zum Wirtschaftsplan 2025

Ein- und Auszahlungsarten	RE 2023 IST EUR	Ansatz 2024 (Vorjahr) EUR	vorl. IST 2024 (Vorjahr) EUR	Ansatz 2025 (Planjahr) EUR
Periodenergebnis	238.666,50	252.380	363.598	96.325
Abschreibungen (+) und Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	802.114,66	798.400	798.400	789.400
Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+):				
Buchverluste aus Anlagenabgängen	937,60	0	0	0
Zuführung zu Wertberichtigung	5.843,66	2.100	0	2.100
Forderungsverluste	107,61	1.650	0	1.500
Sonstige zahlungsunwirksame Erträge (-):				
Erträge aus der Auflösung (-) von Sonderposten	-379.902,40	-369.900	-369.900	-363.400
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	-3.786,25	0	0	0
Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen	-2.435,09	0	0	0
Buchgewinne aus Anlagenabgängen	-1.508,80	0	-18.235	
Zunahme (+) und Abnahme (-) der Rückstellungen	-540.509,51	-144.664	0	0
Zunahme (-) und Abnahme (+) d. Vorräte, d. Forderg, aus L&L sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-72.331,75	0	211.505	0
Zunahme (+) und Abnahme (-) d. Verbindl, aus L&L sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	532.718,24	-274.119	-691.512	-106.891
Zinsaufwendungen (+) und Zinserträge (-)	-55.532,91	-70.018	-58.630	-75.625
Ein- (+) und Auszahlungen (-) aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
Cash-Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	524.381,56	195.829	235.226	343.409
Einzahlungen (+)/ Auszahlungen (-) aus Abgängen des Sachanlagevermögens	571,20	0	18.235	0
(-) Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	-3.651,49	-46.000	0	-28.000
(-) Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-465.966,77	-419.000	-97.650	-470.000
(-) Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0
(+) Erhaltene Zinsen	57.630,11	72.000	60.171	77.470
Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit	-411.416,95	-393.000	-19.244	-420.530
Zuführung (+) / Entnahme (-) allg. Rücklage	0,00	0	0	0
(+) Einzahlungen auf SoPo Ertragszuschüsse für Investitionen	4.975,70	10.000	0	0
Ein-(+) und Auszahlungen (-) zweckgebundener Rücklage	2.291,64	50.000	4.575	60.000
(+) Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0	0	0
(-) Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten	-68.267,16	-68.267	-68.267	-68.267
(-) Gezahlte Zinsen	-2.097,20	-1.982	-1.541	-1.845
Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit	-63.097,02	-10.249	-65.233	-10.112
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestands	49.867,59	-207.420	150.749	-87.234
(+) Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	4.783.734,92	4.953.120	4.833.603	4.984.351
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	4.833.602,51	4.745.700	4.984.351	4.897.117

vorl. IST 2024 - Buchungsstand: 22.10.2024 incl. reservierte Mittel

3. Erläuterungen zum Liquiditätsplan 2025

Gemäß § 19 Abs.1 Satz 2 wurde in den Liquiditätsplan als „aktualisierte Form“ der Planzahlen des Vorjahres, dass sich ergebene vorläufige Ist aufgenommen und der Finanzmittelfond auf dessen Grundlage fortgeschrieben.

Gemäß § 19 Abs. 3 wurde der Liquiditätsplan unter entsprechender Anwendung des Deutschen Rechnungslegungsstandards Nr. 21 (DRS 21) Kapitalflussrechnung vom 4. Februar 2014 gegliedert.

3.1. Mittelzu- und abfluss aus laufender Geschäftstätigkeit

Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten

Der Jahresüberschuss beläuft sich auf 96,3 TEUR und wurde gemäß Einnahme- /Ausgabeplan (Erfolgsplan) 2025 übernommen.

Ab- und Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens

Die Abschreibungen wurden unter Beachtung der Zugänge gemäß Investitionsplan und den bisherigen Abschreibungssätzen ermittelt. Sie entsprechen den Angaben aus Erfolgsplan Pkt. 5.1 bis 5.3.

Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen

Die Position beinhaltet die Planansätze für die Forderungsverluste und für die Einstellung in Wertberichtigung. Sie entsprechen den Angaben aus Erfolgsplan Pkt. 6.2.

Sonstige zahlungsunwirksame Erträge

Die Position beinhaltet die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten zum Anlagevermögen, nämlich die Auflösungsbeträge der Fördermittel, Kostenbeteiligungen Dritter, SE-Beiträge und verrechneten Abwasserabgabe, da diese reine Investitionszuschüsse darstellen. Die Auflösungsbeträge wurden entsprechend den bisher passivierten Beträgen unter Berücksichtigung der Zugänge gemäß Investitionsplan 2025-2028 berechnet, insoweit die Zugänge keine Kapitalzuschüsse darstellen. Sie entsprechen den Angaben aus Erfolgsplan Pkt. 2.1.

Zunahme und Abnahme der Rückstellungen

Es wurde kein Planansatz für das Jahr 2025 gebildet.

Zu- und Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderer Aktiva

Es wurde kein Planansatz für das Jahr 2025 gebildet.

Zu- und Abnahme der Verbindlichkeiten sowie anderer Passiva

Der Planansatz beinhaltet die Abnahme der Verbindlichkeit für Gebührenrückerstattung für 2020-2022 in Höhe von 106,9 TEUR.

Gewinn und Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens

Es wurde kein Planansatz für das Jahr 2025 gebildet.

Zinsaufwendungen und Zinserträge

Diese Position enthält die Zinsaufwendungen für langfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten gemäß Pkt. 8.1 des Erfolgsplanes unter Abzug der Zinserträge von mittelfristigen festverzinslichen Geldanlagen bei Deutscher Kreditbank AG gemäß Pkt. 7.1 des Erfolgsplanes.

Ein- und Auszahlungen aus außerordentlichen Posten

Es wurde kein Planansatz für das Jahr 2025 gebildet.

Der Mittelzu-/ abfluss aus der geplanten laufenden Geschäftstätigkeit bewegt sich im Wirtschaftsplanjahr 2025 bei 343,4 TEUR.

3.2. Mittelzu- und abfluss aus der Investitionstätigkeit

Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen

In 2025 soll Aufarbeitung/Erstellung von digitalen Bestandsplänen in Höhe von 10,0 TEUR fortgesetzt werden. Des Weiteren ist mit der Eintragung /Vollzug von Leitungsrechten an Grundstücken i.H. von 1,0 TEUR zu rechnen. Im 2025 ist die Anschaffung des neuen Abrechnungssystem i.H. von 17,0 TEUR vorgesehen.

Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen

Diese Position bildet die Investitionstätigkeit des Verbandes gemäß Investitionsplan ohne die Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen ab. Für 2025 sind Baumaßnahmen in Höhe von 470,0 TEUR geplant.

Erhaltene Zinsen

Diese Position enthält die erhaltenen Zinsen von mittelfristigen festverzinslichen Geldanlagen bei Deutscher Kreditbank AG gemäß Pkt. 7.1 des Erfolgsplanes.

Der Mittelzu-/ abfluss aus der Investitionstätigkeit bewegt sich im Wirtschaftsplanjahr 2025 bei -420,5 TEUR.

3.3. Mittelzu- und abfluss aus der Finanzierungstätigkeit

Einzahlungen auf Sonderposten Ertragszuschüsse für Investitionen

Ist für 2025 nicht vorgesehen.

Zuführung zur zweckgebundenen Rücklage (Abwasserbeiträge)

Der Verband rechnet im Jahr 2025 mit Zugängen aus Abwasserbeitragsveranlagungen in Höhe von 60,0 TEUR.

Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten

Ist für 2025 nicht vorgesehen.

Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten

Im Planjahr 2025 wurden für die Tilgung 68,3 TEUR für vorhandene Investitionskredite vorgesehen.

Gezahlte Zinsen

Die Position beinhaltet die gezahlten Zinsen für langfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten gemäß Pkt. 8.1 des Erfolgsplanes.

Der Mittelzu-/ abfluss aus Finanzierungstätigkeit bewegt sich im Planjahr 2025 bei -10,1 TEUR.

3.4. Finanzmittelbestand am Ende der Periode

Da dem AZV ausreichend liquide Eigenmittel zur Verfügung stehen, wird der Verband die geplanten Investitionen und die laufende Wirtschaftsführung im Jahr 2025 ohne Aufnahme eines Kassenkredites realisieren können.

Die Zahlungsfähigkeit des Verbandes ist jederzeit gegeben.

Der zum Ende des Haushaltsjahres 2024 zur Verfügung stehende Finanzmittelfonds in Höhe von 4.984,4 TEUR wird sich voraussichtlich bis zum Ende des Jahres 2025 auf 4.897,1 TEUR verringern.

Die Inanspruchnahme des Kassenkredites kommt nur im absoluten Ausnahmefall in Frage.

4. Finanzplanung 2025 - 2028

mit

Erfolgsplan 2025 - 2028 (Einnahmen- und Ausgabenplan)

Erläuterung zum Finanzplan 2025 - 2028

Liquiditätsplan 2025 - 2028

Erläuterung zum Liquiditätsplan 2025 - 2028

Erfolgsplan 2025-2028
nach § 19 SächsEigBVO
zum Wirtschaftsplan 2025

Pos./SK	Bezeichnung	RE	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		(IST)	(Vorjahr)	(Planjahr)	(Folgejahr 1)	(Folgejahr 2)	(Folgejahr 3)
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1.1	Umsatz aus Verbrauchsabrechnung	1.367.879,34	1.321.193	1.321.193	1.298.592	1.275.990	1.298.592
401000	SW-Gebühren	1.147.237,38	1.130.070	1.130.070	1.107.469	1.084.867	1.107.469
401001	SW-Gebühren OT Weißig	18.835,74	21.113	21.113	21.113	21.113	21.113
401002	Verschmutzungszuschlag SW	14.271,25	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
402000	KB-Gebühren	5.176,50	2.530	2.530	2.530	2.530	2.530
403000	NW-Gebühren	73.940,72	49.200	49.200	49.200	49.200	49.200
404000	Grundgebühren OT Weißig	2.976,00	2.980	2.980	2.980	2.980	2.980
404010	Grundgebühren SW	98.436	97.800	97.800	97.800	97.800	97.800
405000	Erlöse aus Nebenleistungen	6.031,86	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
426000	erhaltene Abschläge JVA	0,00	0	0	0	0	0
533000	periodenfremde Erträge aus JVA	973,89	500	500	500	500	500
1.2	Umsatz aus anderen Gebühren, Benutzungsentgelten, Kostenumlagen u. a.	352.121,97	461.848	157.006	157.006	157.006	87.387
420000	Klärwerksgebühren KKA	6.595,31	4.136	4.136	4.136	4.136	4.136
420010	Klärwerksgebühren aG	5.815,42	5.016	5.016	5.016	5.016	5.016
420020	Sonstige Einleitgebühren	289,60	500	500	500	500	500
420030	Transport Fäkalien/Fäkalschlamm aus KKA/aG	22.311,68	19.000	24.000	24.000	24.000	24.000
421100	Umsatz aus Abwägung AWAG	0,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
422000	Umsatz aus SEK-Umlage ggü. Mitgliedsgemeinden	4.704,15	8.400	8.400	8.400	8.400	8.400
423000	Verwaltungsgebühren AZV	7.698,85	3.100	3.000	3.000	3.000	3.000
424110	Gebührenausschlag	304.042,50	418.783	106.891	106.891	106.891	37.272
530000	Mieten und Pachten	298,22	313	313	313	313	313
532002	Erträge aus Einspeisung Photovoltaikanlage	267,38	600,00	2.750	2.750,00	2.750,00	2.750,00
533002	periodenfremde sonstige öffentl./rechtl. Erträge	98,86	0	0	0	0	0
533110	periodenfremde Erträge AWAG KE	0,00	0	0	0	0	0
	SUMME UMSATZERLÖSE	1.720.001,31	1.783.041	1.478.199	1.455.598	1.432.996	1.386.978
2.1	Erträge aus der Auflösung von Zuschüssen	379.902,40	369.900	363.400	368.500	372.800	363.000
432000	Erträge aus der Auflösung von verrechneten AWAG (TZV)	8.223,84	8.200	8.200	8.200	2.700	0
432001	Erträge aus der Auflösung von verrechneten AWAG (VZV)	43.956,68	45.600	45.600	45.600	45.600	39.600
520000	Erträge aus der Auflösung Fördermittel	292.901,90	279.300	277.400	282.500	292.300	291.200
520010	Erträge aus der Sonderauflösung Fördermittel	0,00	0	0	0	0	0
520011	Erträge aus der Sonderauflösung STEA-Beiträge	0,00	0	0	0	0	0
520050	Erträge aus der Auflösung Kostenbeteiligungen Dritter	1.554,50	5.900	1.500	1.500	1.500	1.500
524000	Erträge aus der Auflösung von STEA-Beiträgen	33.265,48	30.900	30.700	30.700	30.700	30.700

Erfolgsplan 2025-2028
nach § 19 SächsEigBVO
zum Wirtschaftsplan 2025

Pos./SK	Bezeichnung	RE	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		(IST)	(Vorjahr)	(Planjahr)	(Folgejahr 1)	(Folgejahr 2)	(Folgejahr 3)
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
2.2	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen	2.435,09	0	0	0	0	0
537000	Erträge aus der Herabsetzung der EWB zu Forderungen JVA	227,48	0	0	0	0	0
537001	Erträge aus der Herabsetzung der EWB zu Forderungen Auftragsabrechnung	0,00	0	0	0	0	0
537002	Erträge aus der Herabsetzung der EWB zu Forderungen AW-Beiträgen	0,00	0	0	0	0	0
537003	Erträge aus der Herabsetzung der EWB zu sonstigen öffentl.rechtl. Forderungen	107,61	0	0	0	0	0
2.3	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	3.786,25	0	0	0	0	0
523000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	3.786,25	0	0	0	0	0
523100	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen - Gebührenaussgleich	0,00	0	0	0	0	0
2.4	Sonstige betriebliche Erträge	72.776,93	2.580	3.180	3.180	3.180	3.180
488500	Anlagenabgänge Sachanlagen (Restbuchwert bei Buchgewinn)	0,00	0	0	0	0	0
490000	Erträge aus Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0
491000	Erträge aus der Zuschreibung des Sachanlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0
531000	Erträge aus Mahngebühren JVA	2.085,00	2.000	2.500	2.500	2.500	2.500
531001	Erträge aus Mahngebühren Auftragsabrechnung öff.rechtl.	45,00	50	50	50	50	50
531002	Erträge aus Mahngebühren AW-Beiträge	5,00	0	0	0	0	0
531004	Erträge aus Mahngebühren sonstige öffentl.rechtl.	5,00	50	50	50	50	50
531010	Erträge aus Säumniszuschlägen JVA	358,50	250	250	250	250	250
531011	Erträge aus Säumniszuschlägen Auftragsabrechnung öff.rechtl.	12,00	30	30	30	30	30
531012	Erträge aus Säumniszuschlägen AW-Beiträge	5,50	0	0	0	0	0
531014	Erträge aus Säumniszuschlägen sonstige öffentl.rechtl.	117,00	0	0	0	0	0
531020	Erträge aus Vollstreckungsverfahren JVA	40,00	0	100	100	100	100
531022	Erträge aus Vollstreckungsverfahren AW-Beiträge	0,00	0	0	0	0	0
531023	Erträge aus Vollstreckungsverfahren sonstige privatrechtl. Forderungen	0,00	0	0	0	0	0
531024	Erträge aus Vollstreckungsverfahren sonstige öffentl.rechtl. Forderungen	0,00	0	0	0	0	0
531100	Erträge aus Mahn- und Vollstreckungsverfahren	0,00	0	0	0	0	0
532000	Sonstige betriebliche Erträge	68.467,18	200	200	200	200	200
532001	Personalkostenzuschuss	0,00	0	0	0	0	0
533100	Sonstige periodenfremde Erträge	127,95	0	0	0	0	0
534000	Erträge aus Versicherungen und Gewährleistungsverträgen	0,00	0	0	0	0	0
535000	Erträge aus der Veräußerung v AV	1.508,80	0	0	0	0	0
2.5	Kalkulatorische Einnahmen	0,00	0	0	0	0	0
539000	Kalkulatorisch - Auflösung von Zuschüssen (FM u. Kostenbeteiligung Dritter)	0,00	285.200	278.900	284.000	293.800	292.700
539100	Kalkulatorisch - Auflösung von Zuschüssen (SE-Beiträge)	0,00	30.900	30.700	30.700	30.700	30.700
539301	verrechnete kalkulator. Auflösung Zuschüsse	0,00	-369.900	-363.400	-368.500	-372.800	-363.000
539500	Kalkulatorische Einnahmen - Auflösung von verr. AWAG	0,00	53.800	53.800	53.800	48.300	39.600
	SUMME SONSTIGE BETRIEBLICHE ERTRÄGE	458.900,67	372.480	366.580	371.680	375.980	366.180
	SUMME UMSÄTZE UND SONSTIGE ERTRÄGE	2.178.901,98	2.155.521	1.844.779	1.827.278	1.808.976	1.752.158

Erfolgsplan 2025-2028
nach § 19 SächsEigBVO
zum Wirtschaftsplan 2025

Pos./SK	Bezeichnung	RE	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		(IST)	(Vorjahr)	(Planjahr)	(Folgejahr 1)	(Folgejahr 2)	(Folgejahr 3)
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
3.1	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	303.219,41	190.510	190.030	164.030	147.730	147.680
540000	Strom	265.150,73	147.460	144.480	117.480	100.180	99.180
540100	Wasser	2.126,57	3.050	3.050	3.050	3.050	3.050
540200	Kraftstoff	0,00	300	300	300	300	250
540300	Chemikalien	35.607,16	38.000	40.500	41.500	42.500	43.500
540400	Kleinmaterial und Kleinwerkzeuge	64,99	800	800	800	800	800
540500	sonstiger Betriebsbedarf	269,96	900	900	900	900	900
3.2	Aufwendungen für bezogene Leistungen	568.086,50	642.200	501.611	538.121	524.821	441.711
542000	Aufwendungen für fremde Rep. und Instandhaltungen techn. Anlagen u. Maschinen	53.085,20	65.800	66.650	65.550	59.300	56.530
542500	Aufwendungen für fremde Rep. u. Instandhaltung baulicher Anlagen	14.022,20	48.450	49.261	50.155	44.155	43.655
543000	Aufwendungen für Schlammentwässerung und -entsorgung	229.567,44	149.200	84.200	84.200	84.200	4.260
543500	Aufwendungen für sonstige fremde Instandhaltung / Rep.	14,72	1.150	1.200	1.200	1.200	1.200
544000	Aufwendungen für Kanal- TV-Befahrungen	0,00	4.800	9.800	7.500	8.000	8.500
545000	Aufwendungen für Entsorgung Fett-, Sand-, Sieb- u. Rechenrückstände	3.012,56	6.000	6.500	7.500	7.500	5.700
546100	Aufwendungen für SW-Entsorgung über KA Riesa	25.257,60	32.500	32.500	32.500	32.500	32.500
547000	Aufwendungen für Laboruntersuchungen	1.044,59	2.000	4.100	5.750	4.200	5.600
548000	Aufwendungen für kfm. Betriebsführung (JVA)	28.371,50	28.000	32.000	32.000	32.000	32.000
548500	Aufwendungen für technische Betriebsführung	191.400,00	285.300	191.400	227.766	227.766	227.766
549000	Aufwendungen für Transport Fäkalien/Fäkalschlamm aus KKA/aG	22.310,69	19.000	24.000	24.000	24.000	24.000
598502	periodenfremde Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	0	0	0	0	0
3.3	Aufwendungen für Abwasserabgabe	24.419,51	27.415	27.415	27.415	27.415	27.415
590000	Aufwendungen AWAG (gestundet)	0,00	0	0	0	0	0
590001	Aufwendungen AWAG	24.419,51	27.415	27.415	27.415	27.415	27.415
598503	periodenfremde Aufwendungen für AWAG	0,00	0	0	0	0	0
	SUMME MATERIALAUFWAND	895.725,42	860.125	719.056	729.566	699.966	616.806
4.1	Löhne und Gehälter	157.995,48	160.100	168.160	176.150	185.150	195.150
550100	Gehälter	151.222,12	160.000	168.000	176.000	185.000	195.000
550200	Sonderzahlungen	6.701,48	0	0	0	0	0
550300	Vermögenswirksame Leistungen	71,88	100	150	150	150	150
4.2	Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	37.375,66	39.705	41.701	43.685	45.917	48.397
560100	AG-Anteil gesetzl. SV Gehaltsempfänger	29.697,99	32.020	33.630	35.230	37.030	39.030
560200	AG Beiträge und Umlagen zur ZVK	6.712,60	6.404	6.728	7.046	7.406	7.806
560300	AG Umlage U2 nach LFZG	965,07	1.281	1.345	1.409	1.481	1.561
4.3	Sonstiger Personalaufwand	1.207,37	57	1.530	1.603	1.685	1.776
561700	AG-Anteil pauschale Lohnsteuer ZVK	291,66	480	504	528	555	585
562000	AG Beiträge zur Berufsgenossenschaft	915,71	977	1.026	1.075	1.129	1.190
563000	Kosten Personalabordnung	0,00	0	0	0	0	0
566000	Aufwand Abzinsung RST Wertguthaben	0,00	-1.400	0	0	0	0
	SUMME PERSONALAUFWAND	196.578,51	199.862	211.381	221.438	232.752	245.323

Erfolgsplan 2025-2028
nach § 19 SächsEigBVO
zum Wirtschaftsplan 2025

Pos./SK	Bezeichnung	RE 2023 (IST)	Plan 2024 (Vorjahr)	Plan 2025 (Planjahr)	Plan 2026 (Folgejahr 1)	Plan 2027 (Folgejahr 2)	Plan 2028 (Folgejahr 3)
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
5.1	Abschreibungen	802.114,66	798.400	789.400	796.700	844.200	854.400
570000	Afa immat. WG	1.045,79	0	0	0	0	0
570100	Afa Sachanlagen	801.068,87	798.400	789.400	796.700	844.200	854.400
570400	Afa SaPo GwG	0,00	0	0	0	0	0
5.2	außerplanmäßige Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
570300	Sonderabschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
5.3	Kalkulatorische Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
599100	kalkulatorisch - kalk. Afa	0,00	798.400	789.400	796.700	844.200	854.400
599301	verrechnete kalkulator. Afa	0,00	-798.400	-789.400	-796.700	-844.200	-854.400
	SUMME ABSCHREIBUNGEN	802.114,66	798.400	789.400	796.700	844.200	854.400
6.1.1	Reparaturen und Instandhaltungen	17.417,52	18.100	20.600	20.600	20.600	20.600
590100	Reparaturen und Instandhaltung von betriebl. Bauten	0,00	500	500	500	500	500
590200	Reparaturen und Instandhaltung von BGA	3.122,72	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
590300	Sonstige Grundstücksaufwendungen	13.698,78	14.500	17.000	17.000	17.000	17.000
590400	Sonstige Rep. und Instandhaltung	596,02	300	300	300	300	300
6.1.2	Raumkosten	2.525,48	3.100	3.600	3.750	3.800	3.900
591000	Heizung	264,10	500	500	500	500	500
591200	Reinigung	2.261,38	2.400	2.900	3.000	3.100	3.200
591300	Instandhaltung betr. Räume	0,00	200	200	250	200	200
6.1.3	Versicherungen/Beiträge/Abgaben	11.083,81	13.000	13.350	13.350	13.350	13.350
592000	sonstige Abgaben, Mieten und Pachten	1.043,96	1.150	1.150	1.150	1.150	1.150
592100	Verbandsbeiträge	638,39	1.500	1.000	1.000	1.000	1.000
592200	Versicherungen	9.401,46	10.350	11.200	11.200	11.200	11.200
6.1.4	Fahrzeuge	1.963,09	2.500	2.800	2.800	2.800	2.800
593000	Kfz-Versicherungen	711,51	700	800	800	800	800
593100	Kfz-Reparaturen	569,38	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
593200	lfd. Kfz-Kosten	682,20	800	1.000	1.000	1.000	1.000
6.1.5	Bewirtungs-, Repräsentations- u. Werbekosten	4.337,69	3.000	1.300	1.300	1.300	1.300
594000	Bewirtungskosten	502,29	400	400	400	400	400
594100	Aufmerksamkeiten	0,00	0	0	0	0	0
594200	Repräsentationskosten	571,20	800	700	700	700	700
594300	öffentl. Bekanntmachungen	3.264,20	1.800	200	200	200	200
6.1.6	Lehrgangs- und Reisekosten	746,52	2.400	10.400	5.400	1.100	1.100
595000	Lehrgangs- und Fortbildungskosten	641,27	2.000	10.000	5.000	700	700
595100	Reisekosten	36,00	200	200	200	200	200
595200	Kilometergeldererstattungen	69,25	200	200	200	200	200

Erfolgsplan 2025-2028
nach § 19 SächsEigBVO
zum Wirtschaftsplan 2025

Pos./SK	Bezeichnung	RE	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		(IST)	(Vorjahr)	(Planjahr)	(Folgejahr 1)	(Folgejahr 2)	(Folgejahr 3)
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
6.1.7	Büro-, Post- und Fernmeldekosten	8.925,12	10.560	10.930	10.930	10.980	10.930
596000	Bürobedarf	558,56	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
596100	Fachbücher-/zeitschriften	0,00	200	200	200	200	200
596200	Porto	6.010,73	6.510	6.860	6.860	6.910	6.860
596300	Telefon/Fax	2.282,39	2.550	2.570	2.570	2.570	2.570
596400	RFT-Gebühren	73,44	100	100	100	100	100
6.1.8	Rechts-/Beratungs-/Buchführungs- und Abschlusskosten	26.181,95	47.100	26.000	26.500	25.700	25.700
597000	Rechts- und Beratungskosten	3.882,63	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100
597100	Abschluss- und Prüfungskosten	10.161,00	12.500	12.500	13.000	13.000	13.000
597200	Buchführungskosten (FIBU)	7.323,78	20.000	10.000	10.000	10.000	10.000
597300	sonstige Kosten	4.814,54	12.500	1.400	1.400	600	600
6.1.9	Sonstige Aufwendungen	5.247,71	6.150	6.550	6.650	6.450	6.450
140500	dif. Posten (Einnahmen/ GuV)	-3.009,90	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
140501	dif. Posten (Ausgaben/ GuV)	3.009,89	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
140650	Geldtransit (Bankabgang/ GuV)	3.832.084,65	3.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000
140651	Geldtransit (Bankeingang / GuV)	-3.832.084,65	-3.000.000	-5.000.000	-5.000.000	-5.000.000	-5.000.000
522000	Erträge aus AdV	0,00	0	0	0	0	0
582500	Aufwand aus AdV	0,00	0	0	0	0	0
598000	Werkzeuge und Kleingeräte	224,69	500	500	600	400	400
598100	sonstiger betrieblicher Aufwand	676,29	600	600	600	600	600
598200	Nebenkosten des Geldverkehrs	918,14	1.000	1.300	1.300	1.300	1.300
598300	Aufwendungen für Abfallbeseitigung	58,60	250	150	150	150	150
598500	periodenfremder Aufwand	0,00	500	500	500	500	500
598600	Aufwandsentschädigung Verbandsmitglieder	3.370,00	3.300	3.500	3.500	3.500	3.500
6.2	Aufwendungen aus Forderungsverlusten, Anlagenabgänge u.ä.	6.888,87	3.750	3.600	3.600	3.600	3.600
580000	Einstellung EWB zu Forderungen aus JVA	5.841,68	800	800	800	800	800
580100	Einstellung in EWB zu Forderungen aus Auftragsabrechnung	0,00	0	0	0	0	0
580200	Einstellung in EWB zu Forderungen aus AWB	0,00	500	500	500	500	500
580300	Einstellung in EWB zu sonstigen öffentl. rechtl. Ford. u. NF/NL zu öffentl. rechtl. Ford.	1,98	300	300	300	300	300
581000	Einstellung in PWB zu Forderungen aus JVA	0,00	500	500	500	500	500
581100	Einstellung PWB zu Forderung aus Auftragsabrechnung	0,00	0	0	0	0	0
581200	Einstellung in PWB zu Forderung aus AWB	0,00	0	0	0	0	0
581300	Einstellung in PWB zu sonstigen öffentl. rechtl. Forderungen u. NF/NL zu öffentl. rechtl. Ford.	0,00	0	0	0	0	0
582000	Forderungsausfall zu Forderungen aus JVA	0,00	500	500	500	500	500
582100	Forderungsausfall zu Forderungen aus Auftragsabrechnung	0,00	0	0	0	0	0
582200	Forderungsausfall zu Forderungen aus AWB	0,00	500	500	500	500	500
582300	Forderungsausfall zu öffentl. rechtl. Forderungen u. NF/NL zu öffentl. rechtl. Ford.	107,61	650	500	500	500	500
582400	Forderungsausfall zu sonstigen privatrechtl. Forderungen u. NF/NL zu privatrechtl. Ford.	0,00	0	0	0	0	0

Erfolgsplan 2025-2028
nach § 19 SächsEigBVO
zum Wirtschaftsplan 2025

Pos./SK	Bezeichnung	RE	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		(IST)	(Vorjahr)	(Planjahr)	(Folgejahr 1)	(Folgejahr 2)	(Folgejahr 3)
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
583000	Verlust aus Anlagenabgang Sachanlagen	937,60	0	0	0	0	0
583100	Verlust aus Anlagenabgang immateriellen Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0
	SUMME SONSTIGE BETRIEBLICHE AUFWENDUNGEN	85.317,76	109.660	99.130	94.880	89.680	89.730
	SUMME AUFWENDUNGEN	1.979.736,35	1.968.047	1.818.967	1.842.584	1.866.598	1.806.259
A.	BETRIEBSERGEBNIS (Summe 1.-6.)	199.165,63	187.474	25.812	-15.306	-57.622	-54.101
7.1	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	57.650,11	72.000	77.470	61.324	65.707	62.197
620000	Zinserträge KSK Festgeld u. Zins&Cash	1.916,00	0	0	0	0	0
620100	Zinserträge DKB Festgeld	55.548,11	72.000	77.470	61.324	65.707	62.197
620200	Zinserträge DKB Giro	0,00	0	0	0	0	0
620300	sonstige Zinsen/Stundungszinsen nach AO	166,00	0	0	0	0	0
620301	sonstige Zinsen nach BGB	0,00	0	0	0	0	0
620302	Zinserträge aus der Abzinsung Rst	20,00	0	0	0	0	0
7.2	Kalkulatorische Zinsen (Erträge)	0,00	0	0	0	0	0
539200	Kalkulatorische Zinsen - kalk. Zinseinnahmen Zuschüsse	0,00	485.968	476.962	467.917	458.957	450.185
539401	verrechnete kalkulator. Zinserträge	0,00	-485.968	-476.962	-467.917	-458.957	-450.185
	SUMME SONSTIGE ZINSEN UND ÄHNLICHE ERTRÄGE	57.650,11	72.000	77.470	61.324	65.707	62.197
8.1	Zinsaufwendungen für langfristige Verbindlichkeiten	2.097,20	1.982	1.845	1.709	1.572	1.436
650100	Zinsen DKB 7214851	0,00	0	0	0	0	0
650900	Zinsen KSK 7300027010	0,00	0	0	0	0	0
650910	Zinsen SAB 341.34119 (3.BA Bob)	228,79	206	179	152	125	98
650920	Zinsen SAB 520.300190.8/341.341245.1 (Diesbar)	146,95	135	120	105	90	75
650930	Zinsen SAB 341.341268.8 (SWK Kreinitz)	994,50	970	937	904	871	838
650940	Zinsen SAB SWK 1.BA Gohlis	300,61	279	253	226	200	174
650950	Zinsen SAB SWK 2.BA Gohlis	320,45	293	266	240	213	186
650960	Zinsen SAB KA Weißig	105,90	99	90	82	73	65
8.2	Zinsaufwendungen für kurzfristige Verbindlichkeiten	15.940,18	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
651001	sonstige Zinsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
651002	periodenfremde Zinsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
652000	Zinsaufwand aus der Abzinsung RST	15.940,18	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
8.3	Kalkulatorische Zinsen (Aufwendungen)	0,00	0	0	0	0	0
599000	kalkulatorisch - Zinsaufwand	0,00	622.691	612.595	593.517	574.784	556.289
599201	verrechnete kalkulator. Zinsaufwendungen	0,00	-622.691	-612.595	-593.517	-574.784	-556.289
	SUMME ZINSEN UND ÄHNLICHE AUFWENDUNGEN	18.037,38	6.982	6.845	6.709	6.572	6.436
B.	FINANZERGEBNIS (Summe 7.-8.)	39.612,73	65.018	70.625	54.615	59.135	55.761
	ERGEBNIS NACH STEUERN	238.778,36	252.492	96.437	39.309	1.514	1.660
9	Sonstige Steuern	111,86	112	112	112	112	112
681000	Kfz-Steuer	111,86	112	112	112	112	112
	SUMME SONSTIGE STEUERN	111,86	112	112	112	112	112
	JAHRESÜBERSCHUSS/-FEHLBETRAG	238.666,50	252.380	96.325	39.197	1.402	1.548

4. Erläuterungen zum Finanzplan 2025 – 2028

4.1. Erläuterungen zum Erfolgsplan 2025 – 2028

4.1.1 Einnahmen

4.1.1.1. Umsatzerlöse

Umsatz aus Verbrauchsabrechnung

Für den Zeitraum 2025 ff. wurden die Gebühreneinnahmen auf Grundlage der neu beschlossenen Gebührensätze und des bisherigen Verbrauchsverhaltens unter Beachtung der sich ergebenden Änderungen in Folge der Investitionstätigkeit ermittelt.

Die Gebühreneinnahmen setzen sich aus den Mengengebühren und Grundgebühren der Schmutzwasserentsorgung, den Kanalbenutzungsgebühren, den Gebühren für die Niederschlagswasserentsorgung, den Schmutzwasser- und Grundgebühren für den OT Weißig sowie den Nebenleistungen (Erstattungen Dritter) zusammen.

Umsatz aus anderen Gebühren, Benutzungsentgelten, Kostenumlagen u.a.

Im Bereich der Gebühreneinnahmen für die Klärwerksgebühren für die Entsorgung von KKA und aG ist von stabilen Einnahmeverhältnissen auszugehen.

Der Verband verfügt über die Voraussetzung zur stetigen Überwachung und Kontrolle der Kleinkläranlagen (KKA) der privaten Betreiber durch die Führung des Kleinkläranlagenkatasters sowie die satzungsmäßige Grundlage zur Abwälzung der festgesetzten Beträge der Abwasserabgabe für Kleineinleiter an den Verursacher.

Die Umsätze 2025-2028 wurden gleichlautend den Aufwendungen für die Abwasserabgabe für Kleineinleiter geplant, so dass sich theoretisch keine Kosten aus der Abwasserabgabe in diesem Bereich niederschlagen.

Auf Grund der bisherigen Erfahrungen im Bereich der laufenden Unterhaltung bleibt es bei den bisherigen Kostenumlagen für Straßenentwässerung gegenüber den Mitgliedskommunen. Diese belaufen sich in den Jahren 2025-2028 in gleichbleibender Höhe.

Im Rahmen der Gebührenkalkulation 2024-2027 wurde rückzuzahlender Gebührenüberschuss aus den Jahren 2020-2022 in die Gebührenberechnung eingestellt. Die Verbindlichkeit für **Gebührenrückerstattung** nimmt im Jahre 2025-2027 in Höhe von **106,9 TEUR** jährlich ertragswirksam ab. Dies spiegelt sich als Betrag für Gebührenaussgleich im Erfolgsplan wider.

Für die im Rahmen der Nachkalkulation/Jahresabschlüsse für 2023 gebildeten Rückstellungen für Gebührenaussgleich wurden in Verbindlichkeiten umgestellt und für das Jahr 2028 als Auflösungsbetrag und somit als Ertrag in Höhe von **37,3 TEUR** eingestellt.

4.1.1.2. Sonstige betriebliche Erträge

Erträge aus der Auflösung von Zuschüssen

Die Auflösungsbeträge für die Fördermittel sowie Kostenbeteiligungen Dritter, den Sonderposten Straßenentwässerungsbeiträge (SEK-Beiträge) und des Sonderposten aus verrechneter Abwasserabgabe (AWAG) wurden unter Beachtung der Eigenbetriebsverordnung ermittelt.

Dabei wurde für die vorhandenen Zuschüsse die Auflösung fortgeschrieben und für die Neuzugänge eine Auflösung entsprechend der Abschreibung des bezuschussten Wirtschaftsgutes vorgenommen.

Bei der Ermittlung der Auflösung der Fördermittel wurden Zugänge gemäß dem Investitionsplan eingerechnet, die nicht unter die Regelung der RL SWW/2009 sowie der RL SWW/2016 fallen.

Bei der Auflösung des Sonderpostens aus verrechneter Abwasserabgabe wurden Zugänge im 2022 aus Verrechnungsbescheiden berücksichtigt. Der Auflösungssatz wurde unter Bezugnahme des Stetigkeitsprinzips mit 5% wie in den Vorjahren ermittelt.

4.1.2 Aufwendungen

Durch die leider festzuhaltenden allgemeinen wirtschaftlichen Entwicklungen ist auch eine Erhöhung der Aufwendungen für die laufende Unterhaltung und Instandhaltung der Anlagen verbunden.

Aufwendungen für Roh-, Hilf- und Betriebsstoffe

Die Aufwendungen bewegen sich leicht erhöht im Bereich der letzten Wirtschaftsjahre. Kostensteigerungen bei Diesel und Chemikalien wurden eingeplant. Bei den Stromkosten wurde die geplante Erweiterung der eigenen Stromerzeugung sowie der Rückgang der Strombezugspreise berücksichtigt.

Aufwendungen für bezogene Leistungen

Die Aufwendungen für fremde Reparaturen technischer und baulicher Anlagen wurden für die Jahre 2025-2028 auf ungefähr gleiches Niveau geplant, da mit der Alterung der Anlagen sowie mit allgemeinen Modernisierungen zu rechnen ist.

Im Jahr 2023 wurden die 2 letzten Vererdungsbeete beräumt und können nun wieder beschickt werden. Deshalb verringern sich die Schlammmentwässerungs- und Entsorgungskosten in den Folgejahren wieder.

Für die technische Betriebsführung wurde der Planansatz beibehalten. Ab 2026 wird aber von der Mehrwertsteuerpflicht dieser Leistungen in der Planung ausgegangen.

Für den Bereich der kaufmännischen Betriebsführung im Rahmen der Verbrauchsabrechnung wurden für die Nutzung des Abrechnungsprogramms incl. aller Nebenleistungen und für den Zählerdateneinkauf Gesamtkosten von ca. 32,0 TEUR jährlich angesetzt. Die Kostensteigerung ist im Wesentlichen durch die Erhöhung der Zähleranzahl und der damit verbundenen Erhöhung der Kosten für den Zählereinkauf sowie steigender Verfahrenskosten begründet.

Alle anderen Kostengruppen wurden entsprechend den Entwicklungen der Vorjahre und möglicher Preissteigerungen angesetzt.

Aufwendungen für Abwasserabgabe

Die Höhe der Abwasserabgabe ist derzeit als konstante Kostengröße einzuschätzen.

Die Abwasserabgabe für Kanaleinleitungen wird sich am Einleitverhalten der angebundenen KKA ausrichten und eine wesentliche Größe bzgl. der Gebühreneinrichtung – Kanaleinleitungsdarstellen. Da keine Verrechnungsmöglichkeiten mehr bestehen, wird es nunmehr in diesem Bereich jährlich zu Zahlungen an den Freistaat kommen.

Personalaufwand

Die Personalkosten wurden auf Grundlage der geplanten Stellenbesetzung unter Beachtung etwaiger Tarifierhöhungen ermittelt.

Abschreibungen

Bei der Ermittlung wurde die Abschreibung der vorhandenen Anlagegüter fortgeschrieben und die Zugänge der geplanten Investitionen gemäß Investitionsplan 2025–2028 berücksichtigt, wobei für die Zugänge eine Abschreibung von 2,5%/a zu Grunde gelegt wurde.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die Planansätze wurden auf Grundlage der Vorjahre und unter Beachtung möglicher Preissteigerungen gebildet.

4.1.3 Zinserträge und - aufwendungen

Die Zinserträge wurden entsprechend den bestehenden festverzinslichen Geldanlagen und der möglichen Zinsentwicklung ermittelt, wobei hier dem Prinzip der Vorsicht Rechnung getragen wird.

Die Aufwendungen für langfristige Zinsen wurden auf Grundlage der bestehenden Kreditverträge herangezogen. Durch die Zinsverbilligung der aufgenommenen SAB-Kredite hat die Zinsbelastung nur einen geringen Einfluss auf das Jahresergebnis.

Der Zinsaufwand durch die Abzinsung der Rückstellungen für Gebührenaussgleich wurde im 2025 in Höhe von 5,0 TEUR geplant.

4.1.4 Jahresüberschüsse/ -fehlbeträge

Es wird in den Jahren 2025 bis 2028 mit positiven Jahresergebnissen gerechnet.

Liquiditätsplan 2025-2028
nach § 19 SächsEigBVO
zum Wirtschaftsplan 2025

Ein- und Auszahlungsarten	RE 2023 IST EUR	Ansatz 2024 (Vorjahr) EUR	vorl. IST 2024 (Vorjahr) EUR	Ansatz 2025 (Planjahr) EUR	Ansatz 2025 (Folgejahr 1) EUR	Ansatz 2027 (Folgejahr 2) EUR	Ansatz 2028 (Folgejahr 3) EUR
Periodenergebnis	238.666,50	252.380	363.598	96.325	39.197	1.402	1.548
Abschreibungen (+) und Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	802.114,66	798.400	798.400	789.400	796.700	844.200	854.400
Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+):							
Buchverluste aus Anlagenabgängen	937,60	0	0	0	0	0	0
Zuführung zu Wertberichtigung	5.843,66	2.100	0	2.100	2.100	2.100	2.100
Forderungsverluste	107,61	1.650	0	1.500	1.500	1.500	1.500
Sonstige zahlungsunwirksame Erträge (-):							
Erträge aus der Auflösung (-) von Sonderposten	-379.902,40	-369.900	-369.900	-363.400	-368.500	-372.800	-363.000
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	-3.786,25	0	0	0	0	0	0
Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen	-2.435,09	0	0	0	0	0	0
Buchgewinne aus Anlagenabgängen	-1.508,80	0	-18.235		0	0	0
Zunahme (+) und Abnahme (-) der Rückstellungen	-540.509,51	-144.664	0	0	0	0	0
Zunahme (-) und Abnahme (+) d. Vorräte, d. Forderg. aus L.&L. sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-72.331,75	0	211.505	0	0	0	0
Zunahme (+) und Abnahme (-) d. Verbindl. aus L.&L. sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	532.718,24	-274.119	-691.512	-106.891	-106.891	-106.891	-37.272
Zinsaufwendungen (+) und Zinserträge (-)	-55.532,91	-70.018	-58.630	-75.625	-59.615	-64.135	-60.761
Ein- (+) und Auszahlungen (-) aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
Cash-Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	524.381,56	195.829	235.226	343.409	304.491	305.375	398.516
Einzahlungen (+)/ Auszahlungen (-) aus Abgängen des Sachanlagevermögens	571,20	0	18.235	0	0	0	0
(-) Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	-3.651,49	-46.000	0	-28.000	-15.000	-5.000	0
(-) Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-465.966,77	-419.000	-97.650	-470.000	-970.000	-2.290.000	-795.000
(-) Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
(+) Erhaltene Zinsen	57.630,11	72.000	60.171	77.470	61.324	65.707	62.197
Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit	-411.416,95	-393.000	-19.244	-420.530	-923.676	-2.229.293	-732.803
Zuführung (+) / Entnahme (-) allg. Rücklage	0,00	0	0	0	0	0	0
(+) Einzahlungen auf SoPo Ertragszuschüsse für Investitionen	4.975,70	10.000	0	0	300.000	400.000	0
Ein-(+) und Auszahlungen (-) zweckgebundener Rücklage	2.291,64	50.000	4.575	60.000	15.000	365.000	255.000
(+) Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0	0
(-) Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten	-68.267,16	-68.267	-68.267	-68.267	-68.267	-68.267	-68.267
(-) Gezahlte Zinsen	-2.097,20	-1.982	-1.541	-1.845	-1.709	-1.572	-1.436
Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit	-63.097,02	-10.249	-65.233	-10.112	245.024	695.161	185.297
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestands	49.867,59	-207.420	150.749	-87.234	-374.161	-1.228.757	-148.991
(+) Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	4.783.734,92	4.953.120	4.833.603	4.984.351	4.897.117	4.522.956	3.294.199
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	4.833.602,51	4.745.700	4.984.351	4.897.117	4.522.956	3.294.199	3.145.208

vorl. IST 2024 - Buchungsstand: 22.10.2024 incl. reservierte Mittel

4.2. Erläuterungen zum Liquiditätsplan 2025 – 2028

Gemäß § 19 Abs.1 Satz 2 wurde in den Liquiditätsplan als „aktualisierte Form“ der Planzahlen des Vorjahres, dass sich ergebene vorläufige Ist aufgenommen und der Finanzmittelfond auf dessen Grundlage fortgeschrieben.

Gemäß § 19 Abs. 3 wurde der Liquiditätsplan unter entsprechender Anwendung des Deutschen Rechnungslegungsstandards Nr. 21 (DRS 21) Kapitalflussrechnung vom 4. Februar 2014 gegliedert.

4.2.1. Mittelzu- und abfluss aus laufender Geschäftstätigkeit

Periodenergebnis

Die Jahresüberschüsse wurden gemäß Einnahme- /Ausgabeplan (Erfolgsplan) 2025-2028 übernommen.

Ab- und Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens

Die Abschreibungen wurden unter Beachtung der Zugänge gemäß Investitionsplan und den bisherigen Abschreibungssätzen ermittelt. Sie entsprechen den Angaben aus Erfolgsplan Pkt. 5.1 bis 5.3.

Zunahme und Abnahme der Rückstellungen

Es wurde kein Planansatz für die Jahre 2025 bis 2028 gebildet.

Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen

Die Position beinhaltet die Planansätze für die Forderungsverluste und für die Einstellung in Wertberichtigung. Sie entsprechen den Angaben aus Erfolgsplan Pkt. 6.2.

Sonstige zahlungsunwirksame Erträge

Die Position beinhaltet die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten zum Anlagevermögen, nämlich die Auflösungsbeträge der Fördermittel, Kostenbeteiligungen Dritter, SE-Beiträge und verrechneten Abwasserabgabe, da diese reine Investitionszuschüsse darstellen. Die Auflösungsbeträge wurden entsprechend den bisher passivierten Beträgen unter Berücksichtigung der Zugänge gemäß Investitionsplan 2025-2028 berechnet, insoweit die Zugänge keine Kapitalzuschüsse darstellen. Sie entsprechen den Angaben aus Erfolgsplan Pkt. 2.1.

Zu- und Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderer Aktiva

Es wurde kein Planansatz für die Jahre 2025 bis 2028 gebildet.

Zu- und Abnahme der Verbindlichkeiten und anderer Passiva

Der Planansatz beinhaltet die Abnahme der Verbindlichkeit für Gebührenrückerstattung. Im Rahmen der Gebührenkalkulation 2024-2027 wurden rückzuzahlende Gebührenüberschüsse aus den Jahren 2020-2022 in die Gebührenberechnung eingestellt. Die Verbindlichkeit für Gebührenrückerstattung nimmt im Zeitraum 2025 bis 2027 in jährlich gleichbleibenden Beträgen ertragswirksam ab. Dies spiegelt sich als Betrag für Gebührenaussgleich in Höhe von **106,9 TEUR** im Erfolgsplan wider.

Im Rahmen der Nachkalkulation für das Jahr 2023 gebildete Rückstellungen für Gebührenrückzahlung i.H.v. **37,3 TEUR** wurden im Jahresabschluss aufgelöst und als Verbindlichkeit für Gebührenrückerstattung eingestellt. Diese Verbindlichkeit nimmt im 2028 ertragswirksam ab.

Gewinn / Verlust aus dem Abgang von Anlagevermögen

Es wurden keine Planansätze gebildet.

Zinsaufwendungen und Zinserträge

Diese Position enthält die Zinsaufwendungen für langfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten gemäß Pkt. 8.1 des Erfolgsplanes unter Abzug der Zinserträge von mittelfristigen festverzinslichen Geldanlagen bei Deutscher Kreditbank AG gemäß Pkt. 7.1 des Erfolgsplanes.

Ein- und Auszahlungen aus außerordentlichen Posten

Es wurde kein Planansatz für die Jahre 2025 bis 2028 gebildet.

Der Mittelzu-/ abfluss aus der geplanten laufenden Geschäftstätigkeit bewegt sich im Wirtschaftsplanjahr 2025 bei 343,4 TEUR.

Im Durchschnitt für die Jahre 2025-2028 bei 337,9 TEUR.

4.2.2 Mittelzu- und abfluss aus der Investitionstätigkeit

Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen

In 2025 sollen weitere Pläne digitalisiert werden. Hierfür sind Auszahlungen in Höhe von 10,0 TEUR vorgesehen. Hierfür wurden für den Zeitraum 2025-2028 25,0 TEUR eingestellt.

Des Weiteren ist mit der Eintragung /Vollzug von Leitungsrechten an Grundstücken zurechnen. Hierfür wurden für den Zeitraum 2025-2028 1,0 TEUR eingestellt.

Im 2025 ist die Anschaffung eines neuen Abrechnungsprogrammes in Höhe von 17,0 TEUR und im 2026 eines neuen Buchhaltungsprogrammes in Höhe von 5,0 TEUR vorgesehen.

Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen

Diese Position bildet die Investitionstätigkeit des Verbandes gemäß Investitionsplan ohne die Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen ab.

Es sind Investitionen für die Erweiterung Photovoltaikanlage in Kläranlage Nünchritz, das Umverlegen der Schmutzwasserkanalisation OT Grödel Elbwiesen in Nünchritz sowie die Ergänzung der Kläranlage Nünchritz mit einer stationären Entwässerung sowie einer Klärschlammvergasung vorgesehen. Für 2025-2028 sind Baumaßnahmen in Höhe von 4.573,0 TEUR geplant.

Erhaltene Zinsen

Diese Position enthält die erhalten Zinsen von mittelfristigen festverzinslichen Geldanlagen bei Deutscher Kreditbank AG gemäß Pkt. 7.1 des Erfolgsplanes.

Der Mittelzu-/ abfluss aus der Investitionstätigkeit bewegt sich im Wirtschaftsplanjahr 2025 bei -420,5 TEUR.

Im Durchschnitt für die Jahre 2025-2028 bei -1.076,6 TEUR.

4.2.3 Mittelzu- und abfluss aus der Finanzierungstätigkeit

Einzahlungen auf Sonderposten Ertragszuschüsse für Investitionen

Der Verband rechnet in den Planjahren 2026-2027 mit Fördermittelzugängen in Höhe von 1.050,0 TEUR für Bauvorhaben Ergänzung der Kläranlage Nünchritz mit einer stationären Entwässerung sowie einer Klärschlammvergasung. Davon sind 350,0 TEUR - Fördermittel nach RL SWW/2016, welche nach Zugang gemäß Vorgaben des Fördermittelgebers als Kapitalzuschuss zu behandeln sind und daher der zweckgebundenen Rücklage zugeführt werden.

Die restlichen Fördermittel in Höhe von 700,0 TEUR sind reine Investitionszuschüsse, die als Sonderposten ertragswirksam aufgelöst werden.

Zuführung zur zweckgebundenen Rücklage

Die für 2028 avisierten Fördermittel zum Bauvorhaben Umverlegung SWK OL Grödel in Höhe von 250,0 TEUR sind als Kapitalzuschuss nach RL SWW/2016 berücksichtigt.

Der Verband rechnet im Planjahr 2025 mit Zugängen aus der Abwasserbeitragsveranlagung in Höhe von 60,0 TEUR, in Folgejahren 2026-2028 - in Höhe von 35,0 TEUR.

Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten

Kreditaufnahmen für die Jahre 2025 – 2028 sind nicht geplant.

Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten

Abwasserzweckverband „Elbe-Floßkanal“

In den Planjahren 2025 bis 2028 wurden jährlich ordentliche Tilgungen für vorhandene zinsverbilligte Investitionskredite in Höhe von 68,3 TEUR vorgesehen.

Gezahlte Zinsen

Die Position beinhaltet die gezahlten Zinsen für langfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten gemäß Pkt. 8.1 des Erfolgsplanes.

Der Mittelzu-/ abfluss aus Finanzierungstätigkeit bewegt sich im Planjahr 2025 bei -10,1 TEUR.

Im Durchschnitt für die Jahre 2025-2028 bei 278,8 TEUR.

4.2.4 Finanzmittelbestand am Ende der Periode

Da dem AZV ausreichend liquide Eigenmittel zur Verfügung stehen, wird der Verband die geplanten Investitionen und die laufende Wirtschaftsführung im Jahr 2025 sowie in den Folgejahren ohne Aufnahme eines Kassenkredites realisieren können.

Die Zahlungsfähigkeit des Verbandes ist jederzeit gegeben.

Der zum Ende des Haushaltsjahres 2024 zur Verfügung stehende Finanzmittelfonds in Höhe von 4.984,4 TEUR wird sich voraussichtlich bis zum Ende des Jahres 2028 auf 3.145,2 TEUR verringern.

Die Inanspruchnahme des Kassenkredites kann im absoluten Ausnahmefall notwendig werden.

5. Stellenübersicht 2025

Stellenplanübersicht - Plan 2025

Gehalts- gruppe	Anzahl Mitarbeiter	Plan 2024 VbE	Ist 2024 30.06.2024	Plan 2025 VbE	tatsächl. besetzte VbE per 01.01.2025
E 11	1	0,90	0,90	0,90	0,90
E 9b	1	0,90	0,90	0,90	0,90
E 6	1	0,90	0,90	0,90	0,90
Gesamt	3	2,70	2,70	2,70	2,70

Erläuterung: 1 VbE = 39hr/ Woche ab 2024

6. Sonstige Anlagen

mit

Investitionsplan 2025 gesamt

Investitionsplan 2025 - 2028 nach Maßnahmen

Zins- und Tilgungsplan 2025 - 2028

Zinserträge 2025 - 2028

Budgetbildung/Deckungsfähigkeit

Investitionsplan gesamt zum Wirtschaftsplan 2025

Investitionen		T€	T€		T€	T€	T€	T€
		2023	2024		2025	2026	2027	2028
		IST	Plan	vorl. IST *)	Plan	Plan	Plan	Plan
1.1	Baukosten	470,5	465,0	106,0	498,0	985,0	2.295,0	795,0
1	Summe Aufwendungen - Investitionstätigkeit -	470,5	465,0	106,0	498,0	985,0	2.295,0	795,0
2.1	Fördermittel	0,0	0,0	0,0	0,0	-300,0	-750,0	-250,0
2.2	Kostenbeteiligung Dritter	-5,0	-10,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.3	Abwasserbeiträge	-2,3	-50,0	-4,6	-60,0	-15,0	-15,0	-5,0
2.4	Kreditaufnahmen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2	Summe Finanzierungsmittel - Investitionstätigkeit -	-7,3	-60,0	-4,6	-60,0	-315,0	-765,0	-255,0
3	Eigenanteile = Saldo	463,2	405,0	101,4	438,0	670,0	1.530,0	540,0

Abwasserzweckverband "Elbe-Floßkanal"

Gemeinde	Investitionen	T€	T€		T€	T€	T€	T€	T€
		2023	2024		2025	2026	2027	2028	2025-2028
		IST	Plan	vorl. IST *)	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan Gesamt
Nünchritz	Teilerneuerung Kanalnetz Weißig / SW-Hausanschl.								
	Baukosten		10,0		5,0				5,0
	Fördermittel								0,0
	Kostenbeteiligungen Dritter								0,0
	Abwasserbeiträge								0,0
	Eigenanteil	0,0	10,0	0,0	5,0	0,0	0,0	0,0	5,0
Zeithain	SWK Sanierung SWK-Zulauf PW Nikopol Zeithain								
	Baukosten		14,0						0,0
	Fördermittel								0,0
	Kostenbeteiligungen Dritter								0,0
	Abwasserbeiträge								0,0
	Eigenanteil	0,0	14,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Zeithain	SW-Anschlüsse B-plangebit Mühlb. Str. Bobersen								
	Baukosten		25,0			25,0			25,0
	Fördermittel								0,0
	Kostenbeteiligungen Dritter		-10,0						0,0
	Abwasserbeiträge								0,0
	Eigenanteil	0,0	15,0	0,0	0,0	25,0	0,0	0,0	25,0
Nünchritz KA	Ergänzung Entwässerung/Zentrifuge/Vergasung								
	Baukosten				150,0	600,0	1.500,0		2.250,0
	Fördermittel					-300,0	-750,0		-1.050,0
	Kostenbeteiligungen Dritter								0,0
	Abwasserbeiträge								0,0
	Eigenanteil	0,0	0,0	0,0	150,0	300,0	750,0	0,0	1.200,0
AZV	Einzelfälle Abwasserbeiträge								
	Abwasserbeiträge	-2,3	-30,0		-50,0	-5,0	-5,0	-5,0	-65,0
	Eigenanteil	-2,3	-30,0	0,0	-50,0	-5,0	-5,0	-5,0	-65,0
KA Nünchritz - div. Ersatzinvestitionen	17,3	20,0	8,0	20,0	30,0	20,0	20,0	90,0	
KA Nünchritz - Teilerneuerung Vorreinigung	1,6								
KA Nünchritz - Erneuerung Reservevegläse	35,0		11,7		20,0			20,0	
KA Nünchritz - Modern. Öl-Heizung	9,0		4,0					0,0	
KA Weißig - Ersatzinvestitionen				5,0				5,0	
Modern. übriger Anlagen OL Weißig								0,0	
KA BIZ - Teilerneuerung					5,0			5,0	
Beschaffung (Ersatzinvestitionen Pumpwerke u	17,0	20,0	1,3	20,0	30,0	20,0	20,0	90,0	
Ersatzinvestitionen für div. KA u.PW	11,3	20,0	5,8	20,0	30,0	20,0	20,0	90,0	
Modern. anderer Anlagen SW		20,0	0,7	30,0	20,0	20,0	20,0	90,0	
Kostenbeteiligung Modern. übriger Anlagen	-5,0							0,0	
Hausanschlüsse SW außerhalb BVs	2,1	15,0	4,9	20,0	10,0	10,0	10,0	50,0	
Modern. übriger Anlagen RW	0,5			10,0		20,0		30,0	
Sanierung PW 3, Bauteil		15,0		5,0				5,0	
sonst. Planungsleistung/Überarbeitung B-Pläne	6,2	10,0	1,3	10,0				10,0	
Grundstücke / Grunddienstbarkeiten	2,1	1,0	0,1	1,0				1,0	
Ersatzbeschaffung Betriebsfahrzeug						20,0		20,0	
GIS-System / Digitalisierung alter Bestandspläne		15,0	6,2	10,0	10,0	5,0		25,0	
Büroausstattung / EDV	4,7	5,0	1,2	15,0	5,0	5,0	5,0	30,0	
neues Abrechnungs- u. Buchhaltungssystem		30,0	8,2	17,0	5,0			22,0	
gesamt - Baukosten	470,5	465,0	106,0	498,0	985,0	2.295,0	795,0	4.573,0	
gesamt - Fördermittel	0,0	0,0	0,0	0,0	-300,0	-750,0	-250,0	-1.300,0	
gesamt - Kostenbeteilig. Dritter	-5,0	-10,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
gesamt - Abwasserbeiträge	-2,3	-50,0	-4,6	-60,0	-15,0	-15,0	-5,0	-95,0	
gesamt - Kreditaufnahmen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Eigenanteile = Saldo	463,2	405,0	101,4	438,0	670,0	1.530,0	540,0	3.178,0	

*) Stand: 22.10.2024 incl. reservierte Aufträge

Investitionsplan 2025 - 2028

Gemeinde	Investitionen	T€	T€		T€	T€	T€	T€	T€
		2023	2024		2025	2026	2027	2028	2025-2028
		IST	Plan	vorl. IST *)	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan Gesamt
Nünchritz /	Anpassung Altbestand Nün/Zeit								
Zeithain	Baukosten		30,0	55,3	30,0	15,0			45,0
	Fördermittel								0,0
	Kostenbeteiligungen Dritter								0,0
	Abwasserbeiträge								0,0
	Eigenanteil	0,0	30,0	55,3	30,0	15,0	0,0	0,0	45,0
Nünchritz	Umverlegung SWK OL Grödel, Elbwiesen								
	Baukosten		10,0		50,0	150,0	600,0	600,0	1.400,0
	Fördermittel							-250,0	-250,0
	Kostenbeteiligungen Dritter								0,0
	Abwasserbeiträge								0,0
	Eigenanteil	0,0	10,0	0,0	50,0	150,0	600,0	350,0	1.150,0
Nünchritz	Erweiterung Photovoltaikanlage KA Nünchritz								
	Baukosten	55,1	150,0		50,0				50,0
	Fördermittel								0,0
	Kostenbeteiligungen Dritter								0,0
	Abwasserbeiträge								0,0
	Eigenanteil	55,1	150,0	0,0	50,0	0,0	0,0	0,0	50,0
Nünchritz	KA Weißig - Photovoltaikanlage								
	Baukosten	21,9		-2,7					0,0
	Fördermittel								0,0
	Kostenbeteiligungen Dritter								0,0
	Abwasserbeiträge								0,0
	Eigenanteil	21,9	0,0	-2,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Glaubitz	RHB (Halde) Sanierung								
	Baukosten	22,6	25,0						0,0
	Fördermittel								0,0
	Kostenbeteiligungen Dritter								0,0
	Abwasserbeiträge								0,0
	Eigenanteil	22,6	25,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Zeithain	Neue Bauplätze Neudorf Bereich Bauhof								
	Baukosten								0,0
	Fördermittel								0,0
	Kostenbeteiligungen Dritter								0,0
	Abwasserbeiträge		-10,0	-4,6					0,0
	Eigenanteil	0,0	-10,0	-4,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Nünchritz /	Erweiterung Baulücken - FNPI - Änderung								
Glaubitz	Baukosten		30,0		30,0	30,0	30,0		90,0
	Fördermittel								0,0
	Kostenbeteiligungen Dritter								0,0
	Abwasserbeiträge		-10,0		-10,0	-10,0	-10,0		-30,0
	Eigenanteil	0,0	20,0	0,0	20,0	20,0	20,0	0,0	60,0
Glaubitz	Erweiterung SWK - Bebaungsplangebiet								
	Baukosten						25,0	100,0	125,0
	Fördermittel								0,0
	Kostenbeteiligungen Dritter								0,0
	Abwasserbeiträge								0,0
	Eigenanteil	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	25,0	100,0	125,0
Zeithain	Sanierung HPW Bobersen								
	Baukosten								0,0
	Fördermittel								0,0
	Kostenbeteiligungen Dritter								0,0
	Abwasserbeiträge								0,0
	Eigenanteil	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Glaubitz /	Anpassung RW Anlagen IG Glaubitz/Zeithain								
Zeithain	Baukosten	264,1							0,0
	Fördermittel								0,0
	Kostenbeteiligungen Dritter								0,0
	Abwasserbeiträge								0,0
	Eigenanteil	264,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Übersicht Darlehen - Wirtschaftsplan 2025

Ifd. Nr.	Kreditinstitut	Kredit	Kredithöhe in T€	2024		2025		2026		2027		2028		Stand 12/2028
				T€		T€		T€		T€		T€		
				Zinsen	Tilgung	Zinsen	Tilgung	Zinsen	Tilgung	Zinsen	Tilgung	Zinsen	Tilgung	
1	SAB Dresden Dresden	341.341193.3 (SWK 3.BA Bobersen) Zinsbindung bis 01.11.2031	z.31.12.2023											
			108,20	0,21	13,53	0,18	13,53	0,15	13,53	0,13	13,53	0,10	13,53	40,55
2	SAB Dresden Dresden	341.341245.1 (SWK Diesbar, Forststr.) Zinsbindung bis 01.05.2033	z.31.12.2023											
			70,07	0,13	7,38	0,12	7,38	0,11	7,38	0,09	7,38	0,08	7,38	33,17
3	SAB Dresden Dresden	341.341268.8 (SWK Kreinitz) Zinsbindung bis 01.07.2033	z.31.12.2023											
			491,06	0,97	16,51	0,94	16,51	0,90	16,51	0,87	16,51	0,84	16,51	408,51
4	SAB Dresden Dresden	3000471728 (SWK 1.BA Gohlis) Zinsbindung bis 31.10.2034	z.31.12.2023											
			144,28	0,28	13,12	0,25	13,12	0,23	13,12	0,20	13,12	0,17	13,12	78,68
5	SAB Dresden Dresden	3000452299 (SWK 2.BA Gohlis) Zinsbindung bis 31.03.2035	z.31.12.2023											
			155,17	0,29	13,49	0,27	13,49	0,24	13,49	0,21	13,49	0,19	13,49	87,72
6	SAB Dresden Dresden	3000626104 (Sanierung KA Weißig) Zinsbindung bis 31.10.2035	z.31.12.2023											
			51,00	0,10	4,25	0,09	4,25	0,08	4,25	0,07	4,25	0,06	4,25	29,75
Kreditsumme per 31.12.			1.019,78	951,50	883,22	814,94	746,66	678,38	678,38	678,38	678,38	678,38	678,38	

Ermittlung Zinserträge zum Wirtschaftsplan 2025-2028

SK	Bezeichnung	Ermittlung				
			2025	2026	2027	2028
620000	Zinserträge Zins & Cash		0,00	0,00	0,00	0,00
620100	Zinserträge DKB KIK	1x150 T€ von 04.04.23 bis 04.04.29	3.900,00	3.700,00	3.683,25	3.444,38
		1x300 T€ von 08.06.23 bis 08.06.29	7.800,00	7.400,00	7.368,75	6.909,38
		1x400 T€ von 01.09.23 bis 03.09.29	11.302,50	11.605,00	12.268,33	14.833,33
		1x350 T€ von 08.11.23 bis 08.11.29	9.872,50	10.150,67	11.025,00	14.263,33
		1x400 T€ von 04.03.24 bis 04.03.30	11.137,50	11.440,00	11.920,42	14.852,83
		1x400 T€ von 04.03.24 bis 06.03.28	10.462,50	11.135,83	13.987,00	2.493,33
		1x250 T€ von 07.06.24 bis 07.06.30	6.809,92	5.892,25	5.454,58	5.400,00
620100	Zinserträge DKB Festzins	1x550 T€ von 01.03.24 bis 03.03.25	2.810,00			
		1x400 T€ von 01.09.23 bis 01.09.25	8.300,00			
		1x500 T€ von 26.04.24 bis 28.04.25	5.075,00			
620100	Zinserträge DKB Festgeld	gesamt	77.469,92	61.323,75	65.707,33	62.196,58

Investitionsplan 2025 - 2028

	T€ 2023		T€ 2024		TE 2025		T€ 2026		T€ 2027		T€ 2028		T€ 2025-2028	
	IST		Plan	vorl. IST *)	Plan		Plan		Plan		Plan		Plan	Plan gesamt
Abwasserbeiträge														
Zeithain			30,0		30,0	30,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	45,0	
Zeithain	2,3		10,0	4,6									0,0	
Zeithain													0,0	
Zeithain													0,0	
Glaubitz													0,0	
Glaubitz													0,0	
Nünchritz													0,0	
Diesbar													0,0	
Leckwitz													0,0	
Nünchritz/Glaub			10,0			30,0	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0	50,0	50,0	
Abwasserbeiträge	2,3		50,0	4,6	60,0	15,0	15,0	15,0	15,0	15,0	5,0	95,0		

*) Stand: 22.10.2024 incl. reservierte Aufträge

Budgetbildung 2025

Die Budgetbildung beruht im Wesentlichen auf den vorhandenen Gebühreneinrichtungen des Verbandes. Sämtliche Erträge und Aufwendungen des jeweiligen Bereiches werden dem entsprechenden Budget zugeordnet.

BEREICH	ZUORDNUNG
KST 100 - Geschäftsstelle	Budget 101 - Geschäftsstelle
KST 111 - KA Nünchritz	
KST 112 - KA Nünchritz - Fäkalannahmestation	
KST 113 - KA Nünchritz - Photovoltaikanlage	
KST 120 - zentrale SW-Entsorgung	
KST 121- Hochwasser	
KST 140 - Kanalbenutzung	
KST 150 - private KKA und aG	
KST 160 - Unterzähler (GWZ/BWZ)	Budget 102 - zentrale SW- Entsorgung
KST 170 - NW-Entsorgung	
KST 181 - SEK Zeithain	
KST 182 - SEK Glaubitz	
KST 183 - SEK Nünchritz	
KST 190 - verrechnete gebührenfähige E/A	
KST 191 - nicht periodengerechte gebührenfähige E/A	
KST 193 - nicht gebührenfähige E/A	
KST 130 - zentrale SW-Entsorgung Weißig	Budget 103 - zentrale SW- Entsorgung Weißig
Investitionen/Sonderposten - Baumaßnahmen	
Investitionen/Sonderposten - Sonstiges	Budget 201 - Investitionen

Deckungskreise 2025

In den allen einzelnen Budgets werden die Sachkontenbereichen der Erträge und Aufwendungen als deckungsfähig erklärt. Es werden keine Deckungskreise eingerichtet.