

HAUSHALTSSATZUNG / WIRTSCHAFTSPLAN

2024

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 17 des Gesetzes vom 20. Dezember 2022 (SächsGVBl. S. 705) geändert worden ist, hat die Verbandsversammlung des Abwasserzweckverbandes "Elbe-Floßkanal" am 06.12.2023 folgende Haushaltsatzung mit Festlegung des Wirtschaftsplanes für das Haushaltsjahr 2024 beschlossen:

§ 1

Erfolgsplan / Liquiditätsplan

Der Wirtschaftsplan wird festgesetzt mit

1. Erfolgsplan mit den	
Erträgen von	2.227.521 EUR
Aufwendungen von	1.975.140 EUR
2. Liquiditätsplan mit	
Mittelzu-/abfluss aus laufender Geschäftstätigkeit	195.829 EUR
Mittelzu-/abfluss aus Investitionstätigkeit	-393.000 EUR
Mittelzu-/abfluss aus Finanzierungstätigkeit	-10.249 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 200.000 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 17.01.2024

Dr. Pollmer
Verbandsvorsitzender



Hinweis:

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

24.01.2024 bis 02.02.2024

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 2024

Inhalt:

1. Vorbericht
2. Erfolgsplan 2024 und Erläuterungen
3. Liquiditätsplan 2024 und Erläuterungen
4. Finanzplan 2024 bis 2027 bestehend aus:
 - Erfolgsplan 2024 - 2027 (Einnahmen- und Ausgabenplan)*
 - Liquiditätsplan 2024 - 2027*
 - Erläuterung zum Finanzplan 2024 - 2027*
5. Stellenübersicht 2024
6. Sonstige Anlagen:
 - Investitionsplan 2024 - 2027 gesamt*
 - Investitionsplan 2024 - 2027 nach Maßnahmen*
 - Zins- und Tilgungsplan 2024 - 2027*
 - Zinserträge 2024 - 2027*
 - 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 2024 sind punktuelle Investitionen für die Sanierung von Kanalabschnitten, die Erschließung von Baulücken sowie punktuelle Ersatzinvestitionen in Kläranlagen vorgesehen. Weiter soll die Kapazität der eigenen Stromerzeugung auf der KA Nünchritz merklich erweitert werden. Nach derzeitigen Einschätzungen ergibt sich für die Jahre 2024 bis 2027 ein Investitionsvolumen von insgesamt 1.616,0 TEUR.

Die detaillierten Einzelmaßnahmen sind im Investitionsplan 2024 - 2027 (s. Pkt. 6 sonstige Anlagen) ersichtlich.

In der Wirtschaftsplanung wurde die allgemeine Preissituation berücksichtigt.

Im Wirtschaftsjahr 2024 wird ein Jahresüberschuss von 252,38 TEUR erwartet.

Tendenzen/Entwicklungen (Angaben in TEUR)

Bezeichnung	Jahresabschluss 2022	vorl. Ist 2023 (Stand: 10.11.2023)	Plan 2024
Umsatzerlöse	1.440,24	1.285,94	1.783,04
<i>davon Gebührenaussgleich nach KAG</i>	<i>18,33</i>	<i>156,68</i>	<i>418,78</i>
Sonstige betriebliche Erträge	447,56	390,60	372,48
<i>davon Auflösung pass. Sonderposten</i>	<i>436,16</i>	<i>383,90</i>	<i>369,90</i>

Hilfs- und Betriebsstoffe	-149,69	-179,70	-190,51
bezogene Leistungen	-583,86	-447,62	-642,20
Abwasserabgabe	-26,73	-0,40	-27,42
Personalaufwand	-178,08	-138,90	-199,86
Abschreibungen	-893,69	-812,30	-798,40
Sonstiger betriebliche Aufwand	-74,53	-60,27	-109,66
Sonstige Steuern	-0,11	-0,11	-0,11

Zinsergebnis	25,78	25,85	65,02
--------------	-------	-------	-------

Jahresergebnis	6,89	63,09	252,38
-----------------------	-------------	--------------	---------------

Bezeichnung	IST 2022	Voraus. Ist 2023	Plan 2024
-------------	----------	------------------	-----------

Kreditverbindlichkeiten zum 31.12. des Jahres, TEUR	1.088,5	1.019,8	951,5
--	---------	---------	-------

Verschuldung je EW in EUR (EWZ per 30.06.2023 = 12.978)	83,84	78,58	73,32
--	-------	-------	-------

Das vorläufige Ist-Ergebnis 2023 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
- im Jahr 2024 wird im Plan eine erhebliche Steigerung der Beträge zum Gebührenaussgleich berücksichtigt; der Betrag von 274,1 TEUR ist die Gebührenüberdeckung aus dem Jahr 2019; die entstandene Kostenüberdeckung aus dem Kalkulationszeitraum 2016-2019 muss gemäß § 10 SächsKAG innerhalb von 5 Jahren ausgeglichen werden

Gebührenart	2022	2021	2020	2019	2018
zentrale SW-Entsorgung m ³	421.780	427.510	443.714	438.451	444.995
Niederschlagswasser m ²	615.056	600.617	600.285	600.698	600.105
SW-Mengengeb. Weißig m ³	4.407	4.336	4.426	4.553	4.586
Kanalbenutzungsgebühr m ³	4.674	4.741	4.754	4.850	4.616
Kleinkläranlagen m ³	203	272	288	298	310
Abfl. Gruben m ³	1.267	888	814	1.101	1.129

Auflösung passivierter Sonderposten:

- leichtfallend, da kaum noch Förderprogramme genutzt werden können

Hilfs- und Betriebsstoffe:

- im Vergleich zu den Vorjahren eine merkliche Steigerung begründet durch die Erhöhung der Strompreise und in Folge vieler anderer Produkte; hinzu kommen weitere Faktoren (z.B. Steigerung Kraftstoffpreise oder CO²-Abgabe; Preissteigerungen für Chemikalien)

bezogene fremde Leistungen:

- inhaltlich weitgehend gleichbleibend, da gleiche Aufgabenstruktur
- wesentliche Kostenerhöhung durch eintretende Mehrsteuerpflicht für bestimmte Leistungen (z.B. Leistungen KISA)
- eine leichte Kostensteigerung bei der Klärschlamm Entsorgung wird erwartet; für den Zeitraum 2023-2025 wurde die Teilentsorgung von Klärschlamm auf der KA Nünchritz neu ausgeschrieben und in der Planung berücksichtigt
- 2023 wurden die 2 letzten Vererdungsbeete beräumt (ca. 78 TEUR); in den Folgejahren verringern sich deshalb wieder die Entsorgungskosten und es müssen für eine nächste Beräumung Beträge angespart werden

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, dies hat zur Reduzierung von 2,8 auf 2,7 Vollbeschäftigteneinheiten geführt

Abschreibungen:

- durch rückläufige Investitionstätigkeit leichtfallend

sonstige Aufwendungen:

- allgemein inflationsbedingte leichte Kostensteigerung erhebliche Steigerung der Buchführungskosten, da Anschaffung des neuen Abrechnungssystems geplant ist
- Anpassung von Versicherungsprämien

Zinsergebnis:

- Zinserträge werden ansteigen, da seit 2018 bestehende mittelfristige Geldanlage bei Deutsche Kreditbank AG mit deutlich erhöhtem Zinssatz im letzten Veranlagungsjahr verzinst wird. Neuangelegte im Jahr 2023 Geldmittel haben auch eine höhere Verzinsung.
- Zinsaufwendungen werden sich leicht verringern in Perspektive;

Jahresüberschuss/ -fehlbetrag:

- Für das Jahr 2024 und die Folgejahre kann ein positives Jahresergebnis erwartet werden. Im Rahmen der Gebührennachkalkulation ist dann zu prüfen, inwieweit in den einzelnen Gebühreneinrichtungen Kostendeckungen gegeben sind.

Kreditverbindlichkeiten / Pro-Kopf-Verschuldung:

- durch ordentliche Tilgungen von Darlehen 2023 wurden die Kreditverbindlichkeiten auf 1.019,8 TEUR verringert; 2024 wird die weitere Tilgung in Höhe von 68,3 TEUR erfolgen; dies führt zur Reduzierung der Pro-Kopf-Verschuldung in 2024 auf ca. 73,32 EUR bei einer Einwohnerzahl von 12.978
- neue Kreditaufnahmen sind nicht geplant

Ausblick

Der Schwerpunkt der Verbandsarbeit hat sich auf den Betrieb und die Unterhaltung 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 2024 maßgeblich erhöht werden.

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

Auf diesen Bewertungen basierend sowie den Ergebnissen der Gebührennachkalkulation wurden 2023 neue kostendeckende Gebührensätze ab 2024 neu kalkuliert.

Durch weitere Tilgungstätigkeit des Verbandes wird sich der Schuldenstand bis Ende 2027 auf 746,7 TEUR reduzieren. Dies entspricht bei 12.978 EW im Verbandsgebiet einer Pro/Kopf Verschuldung im Jahr 2027 von voraussichtlich 57,54 EUR.

2. Erfolgsplan 2024

Erfolgsplan 2024
nach § 19 SächsEigBVO
zum Wirtschaftsplan 2024

Pos./SK	Bezeichnung	RE 2022 (IST)	Plan 2023 (Vorjahr)	Plan 2024 (Planjahr)
		EUR	EUR	EUR
		1	2	3
1.1	Umsatz aus Verbrauchsabrechnung	1.371.229,26	1.394.112	1.321.193
401000	SW-Gebühren	1.143.023,78	1.178.850	1.130.070
401001	SW-Gebühren OT Weißig	20.360,34	20.790	21.113
401002	Verschmutzungszuschlag SW	13.396,25	13.000	13.000
402000	KB-Gebühren	4.907,70	4.872	2.530
403000	NW-Gebühren	73.806,72	72.000	49.200
404000	Grundgebühren OT Weißig	2.976,00	3.000	2.980
404010	Grundgebühren SW	97.968	97.600	97.600
405000	Erlöse aus Nebenleistungen	5.906,05	3.500	4.000
426000	erhaltene Abschläge JVA	0,00	0	0
533000	periodenfremde Erträge aus JVA	8.884,42	500	500
1.2	Umsatz aus anderen Gebühren, Benutzungsentgelten, Kostenumlagen u. a.	69.013,34	200.693	461.848
420000	Klärwerksgebühren KKA	6.056,98	8.500	4.136
420010	Klärwerksgebühren aG	5.666,74	4.000	5.016
420020	Sonstige Einleitgebühren	335,00	500	500
420030	Transport Fäkalien/Fäkalschlamm aus KKA/aG	16.460,57	16.000	19.000
421100	Umsatz aus Abwälzung AWAG	0,00	2.000	2.000
422000	Umsatz aus SEK-Umlage ggü. Mitgliedsgemeinden	14.364,22	8.600	8.400
423000	Verwaltungsgebühren AZV	7.263,76	3.500	3.100
424110	Gebührenausschleich	18.332,77	156.680	418.783
530000	Mieten und Pachten	298,22	313	313
532002	Erträge aus Einspeisung Photovoltaikanlage	235,08	200	600
533002	periodenfremde sonstige öffentl.rechtl. Erträge	0,00	300	0
533110	periodenfremde Erträge AWAG KE	0,00	100	0
	SUMME UMSATZERLÖSE	1.440.242,60	1.594.805	1.783.041
2.1	Erträge aus der Auflösung von Zuschüssen	436.162,33	383.900	369.900
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)	45.596,76	45.600	45.600
520000	Erträge aus der Auflösung Fördermittel	347.489,03	291.300	279.300
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	1.515,72	5.600	5.900
524000	Erträge aus der Auflösung von STEA-Beiträgen	33.336,98	33.200	30.900

Erfolgsplan 2024
nach § 19 SächsEigBVO
zum Wirtschaftsplan 2024

Pos./SK	Bezeichnung	RE 2022 (IST)	Plan 2023 (Vorjahr)	Plan 2024 (Planjahr)
		EUR	EUR	EUR
		1	2	3
2.2	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen	2.235,89	0	0
537000	Erträge aus der Herabsetzung der EWB zu Forderungen JVA	1.464,78	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	771,11	0	0
2.3	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	402,91	185.000	0
523000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	402,91	0	0
523100	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen - Gebührenaussgleich	0,00	185.000	0
2.4	Sonstige betriebliche Erträge	8.764,63	2.700	2.580
488500	Anlagenabgänge Sachanlagen (Restbuchwert bei Buchgewinn)	-1.359,93	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	2.490,00	2.000	2.000
531001	Erträge aus Mahngebühren Auftragsabrechnung öff.rechtl.	60,00	50	50
531002	Erträge aus Mahngebühren AW-Beiträge	20,00	0	0
531004	Erträge aus Mahngebühren sonstige öffentl.rechtl.	65,00	150	50
531010	Erträge aus Säumniszuschlägen JVA	262,40	250	250
531011	Erträge aus Säumniszuschlägen Auftragsabrechnung öff.rechtl.	18,50	50	30
531012	Erträge aus Säumniszuschlägen AW-Beiträge	186,50	0	0
531014	Erträge aus Säumniszuschlägen sonstige öffentl.rechtl.	8,00	0	0
531020	Erträge aus Vollstreckungsverfahren JVA	40,00	0	0
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	1.717,70	200	200
532001	Personalkostenzuschuss	0,00	0	0
533100	Sonstige periodenfremde Erträge	204,43	0	0
534000	Erträge aus Versicherungen und Gewährleistungsverträgen	1.257,03	0	0
535000	Erträge aus der Veräußerung v. AV	3.795,00	0	0
2.5	Kalkulatorische Einnahmen	0,00	0	0
539000	Kalkulatorisch - Auflösung von Zuschüssen (FM u. Kostenbeteiligung Dritter)	0,00	296.900	285.200
539100	Kalkulatorisch - Auflösung von Zuschüssen (SE-Beiträge)	0,00	33.200	30.900
539301	verrechnete kalkulator. Auflösung Zuschüsse	0,00	-383.900	-369.900
539500	Kalkulatorische Einnahmen - Auflösung von verr. AWAG	0,00	53.800	53.800
	SUMME SONSTIGE BETRIEBLICHE ERTRÄGE	447.565,76	571.600	372.480
	SUMME UMSÄTZE UND SONSTIGE ERTRÄGE	1.887.808,36	2.166.405	2.155.521

Erfolgsplan 2024
nach § 19 SächsEigBVO
zum Wirtschaftsplan 2024

Pos./SK	Bezeichnung	RE 2022 (IST)	Plan 2023 (Vorjahr)	Plan 2024 (Planjahr)
		EUR	EUR	EUR
		1	2	3
3.1	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	149.692,64	350.700	190.510
540000	Strom	126.733,21	324.000	147.480
540100	Wasser	1.774,75	3.050	3.050
540200	Kraftstoff	0,00	250	300
540300	Chemikalien	20.611,84	21.700	38.000
540400	Kleinmaterial und Kleinwerkzeuge	90,96	800	800
540500	sonstiger Betriebsbedarf	481,88	900	900
3.2	Aufwendungen für bezogene Leistungen	583.864,60	713.520	642.200
542000	Aufwendungen für fremde Rep. und Instandhaltungen techn. Anlagen u. Maschinen	65.038,93	60.000	65.800
542500	Aufwendungen für fremde Rep. u. Instandhaltung baulicher Anlagen	26.543,51	34.950	48.450
543000	Aufwendungen für Schlammwässerung und -entsorgung	223.702,03	303.300	149.200
543500	Aufwendungen für sonstige fremde Instandhaltung / Rep.	14,72	1.150	1.150
544000	Aufwendungen für Kanal- TV-Befahrungen	0,00	2.050	4.800
545000	Aufwendungen für Entsorgung Fett-, Sand-, Sieb- u. Rechenrückstände	3.859,74	5.000	6.000
546100	Aufwendungen für SW-Entsorgung über KA Riesa	28.760,16	30.400	32.500
547000	Aufwendungen für Laboruntersuchungen	1.684,45	3.500	2.000
548000	Aufwendungen für kfm. Betriebsführung (JVA)	26.019,76	27.800	28.000
548500	Aufwendungen für technische Betriebsführung	191.790,00	229.370	285.300
549000	Aufwendungen für Transport Fäkalien/Fäkalschlamm aus KKA/aG	16.451,30	16.000	19.000
598502	periodenfremde Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	0	0
3.3	Aufwendungen für Abwasserabgabe	26.727,64	27.415	27.415
590000	Aufwendungen AWAG (gestundet)	0,00	0	0
590001	Aufwendungen AWAG	26.727,64	27.415	27.415
598503	periodenfremde Aufwendungen für AWAG	0,00	0	0
	SUMME MATERIALAUFWAND	760.284,88	1.091.635	860.125
4.1	Löhne und Gehälter	145.440,31	160.200	160.100
550100	Gehälter	145.368,43	160.000	160.000
550200	Sonderzahlungen	0,00	0	0
550300	Vermögenswirksame Leistungen	71,88	200	100
4.2	Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	34.439,75	39.569	39.705
560100	AG-Anteil gesetzl. SV Gehaltsempfänger	27.983,85	32.040	32.020
560200	AG Beiträge und Umlagen zur ZVK	5.382,16	6.408	6.404
560300	AG Umlage U2 nach LFZG	1.073,74	1.121	1.281
4.3	Sonstiger Personalaufwand	-1.794,34	1.249	57
561700	AG-Anteil pauschale Lohnsteuer ZVK	219,15	320	480
562000	AG Beiträge zur Berufsgenossenschaft	782,89	929	977
563000	Kosten Personalabordnung	0,00	0	0
566000	Aufwand Abzinsung RST Wertguthaben	-2.796,38	0	-1.400
	SUMME PERSONALAUFWAND	178.085,72	201.018	199.862

**Erfolgsplan 2024
nach § 19 SächsEigBVO
zum Wirtschaftsplan 2024**

Pos./SK	Bezeichnung	RE 2022 (IST)	Plan 2023 (Vorjahr)	Plan 2024 (Planjahr)
		EUR	EUR	EUR
		1	2	3
5.1	Abschreibungen	893.688,21	812.300	798.400
570000	Afa immat. WG	1.093,84	0	0
570100	Afa Sachanlagen	892.594,37	812.300	798.400
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	812.300	798.400
599301	verrechnete kalkulator. Afa	0,00	-812.300	-798.400
	SUMME ABSCHREIBUNGEN	893.688,21	812.300	798.400
6.1.1	Reparaturen und Instandhaltungen	16.277,03	14.640	18.100
590100	Reparaturen und Instandhaltung von betriebl. Bauten	0,00	500	500
590200	Reparaturen und Instandhaltung von BGA	2.655,24	1.500	2.800
590300	Sonstige Grundstücksaufwendungen	13.621,79	12.340	14.500
590400	Sonstige Rep. und Instandhaltung	0,00	300	300
6.1.2	Raumkosten	2.616,51	2.950	3.100
591000	Heizung	418,83	500	500
591200	Reinigung	2.197,68	2.250	2.400
591300	Instandhaltung betr. Räume	0,00	200	200
6.1.3	Versicherungen/Beiträge/Abgaben	10.632,65	12.150	13.000
592000	sonstige Abgaben, Mieten und Pachten	1.052,29	1.100	1.150
592100	Verbandsbeiträge	563,39	700	1.500
592200	Versicherungen	9.016,97	10.350	10.350
6.1.4	Fahrzeuge	1.240,53	2.400	2.500
593000	Kfz-Versicherungen	528,04	700	700
593100	Kfz-Reparaturen	0,00	1.000	1.000
593200	lfd. Kfz-Kosten	712,49	700	800
6.1.5	Bewirtungs-, Repräsentations- u. Werbekosten	3.251,63	3.800	3.000
594000	Bewirtungskosten	149,81	400	400
594100	Aufmerksamkeiten	0,00	0	0
594200	Repräsentationskosten	571,20	800	800
594300	öffentl. Bekanntmachungen	2.530,62	2.600	1.800
6.1.6	Lehrgangs- und Reisekosten	281,40	1.100	2.400
595000	Lehrgangs- und Fortbildungskosten	150,00	700	2.000
595100	Reisekosten	0,00	200	200
595200	Kilometergeldererstattungen	131,40	200	200

Erfolgsplan 2024
nach § 19 SächsEigBVO
zum Wirtschaftsplan 2024

Pos./SK	Bezeichnung	RE 2022 (IST)	Plan 2023 (Vorjahr)	Plan 2024 (Planjahr)
		EUR	EUR	EUR
		1	2	3
6.1.7	Büro-, Post- und Fernmeldekosten	9.356,92	9.910	10.580
596000	Bürobedarf	980,48	1.200	1.200
596100	Fachbücher/-zeitschriften	0,00	200	200
596200	Porto	6.060,29	5.860	6.510
596300	Telefon/Fax	2.242,71	2.550	2.550
596400	RFT-Gebühren	73,44	100	100
6.1.8	Rechts-/Beratungs-/Buchführungs- und Abschlusskosten	24.094,00	25.000	47.100
597000	Rechts- und Beratungskosten	4.586,84	2.100	2.100
597100	Abschluss- und Prüfungskosten	11.020,84	12.500	12.500
597200	Buchführungskosten (FIBU)	7.072,66	8.500	20.000
597300	sonstige Kosten	1.413,66	1.900	12.500
6.1.9	Sonstige Aufwendungen	5.439,54	8.970	6.150
140500	dif. Posten (Einnahmen/ GuV)	-133,35	-3.000	-5.000
140501	dif. Posten (Ausgaben/ GuV)	133,35	3.000	5.000
140650	Geldtransit (Bankabgang/ GuV)	0,00	2.000.000	3.000.000
140651	Geldtransit (Bankeingang / GuV)	0,00	-2.000.000	-3.000.000
522000	Erträge aus AdV	0,00	0	0
582500	Aufwand aus AdV	0,00	0	0
598000	Werkzeuge und Kleingeräte	109,02	400	500
598100	sonstiger betrieblicher Aufwand	942,29	1.900	600
598200	Nebenkosten des Geldverkehrs	1.865,11	1.500	1.000
598300	Aufwendungen für Abfallbeseitigung	63,12	200	250
598500	periodenfremder Aufwand	0,00	1.770	500
598600	Aufwandsentschädigung Verbandsmitglieder	2.460,00	3.200	3.300
6.2	Aufwendungen aus Forderungsverlusten, Anlagenabgänge u.ä.	1.341,61	4.150	3.750
580000	Einstellung EWB zu Forderungen aus JVA	167,33	800	800
580100	Einstellung in EWB zu Forderungen aus Auftragsabrechnung	0,00	0	0
580200	Einstellung in EWB zu Forderungen aus AWB	0,00	600	500
580300	Einstellung in EWB zu sonstigen öffentl.rechtl. Ford. u. NF/NL zu öffentl.rechtl. Ford.	13,00	300	300
581000	Einstellung in PWB zu Forderungen aus JVA	1.000,00	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	144,98	500	500
582100	Forderungsausfall zu Forderungen aus Auftragsabrechnung	13,30	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.	0,00	950	650
582400	Forderungsausfall zu sonstigen privatrechtl. Forderungen u. NF/NL zu privatrechtl. Ford.	0,00	0	0

Erfolgsplan 2024
nach § 19 SächsEigBVO
zum Wirtschaftsplan 2024

Pos./SK	Bezeichnung	RE 2022 (IST)	Plan 2023 (Vorjahr)	Plan 2024 (Planjahr)
		EUR	EUR	EUR
		1	2	3
583000	Verlust aus Anlagenabgang Sachanlagen	3,00	0	0
583100	Verlust aus Anlagenabgang immateriellen Vermögensgegenstände	0,00	0	0
	SUMME SONSTIGE BETRIEBLICHE AUFWENDUNGEN	74.531,82	85.070	109.660
	SUMME AUFWENDUNGEN	1.906.590,63	2.190.023	1.968.047
A.	BETRIEBSERGEBNIS (Summe 1.-6.)	-18.782,27	-23.618	187.476
7.1	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	28.916,31	42.480	72.000
620000	Zinserträge KSK Festgeld u. Zins&Cash	0,00	0	0
620100	Zinserträge DKB Festgeld	28.911,31	42.480	72.000
620200	Zinserträge DKB Giro	0,00	0	0
620300	sonstige Zinsen/Stundungszinsen nach AO	0,00	0	0
620301	sonstige Zinsen nach BGB	0,00	0	0
620302	Zinserträge aus der Abzinsung Rst	5,00	0	0
7.2	Kalkulatorische Zinsen (Erträge)	0,00	0	0
539200	Kalkulatorische Zinsen - kalk. Zinseinnahmen Zuschüsse	0,00	197.807	485.968
539401	verrechnete kalkulator. Zinserträge	0,00	-197.807	-485.968
	SUMME SONSTIGE ZINSEN UND ÄHNLICHE ERTRÄGE	28.916,31	42.480	72.000
8.1	Zinsaufwendungen für langfristige Verbindlichkeiten	2.233,76	2.118	1.982
650100	Zinsen DKB 7214851	0,00	0	0
650900	Zinsen KSK 7300027010	0,00	0	0
650910	Zinsen SAB 341,341119 (3.BA Bob)	255,87	233	206
650920	Zinsen SAB 520,300190,8/341,341245,1 (Diesbar)	161,68	149	135
650930	Zinsen SAB 341,341268,8 (SWK Kreinitz)	1.027,51	1.003	970
650940	Zinsen SAB SWK 1.BA Gohlis	326,85	305	279
650950	Zinsen SAB SWK 2.BA Gohlis	347,44	320	293
650960	Zinsen SAB KA Weißig	114,41	107	99
8.2	Zinsaufwendungen für kurzfristige Verbindlichkeiten	896,69	15.000	5.000
651001	sonstige Zinsaufwendungen	0,06	0	0
651002	periodenfremde Zinsaufwendungen	0,00	0	0
652000	Zinsaufwand aus der Abzinsung RST	896,63	15.000	5.000
8.3	Kalkulatorische Zinsen (Aufwendungen)	0,00	0	0
599000	kalkulatorisch - Zinsaufwand	0,00	255.110	622.691
599201	verrechnete kalkulator. Zinsaufwendungen	0,00	-255.110	-622.691
	SUMME ZINSEN UND ÄHNLICHE AUFWENDUNGEN	3.130,45	17.118	6.982
B.	FINANZERGEBNIS (Summe 7.-8.)	25.785,86	25.362	66.018
	ERGEBNIS NACH STEUERN	7.003,59	1.744	252.493
9	Sonstige Steuern	112,00	112	112
681000	Kfz-Steuer	112,00	112	112
	SUMME SONSTIGE STEUERN	112,00	112	112
	JAHRESÜBERSCHUSS/-FEHLBETRAG	6.891,69	1.632	252.381

2. Erläuterungen zum Erfolgsplan 2024

2.1. Ertragsseite

2.1.1. Umsatzerlöse

2.1.1.1. Umsatz aus Jahresverbrauchsabrechnung

Im Jahr 2024 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. **19,0 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 Straßentwässerungskosten** gegenüber den Mitgliedsgemeinden vorläufig mit **8,4 TEUR** geplant (festgesetzt), wobei ein Umlagebetrag für das Jahr 2024 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 2024 ermittelt.

Auf Grund satzungsmäßiger Regelungen sind für bestimmte Tätigkeiten **Verwaltungsgebühren** zu erheben. Für das Jahr 2024 werden hierfür **3,1 TEUR** geplant.

Im Rahmen der Gebührenkalkulation 2024-2027 wurde rückzuzahlender Gebührenüberschuss aus dem Jahr 2019 in die Gebührenberechnung eingestellt. Die Verbindlichkeit für **Gebührenrückerstattung** nimmt im Jahr 2024 in Höhe von **274,1 TEUR** ertragswirksam ab. Dies spiegelt sich als Betrag für Gebührenaussgleich im Erfolgsplan wider.

Für die im Rahmen der Nachkalkulation/Jahresabschlüsse für die Jahre 2020 - 2022 gebildeten Rückstellungen für Gebührenrückzahlung wurden für die Jahre 2024 bis 2027 als Auflösungsbetrag und somit als Ertrag in Höhe von **144,7 TEUR** jährlich eingestellt.

Der geplante Umsatz aus der Abwasserentsorgung und der allgemeinen Verwaltungstätigkeit beläuft sich im Jahr 2024 auf insgesamt 1.783,0 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 **285,2 TEUR** und der **Auflösungsbetrag für die SE-Beiträge** mit **30,9 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 **2,6 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 2024 auf insgesamt 372,5 TEUR.

Für das Wirtschaftsplanjahr 2024 ergibt sich somit ein geplanter Gesamtumsatz von 2.155,5 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 **190,5 TEUR** ermittelt. Hier ist im Vergleich zum Vorjahr eine merkliche Steigerung geplant. Es ist immer noch drastisch erhöhter Strompreis und in dessen Folge vieler anderer Produkte gegeben. Dazu kommen allgemeine (z.B. Diesel oder CO²-Abgabe) und inflationsbedingter Preissteigerungen.

2.2.2. Aufwendungen für bezogene Leistungen

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen in Höhe von insgesamt **642,2 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 65,8 TEUR und für die Instandhaltung baulicher Anlagen 48,5 TEUR geplant.

Für die erforderliche Schlammwässerung und -entsorgung aus den Kläranlagen des Verbandes wurden 149,2 TEUR angesetzt.

Die Aufwendungen für Kanal-TV-Befahrungen sind mit 4,8 TEUR berücksichtigt.

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 28,0 TEUR angesetzt.

Für die technische Betriebsführung wurde der Planansatz in Höhe von 285,3 TEUR angesetzt, da mit der Erhöhung des Betreiberentgeltes um 25% gerechnet wird. Ab 2024 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 19,0 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 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 2024 mit **0,6 TEUR** ermittelt und in den Wirtschaftsplan eingestellt.

Insgesamt beträgt der Materialaufwand 860,1 TEUR.

2.2.4. Personalaufwand

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

Die geplanten **Personalkosten** belaufen sich auf insgesamt **199,9 TEUR**.

2.2.5. Abschreibungen

Entsprechend den vorliegenden Unterlagen des Jahresabschlusses 2022 und unter Berücksichtigung der ab dem Jahr 2023 durchgeführten und geplanten Investitionen wurde die jährliche Abschreibung für die Abwasseranlagen vorläufig in Höhe von **798,4 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 **109,7 TEUR** betragen.

Diese beinhalten u.a. Aufwendungen für Reparaturen und Instandhaltungen (18,1 TEUR), Raumkosten (3,1 TEUR), Aufwendungen für Versicherungen (10,4 TEUR), öffentliche Bekanntmachungen (1,8 TEUR), Porto (6,5 TEUR), Rechts- und Beratungskosten (2,1 TEUR), Kosten für die Prüfung des Jahresabschlusses (12,5 TEUR), Finanz- und Lohnbuchhaltungskosten (20,0 TEUR), Nebenkosten des Geldverkehrs (1,0 TEUR) und Entschädigungszahlungen an die Verbandsmitglieder (3,3 TEUR). Des Weiteren sind sonstige Kosten in Höhe von 30,9 TEUR enthalten.

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

Für das Wirtschaftsplanjahr 2024 ergibt sich somit ein Gesamtaufwand von 1.968,0 TEUR.

2.3. Zinsergebnis

Auf Grundlage bestehender mittelfristiger **festverzinslicher Geldanlagen** wurden Zinserträge hierfür in Höhe von **72,0 TEUR** geplant.

Im Rahmen der Investitionstätigkeit wurden **zinsverbilligte Förderdarlehen nach der RL SWW/2009** in Anspruch genommen (s. hierzu Zins- und Tilgungsplan 2024-2027). Im Planjahr ergibt sich ein tatsächlicher **Zinsaufwand** für diese zinsverbilligten Darlehen in Höhe von ca. **2,0 TEUR**.

Andere Darlehen und somit **Zinsaufwendungen** bestehen 2024 nicht.

Die **Zinsaufwendungen für langfristige Verbindlichkeiten** gegenüber Kreditinstituten werden sich somit in Höhe von **2,0 TEUR** bewegen.

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

Das Zinsergebnis beträgt 2024 voraussichtlich 65,0 TEUR.

2.4. Sonstige Steuern

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

2.5. Jahresüberschuss/ -fehlbetrag

Der Erfolgsplan 2024 schließt mit einem Jahresüberschuss von **252,4 TEUR** ab.

3. Liquiditätsplan 2024

Ein- und Auszahlungsarten	RE 2022 IST EUR	Ansatz 2023 (Vorjahr) EUR	vorl. IST 2023 (Vorjahr) EUR	Ansatz 2024 (Planjahr) EUR
Periodenergebnis	6.891,59	1.631	63.093	252.381
Abschreibungen (+) und Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	893.688,21	812.300	812.300	798.400
Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+):				
Buchverluste aus Anlagenabgängen	3,00	0	0	0
Zuführung zu Wertberichtigung	1.180,33	2.200	0	2.100
Forderungsverluste	158,28	1.950	0	1.650
Sonstige zahlungsunwirksame Erträge (-):				
Erträge aus der Auflösung (-) von Sonderposten	-436.162,33	-383.900	-383.900	-369.900
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	-402,91	0	0	0
Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen	-2.235,89	0	0	0
Buchgewinne aus Anlagenabgängen	-2.435,07	0	-1.509	
Zunahme (+) und Abnahme (-) der Rückstellungen	90.606,53	0	-25.045	-144.664
Zunahme (-) und Abnahme (+) d. Vorräte, d. Forderg. aus L&L sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-37.084,41	0	246.043	0
Zunahme (+) und Abnahme (-) d. Verbindl. aus L&L sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-179.052,38	-156.680	-257.426	-274.119
Zinsaufwendungen (+) und Zinserträge (-)	-26.677,55	-25.362	-25.853	-70.018
Ein- (+) und Auszahlungen (-) aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
Cash-Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	308.477,40	252.139	427.702	195.629
Einzahlungen (+)/ Auszahlungen (-) aus Abgängen des Sachanlagevermögens	2.432,07	0	1.509	0
(-) Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	-574,59	-16.000	-265	-46.000
(-) Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-239.680,35	-903.000	-219.439	-419.000
(-) Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0
(+) Erhaltene Zinsen	28.911,31	42.480	27.504	72.000
Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit	-208.911,56	-876.520	-190.692	-393.000
Zuführung (+) / Entnahme (-) allg. Rücklage	0,00	0	0	0
(+) Einzahlungen auf SoPo Ertragszuschüsse für Investitionen	9.555,72	160.000	0	10.000
Ein-(+) und Auszahlungen (-) zweckgebundener Rücklage	21.220,68	20.000	2.292	50.000
(+) 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	-2.233,76	-17.118	-1.650	-1.982
Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit	-39.724,52	94.615	-67.626	-10.249
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestands	59.841,32	-529.766	169.385	-207.420
(+) Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	4.723.893,60	4.891.697	4.783.735	4.953.120
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	4.783.734,92	4.361.931	4.953.120	4.745.700

vorl. IST 2023 - Buchungsstand: 10.11.2023 incl. reservierte Mittel

3. Erläuterungen zum Liquiditätsplan 2024

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 Rechnungslegungs Standards 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 252,4 TEUR und wurde gemäß Einnahme- /Ausgabeplan (Erfolgsplan) 2024 übernommen.

Ab- und Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens

Die Abschreibungen wurden unter Beachtung der Zugänge gemäß Investitionsplan und den bisherigen Abschreibungsätzen 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 2024-2027 berechnet, insoweit die Zugänge keine Kapitalzuschüsse darstellen. Sie entsprechen den Angaben aus Erfolgsplan Pkt. 2.1.

Zunahme und Abnahme der Rückstellungen

Der Planansatz beinhaltet die Abnahme der gebildeten im 2020-2022 Rückstellungen für Gebührenrückerstattung in Höhe von 144,7 TEUR

Zu- und Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderer Aktiva

Es wurde kein Planansatz für das Jahr 2024 gebildet.

Zu- und Abnahme der Verbindlichkeiten sowie anderer Passiva

Der Planansatz beinhaltet die Abnahme der Verbindlichkeit für Gebührenrückerstattung für das Jahr 2019 in Höhe von 274,1 TEUR.

Gewinn und Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens

Es wurde kein Planansatz für das Jahr 2024 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 2024 gebildet.

Der Mittelzu-/ abfluss aus der geplanten laufenden Geschäftstätigkeit bewegt sich im Wirtschaftsplanjahr 2024 bei 195,8 TEUR.

3.2. Mittelzu- und abfluss aus der Investitionstätigkeit

Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen

In 2024 soll Aufarbeitung/Erstellung von digitalen Bestandsplänen in Höhe von 15,0 TEUR fortgesetzt werden. Des Weiteren ist mit der Eintragung /Vollzug von Leitungsrechten an Grundstücken i.H. von 1,0 TEUR zu rechnen. Im 2024 ist die Anschaffung des neuen Abrechnungssystem i.H. von 30,0 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 2024 sind Baumaßnahmen in Höhe von 419,0 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 2024 bei -393,0 TEUR.

3.3. Mittelzu- und abfluss aus der Finanzierungstätigkeit

Einzahlungen auf Sonderposten Ertragszuschüsse für Investitionen

Diese Position enthält geplante Kostenbeteiligung Dritter in Höhe von 10,0 TEUR, die als Sonderposten ertragswirksam aufgelöst werden.

Zuführung zur zweckgebundenen Rücklage (Abwasserbeiträge)

Der Verband rechnet im Jahr 2024 mit Zugängen aus Abwasserbeitragsveranlagungen in Höhe von 50,0 TEUR.

Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten

Ist für 2024 nicht vorgesehen.

Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten

Im Planjahr 2024 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 2024 bei -10,2 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 2024 ohne Aufnahme eines Kassenkredites realisieren können.

Die Zahlungsfähigkeit des Verbandes ist jederzeit gegeben.

Der zum Ende des Haushaltsjahres 2023 zur Verfügung stehende Finanzmittelfonds in Höhe von 4.953,1 TEUR wird sich voraussichtlich bis zum Ende des Jahres 2024 auf 4.745,7 TEUR verringern.

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

4. Finanzplanung 2024 - 2027

mit

Erfolgsplan 2024 - 2027 (Einnahmen- und Ausgabenplan)

Erläuterung zum Finanzplan 2024 - 2027

Liquiditätsplan 2024 - 2027

Erläuterung zum Liquiditätsplan 2024 - 2027

Erfolgsplan 2024-2027
nach § 19 SächsEigBVO
zum Wirtschaftsplan 2024

Pos./SK	Bezeichnung	RE	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
		(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	1.371.229,26	1.394.112	1.321.193	1.321.193	1.321.193	1.321.193
401000	SW-Gebühren	1.143.023,78	1.178.850	1.130.070	1.130.070	1.130.070	1.130.070
401001	SW-Gebühren OT Weißig	20.360,34	20.790	21.113	21.113	21.113	21.113
401002	Verschmutzungszuschlag SW	13.396,25	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
402000	KB-Gebühren	4.907,70	4.872	2.530	2.530	2.530	2.530
403000	NW-Gebühren	73.806,72	72.000	49.200	49.200	49.200	49.200
404000	Grundgebühren OT Weißig	2.976,00	3.000	2.980	2.980	2.980	2.980
404010	Grundgebühren SW	97.968	97.600	97.800	97.800	97.800	97.800
405000	Erlöse aus Nebenleistungen	5.906,05	3.500	4.000	4.000	4.000	4.000
426000	erhaltene Abschläge JVA	0,00	0	0	0	0	0
533000	periodenfremde Erträge aus JVA	8.884,42	500	500	500	500	500
1.2	Umsatz aus anderen Gebühren, Benutzungsentgelten, Kostenumlagen u. a.	69.013,34	200.693	461.848	187.729	188.029	188.029
420000	Klärwerksgebühren KKA	6.056,98	8.500	4.136	4.136	4.136	4.136
420010	Klärwerksgebühren aG	5.666,74	4.000	5.016	5.016	5.016	5.016
420020	Sonstige Einleitgebühren	335,00	500	500	500	500	500
420030	Transport Fäkalien/Fäkalschlamm aus KKA/aG	16.460,57	16.000	19.000	19.000	19.000	19.000
421100	Umsatz aus Abwägung AWAG	0,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
422000	Umsatz aus SEK-Umlage ggü. Mitgliedsgemeinden	14.364,22	8.600	8.400	8.400	8.400	8.400
423000	Verwaltungsgebühren AZV	7.263,76	3.500	3.100	3.100	3.100	3.100
424110	Gebührenaussgleich	18.332,77	156.680	418.783	144.664	144.664	144.664
530000	Mieten und Pachten	298,22	313	313	313	313	313
532002	Erträge aus Einspeisung Photovoltaikanlage	235,08	200	600	600	900	900
533002	periodenfremde sonstige öffentl.rechtl. Erträge	0,00	300	0	0	0	0
533110	periodenfremde Erträge AWAG KE	0,00	100	0	0	0	0
	SUMME UMSATZERLÖSE	1.440.242,60	1.594.805	1.783.041	1.508.922	1.509.222	1.509.222
2.1	Erträge aus der Auflösung von Zuschüssen	436.162,33	383.900	369.900	363.400	367.300	361.600
432000	Erträge aus der Auflösung von verrechneten AWAG (TZV)	8.223,84	8.200	8.200	8.200	8.200	8.200
432001	Erträge aus der Auflösung von verrechneten AWAG (VZV)	45.596,76	45.600	45.600	45.600	45.600	40.100
520000	Erträge aus der Auflösung Fördermittel	347.489,03	291.300	279.300	273.100	277.000	277.000
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	1.515,72	5.600	5.900	5.800	5.800	5.600
524000	Erträge aus der Auflösung von STEA-Beiträgen	33.336,98	33.200	30.900	30.700	30.700	30.700

Erfolgsplan 2024-2027
nach § 19 SächsEigBVO
zum Wirtschaftsplan 2024

Pos./SK	Bezeichnung	RE 2022 (IST)	Plan 2023 (Vorjahr)	Plan 2024 (Planjahr)	Plan 2025 (Folgejahr 1)	Plan 2026 (Folgejahr 2)	Plan 2027 (Folgejahr 3)
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
2.2	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen	2.235,89	0	0	0	0	0
537000	Erträge aus der Herabsetzung der EWB zu Forderungen JVA	1.464,78	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	771,11	0	0	0	0	0
2.3	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	402,91	185.000	0	0	0	0
523000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	402,91	0	0	0	0	0
523100	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen - Gebührenaussgleich	0,00	185.000	0	0	0	0
2.4	Sonstige betriebliche Erträge	8.764,63	2.700	2.580	2.580	2.580	2.580
488500	Anlagenabgänge Sachanlagen (Restbuchwert bei Buchgewinn)	-1.359,93	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	2.490,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
531001	Erträge aus Mahngebühren Auftragsabrechnung öff.rechtl.	60,00	50	50	50	50	50
531002	Erträge aus Mahngebühren AW-Beiträge	20,00	0	0	0	0	0
531004	Erträge aus Mahngebühren sonstige öffentl.rechtl.	65,00	150	50	50	50	50
531010	Erträge aus Säumniszuschlägen JVA	262,40	250	250	250	250	250
531011	Erträge aus Säumniszuschlägen Auftragsabrechnung öff.rechtl.	18,50	50	30	30	30	30
531012	Erträge aus Säumniszuschlägen AW-Beiträge	186,50	0	0	0	0	0
531014	Erträge aus Säumniszuschlägen sonstige öffentl.rechtl.	8,00	0	0	0	0	0
531020	Erträge aus Vollstreckungsverfahren JVA	40,00	0	0	0	0	0
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	1.717,70	200	200	200	200	200
532001	Personalkostenzuschuss	0,00	0	0	0	0	0
533100	Sonstige periodenfremde Erträge	204,43	0	0	0	0	0
534000	Erträge aus Versicherungen und Gewährleistungsverträgen	1.257,03	0	0	0	0	0
535000	Erträge aus der Veräußerung v.AV	3.795,00	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	296.900	285.200	278.900	282.800	282.600
539100	Kalkulatorisch - Auflösung von Zuschüssen (SE-Beiträge)	0,00	33.200	30.900	30.700	30.700	30.700
539301	verrechnete kalkulator.Auflösung Zuschüsse	0,00	-383.900	-369.900	-363.400	-367.300	-361.600
539500	Kalkulatorische Einnahmen - Auflösung von verr. AWAG	0,00	53.800	53.800	53.800	53.800	48.300
	SUMME SONSTIGE BETRIEBLICHE ERTRÄGE	447.565,76	571.600	372.480	365.980	369.880	364.180
	SUMME UMSÄTZE UND SONSTIGE ERTRÄGE	1.887.808,36	2.166.405	2.155.521	1.874.902	1.879.102	1.873.402

Erfolgsplan 2024-2027
nach § 19 SächsEigBVO
zum Wirtschaftsplan 2024

Pos./SK	Bezeichnung	RE	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
		(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	149.692,64	350.700	190.510	159.010	144.210	144.660
540000	Strom	126.733,21	324.000	147.460	115.460	100.160	100.160
540100	Wasser	1.774,75	3.050	3.050	3.050	3.050	3.050
540200	Kraftstoff	0,00	250	300	300	300	250
540300	Chemikalien	20.611,84	21.700	38.000	38.500	39.000	39.500
540400	Kleinmaterial und Kleinwerkzeuge	90,96	800	800	800	800	800
540500	sonstiger Betriebsbedarf	481,88	900	900	900	900	900
3.2	Aufwendungen für bezogene Leistungen	583.864,60	713.520	642.200	648.850	647.700	649.700
542000	Aufwendungen für fremde Rep. und Instandhaltungen techn. Anlagen u. Maschinen	65.038,93	60.000	65.800	65.700	65.600	67.100
542500	Aufwendungen für fremde Rep. u. Instandhaltung baulicher Anlagen	26.543,51	34.950	48.450	49.950	49.950	50.450
543000	Aufwendungen für Schlammentwässerung und -entsorgung	223.702,03	303.300	149.200	149.200	149.200	149.200
543500	Aufwendungen für sonstige fremde Instandhaltung / Rep.	14,72	1.150	1.150	1.150	1.150	1.150
544000	Aufwendungen für Kanal- TV-Befahrungen	0,00	2.050	4.800	7.500	8.000	8.500
545000	Aufwendungen für Entsorgung Fett-, Sand-, Sieb- u. Rechenrückstände	3.859,74	5.000	6.000	7.000	7.000	5.000
546100	Aufwendungen für SW-Entsorgung über KA Riesa	28.780,16	30.400	32.500	32.500	32.500	32.500
547000	Aufwendungen für Laboruntersuchungen	1.684,45	3.500	2.000	3.550	2.000	3.500
548000	Aufwendungen für kfm. Betriebsführung (JVA)	26.019,76	27.800	28.000	28.000	28.000	28.000
548500	Aufwendungen für technische Betriebsführung	191.790,00	229.370	285.300	285.300	285.300	285.300
549000	Aufwendungen für Transport Fäkalien/Fäkalschlamm aus KKA/aG	16.451,30	16.000	19.000	19.000	19.000	19.000
598502	periodenfremde Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	0	0	0	0	0
3.3	Aufwendungen für Abwasserabgabe	26.727,64	27.415	27.415	27.415	27.415	27.415
590000	Aufwendungen AWAG (gestundet)	0,00	0	0	0	0	0
590001	Aufwendungen AWAG	26.727,64	27.415	27.415	27.415	27.415	27.415
598503	periodenfremde Aufwendungen für AWAG	0,00	0	0	0	0	0
	SUMME MATERIALAUFWAND	760.284,88	1.091.635	860.126	835.275	819.325	821.775
4.1	Löhne und Gehälter	145.440,31	160.200	160.100	165.100	170.100	175.100
550100	Gehälter	145.368,43	160.000	160.000	165.000	170.000	175.000
550200	Sonderzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
550300	Vermögenswirksame Leistungen	71,88	200	100	100	100	100
4.2	Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	34.439,75	39.569	39.705	40.945	42.185	43.425
560100	AG-Anteil gesetzl. SV Gehaltsempfänger	27.983,85	32.040	32.020	33.020	34.020	35.020
560200	AG Beiträge und Umlagen zur ZVK	5.382,16	6.408	6.404	6.604	6.804	7.004
560300	AG Umlage U2 nach LFZG	1.073,74	1.121	1.281	1.321	1.361	1.401
4.3	Sonstiger Personalaufwand	-1.794,34	1.249	57	102	148	193
561700	AG-Anteil pauschale Lohnsteuer ZVK	219,15	320	480	495	510	525
562000	AG Beiträge zur Berufsgenossenschaft	782,89	929	977	1.007	1.038	1.068
563000	Kosten Personalabordnung	0,00	0	0	0	0	0
566000	Aufwand Abzinsung RST Wertguthaben	-2.796,38	0	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400
	SUMME PERSONALAUFWAND	178.085,72	201.018	199.862	206.147	212.433	218.718

Erfolgsplan 2024-2027
nach § 19 SächsEigBVO
zum Wirtschaftsplan 2024

Pos./SK	Bezeichnung	RE 2022 (IST)	Plan 2023 (Vorjahr)	Plan 2024 (Planjahr)	Plan 2025 (Folgejahr 1)	Plan 2026 (Folgejahr 2)	Plan 2027 (Folgejahr 3)
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
5.1	Abschreibungen	893.688,21	812.300	798.400	794.100	790.000	788.000
570000	Afa immat. WG	1.093,84	0	0	0	0	0
570100	Afa Sachanlagen	892.594,37	812.300	798.400	794.100	790.000	788.000
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	812.300	798.400	794.100	790.000	788.000
599301	verrechnete kalkulator. Afa	0,00	-812.300	-798.400	-794.100	-790.000	-788.000
	SUMME ABSCHREIBUNGEN	893.688,21	812.300	798.400	794.100	790.000	788.000
6.1.1	Reparaturen und Instandhaltungen	16.277,03	14.640	18.100	18.100	18.500	18.500
590100	Reparaturen und Instandhaltung von betriebl. Bauten	0,00	500	500	500	500	500
590200	Reparaturen und Instandhaltung von BGA	2.655,24	1.500	2.800	2.800	2.800	2.800
590300	Sonstige Grundstücksaufwendungen	13.621,79	12.340	14.500	14.500	14.900	14.900
590400	Sonstige Rep. und Instandhaltung	0,00	300	300	300	300	300
6.1.2	Raumkosten	2.616,51	2.950	3.100	3.200	3.250	3.300
591000	Heizung	418,83	500	500	500	500	500
591200	Reinigung	2.197,68	2.250	2.400	2.500	2.500	2.600
591300	Instandhaltung betr. Räume	0,00	200	200	200	250	200
6.1.3	Versicherungen/Beiträge/Abgaben	10.632,65	12.150	13.000	13.000	13.000	13.000
592000	sonstige Abgaben, Mieten und Pachten	1.052,29	1.100	1.150	1.150	1.150	1.150
592100	Verbandsbeiträge	563,39	700	1.500	1.500	1.500	1.500
592200	Versicherungen	9.016,97	10.350	10.350	10.350	10.350	10.350
6.1.4	Fahrzeuge	1.240,53	2.400	2.600	2.500	2.600	2.500
593000	Kfz-Versicherungen	528,04	700	700	700	800	700
593100	Kfz-Reparaturen	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
593200	lfd. Kfz-Kosten	712,49	700	800	800	800	800
6.1.5	Bewirtungs-, Repräsentations- u. Werbekosten	3.251,63	3.800	3.000	2.500	2.500	2.500
594000	Bewirtungskosten	149,81	400	400	400	400	400
594100	Aufmerksamkeiten	0,00	0	0	0	0	0
594200	Repräsentationskosten	571,20	800	800	800	800	800
594300	öffentl. Bekanntmachungen	2.530,62	2.600	1.800	1.300	1.300	1.300
6.1.6	Lehrgangs- und Reisekosten	281,40	1.100	2.400	900	900	900
595000	Lehrgangs- und Fortbildungskosten	150,00	700	2.000	500	500	500
595100	Reisekosten	0,00	200	200	200	200	200
595200	Kilometergeldererstattungen	131,40	200	200	200	200	200

Erfolgsplan 2024-2027
nach § 19 SächsEigBVO
zum Wirtschaftsplan 2024

Pos./SK	Bezeichnung	RE	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
		(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	9.356,92	9.910	10.560	10.560	10.610	10.560
596000	Bürobedarf	980,48	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
596100	Fachbücher/-zeitschriften	0,00	200	200	200	200	200
596200	Porto	6.060,29	5.860	6.510	6.510	6.560	6.510
596300	Telefon/Fax	2.242,71	2.550	2.550	2.550	2.550	2.550
596400	RFT-Gebühren	73,44	100	100	100	100	100
6.1.8	Rechts-/Beratungs-/Buchführungs- und Abschlusskosten	24.094,00	25.000	47.100	44.000	45.000	45.000
597000	Rechts- und Beratungskosten	4.586,84	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100
597100	Abschluss- und Prüfungskosten	11.020,84	12.500	12.500	12.500	13.000	13.000
597200	Buchführungskosten (FIBU)	7.072,66	8.500	20.000	21.500	22.000	22.000
597300	sonstige Kosten	1.413,66	1.900	12.500	7.900	7.900	7.900
6.1.9	Sonstige Aufwendungen	5.439,54	8.970	6.150	6.200	6.350	6.000
140500	dif. Posten (Einnahmen/ GuV))	-133,35	-3.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
140501	dif. Posten (Ausgaben/ GuV)	133,35	3.000	5.000	5.000	5.000	5.000
140650	Geldtransit (Bankabgang/ GuV)	0,00	2.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000
140651	Geldtransit (Bankeingang / GuV))	0,00	-2.000.000	-3.000.000	-3.000.000	-3.000.000	-3.000.000
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	109,02	400	500	500	600	400
598100	sonstiger betrieblicher Aufwand	942,29	1.900	600	600	600	600
598200	Nebenkosten des Geldverkehrs	1.865,11	1.500	1.000	1.000	1.000	1.000
598300	Aufwendungen für Abfallbeseitigung	63,12	200	250	300	350	200
598500	periodenfremder Aufwand	0,00	1.770	500	500	500	500
598600	Aufwandsentschädigung Verbandsmitglieder	2.460,00	3.200	3.300	3.300	3.300	3.300
6.2	Aufwendungen aus Forderungsverlusten, Anlagenabgänge u.ä.	1.341,61	4.150	3.750	3.750	3.750	3.750
580000	Einstellung EWB zu Forderungen aus JVA	167,33	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	600	500	500	500	500
580300	Einstellung in EWB zu sonstigen öffentl. rechtl. Ford. u. NF/NL zu öffentl. rechtl. Ford.	13,00	300	300	300	300	300
581000	Einstellung in PWB zu Forderungen aus JVA	1.000,00	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	144,98	500	500	500	500	500
582100	Forderungsausfall zu Forderungen aus Auftragsabrechnung	13,30	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.	0,00	950	650	650	650	650
582400	Forderungsausfall zu sonstigen privatrechtl. Forderungen u. NF/NL zu privatrechtl. Ford.	0,00	0	0	0	0	0

Erfolgsplan 2024-2027
nach § 19 SächsEigBVO
zum Wirtschaftsplan 2024

Pos./SK	Bezeichnung	RE	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
		(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	3,00	0	0	0	0	0
583100	Verlust aus Anlagenabgang immateriellen Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0
	SUMME SONSTIGE BETRIEBLICHE AUFWENDUNGEN	74.531,82	85.070	109.660	104.710	106.460	106.010
	SUMME AUFWENDUNGEN	1.906.590,63	2.190.023	1.968.047	1.940.232	1.928.218	1.934.503
A.	BETRIEBSERGEBNIS (Summe 1.-6.)	-18.782,27	-23.618	187.475	-65.330	-49.116	-61.101
7.1	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	28.916,31	42.480	72.000	93.000	84.000	84.000
620000	Zinserträge KSK Festgeld u. Zins&Cash	0,00	0	0	0	0	0
620100	Zinserträge DKB Festgeld	28.911,31	42.480	72.000	93.000	84.000	84.000
620200	Zinserträge DKB Giro	0,00	0	0	0	0	0
620300	sonstige Zinsen/Stundungszinsen nach AO	0,00	0	0	0	0	0
620301	sonstige Zinsen nach BGB	0,00	0	0	0	0	0
620302	Zinserträge aus der Abzinsung Rst	5,00	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	197.807	485.968	476.784	467.740	458.781
539401	verrechnete kalkulator. Zinserträge	0,00	-197.807	-485.968	-476.784	-467.740	-458.781
	SUMME SONSTIGE ZINSEN UND ÄHNLICHE ERTRÄGE	28.916,31	42.480	72.000	93.000	84.000	84.000
8.1	Zinsaufwendungen für langfristige Verbindlichkeiten	2.233,76	2.118	1.982	1.845	1.709	1.572
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)	255,87	233	206	179	152	125
650920	Zinsen SAB 520.300190.8/341.341245.1 (Diesbar)	161,68	149	135	120	105	90
650930	Zinsen SAB 341.341268.8 (SWK Kreinitz)	1.027,51	1.003	970	937	904	871
650940	Zinsen SAB SWK 1.BA Gohlis	326,85	305	279	253	226	200
650950	Zinsen SAB SWK 2.BA Gohlis	347,44	320	293	266	240	213
650960	Zinsen SAB KA Weißig	114,41	107	99	90	82	73
8.2	Zinsaufwendungen für kurzfristige Verbindlichkeiten	896,69	15.000	5.000	5.000	8.000	10.000
651001	sonstige Zinsaufwendungen	0,06	0	0	0	0	0
651002	periodenfremde Zinsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
652000	Zinsaufwand aus der Abzinsung RST	896,63	15.000	5.000	5.000	8.000	10.000
8.3	Kalkulatorische Zinsen (Aufwendungen)	0,00	0	0	0	0	0
599000	kalkulatorisch - Zinsaufwand	0,00	255.110	622.691	603.582	584.907	566.522
599201	verrechnete kalkulator. Zinsaufwendungen	0,00	-255.110	-622.691	-603.582	-584.907	-566.522
	SUMME ZINSEN UND ÄHNLICHE AUFWENDUNGEN	3.130,45	17.118	6.982	6.845	9.709	11.572
B.	FINANZERGEBNIS (Summe 7.-8.)	25.785,86	25.362	65.018	86.155	74.291	72.428
	ERGEBNIS NACH STEUERN	7.003,59	1.744	252.493	20.825	25.176	11.327
9	Sonstige Steuern	112,00	112	112	112	112	112
681000	Kfz-Steuer	112,00	112	112	112	112	112
	SUMME SONSTIGE STEUERN	112,00	112	112	112	112	112
	JAHRESÜBERSCHUSS/-FEHLBETRAG	6.891,59	1.632	252.381	20.713	25.064	11.215

4. Erläuterungen zum Finanzplan 2024 – 2027

4.1. Erläuterungen zum Erfolgsplan 2024 – 2027

4.1.1 Einnahmen

4.1.1.1. Umsatzerlöse

Umsatz aus Verbrauchsabrechnung

Für den Zeitraum 2024 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 2024-2027 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 2024-2027 in gleichbleibender Höhe.

Im Rahmen der Gebührenkalkulation 2024-2027 wurde rückzuzahlender Gebührenüberschuss aus dem Jahr 2019 in die Gebührenberechnung eingestellt. Die Verbindlichkeit für **Gebührenrückerstattung** nimmt im Jahr 2024 in Höhe von **274,1 TEUR** ertragswirksam ab. Dies spiegelt sich als Betrag für Gebührenaussgleich im Erfolgsplan wider.

Für die im Rahmen der Nachkalkulation/Jahresabschlüsse für die Jahre 2020 - 2022 gebildeten Rückstellungen für Gebührenrückzahlung wurden für die Jahre 2024 bis 2027 als Auflösungsbetrag und somit als Ertrag in Höhe von **144,7 TEUR** jährlich 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 Sonderpostens 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 erheblich erhöht im Bereich der letzten Wirtschaftsjahre. Kostensteigerungen bei Strom, Diesel und Chemikalien wurden eingeplant.

Aufwendungen für bezogene Leistungen

Die Aufwendungen für fremde Reparaturen technischer und baulicher Anlagen wurden für die Jahre 2024-2027 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, deshalb verringern sich die Schlammmentwässerungs- und Entsorgungskosten in den Folgejahren.

Für die technische Betriebsführung wurde der Planansatz angepasst, da mit der Erhöhung des Betreiberentgeltes um 25% gerechnet wird. Ab 2024 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. 28,0 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 angebotenen KKA ausrichten und eine wesentliche Größe bzgl. der Gebühreneinrichtung – Kanaleinleitung darstellen. 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 2024–2027 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 Gebührenausschlag wurde im 2024 in Höhe von 5,0 TEUR geplant.

4.1.4 Jahresüberschüsse/ -fehlbeträge

Es wird in den Jahren 2024 bis 2027 mit positiven Jahresergebnissen gerechnet.

Ein- und Auszahlungsarten	RE 2022 IST EUR	Ansatz 2023 (Vorjahr) EUR	vorl. IST 2023 (Vorjahr) EUR	Ansatz 2024 (Planjahr) EUR	Ansatz 2025 (Folgejahr 1) EUR	Ansatz 2026 (Folgejahr 2) EUR	Ansatz 2027 (Folgejahr 3) EUR
Periodenergebnis	6.891,59	1.631	63.093	252.381	20.713	25.064	11.215
Abschreibungen (+) und Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	893.688,21	812.300	812.300	798.400	794.100	790.000	788.000
Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+):							
Buchverluste aus Anlagenabgängen	3,00	0	0	0	0	0	0
Zuführung zu Wertberichtigung	1.180,33	2.200	0	2.100	2.100	2.100	2.100
Forderungsverluste	158,28	1.950	0	1.650	1.650	1.650	1.650
Sonstige zahlungsunwirksame Erträge (-):							
Erträge aus der Auflösung (-) von Sonderposten	-436.162,33	-383.900	-383.900	-369.900	-363.400	-367.300	-361.600
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	-402,91	0	0	0	0	0	0
Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen	-2.235,89	0	0	0	0	0	0
Buchgewinne aus Anlagenabgängen	-2.435,07	0	-1.509		0	0	0
Zunahme (+) und Abnahme (-) der Rückstellungen	90.606,53	0	-25.045	-144.684	-144.664	-144.664	-144.664
Zunahme (-) und Abnahme (+) d. Vorräte, d. Forderg. aus L.&L. sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-37.084,41	0	246.043	0	0	0	0
Zunahme (+) und Abnahme (-) d. Verbindl. aus L.&L. sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-179.052,38	-156.680	-257.426	-274.119	0	0	0
Zinsaufwendungen (+) und Zinserträge (-)	-26.677,55	-25.362	-25.853	-70.018	-91.155	-82.291	-82.428
Ein- (+) und Auszahlungen (-) aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
Cash-Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	308.477,40	252.139	427.702	195.829	219.344	224.558	214.273
Einzahlungen (+)/ Auszahlungen (-) aus Abgängen des Sachanlagevermögens	2.432,07	0	1.509	0	0	0	0
(-) Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	-574,59	-16.000	-265	-46.000	-11.000	-5.000	0
(-) Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-239.680,35	-903.000	-219.439	-419.000	-420.000	-475.000	-240.000
(-) Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
(+) Erhaltene Zinsen	28.911,31	42.480	27.504	72.000	93.000	84.000	84.000
Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit	-208.911,56	-876.520	-190.692	-393.000	-338.000	-396.000	-156.000
Zuführung (+) / Entnahme (-) allg. Rücklage	0,00	0	0	0	0	0	0
(+) Einzahlungen auf SoPo Ertragszuschüsse für Investitionen	9.555,72	160.000	0	10.000	0	0	0
Ein-(+) und Auszahlungen (-) zweckgebundener Rücklage	21.220,68	20.000	2.292	50.000	10.000	260.000	10.000
(+) 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	-2.233,76	-17.118	-1.650	-1.982	-1.845	-1.709	-1.572
Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit	-39.724,52	94.615	-67.626	-10.249	-60.112	190.024	-59.839
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestands	59.841,32	-529.766	169.385	-207.420	-178.769	18.583	-1.566
(+) Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	4.723.893,60	4.891.697	4.783.735	4.953.120	4.745.700	4.566.932	4.585.514
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	4.783.734,92	4.361.931	4.953.120	4.745.700	4.566.932	4.585.514	4.583.948

vorl. IST 2023 - Buchungsstand: 10.11.2023 incl. reservierte Mittel

4.2. Erläuterungen zum Liquiditätsplan 2024 – 2027

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 Rechnungslegungs Standards 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) 2024-2027 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

Der Planansatz beinhaltet im HHJ 2024-2027 die Abnahme der gebildeten im 2020-2022 Rückstellungen für Gebührenaussgleich in Höhe von 576,7 TEUR (jährlich 144,7 TEUR).

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 2023-2026 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 2024 bis 2027 gebildet.

Zu- und Abnahme der Verbindlichkeiten und anderer Passiva

Im Rahmen der Nachkalkulation für das Jahr 2019 entstandene Gebührenüberüberschüsse i.H.v. **274,1 TEUR** wurden als Verbindlichkeit für Gebührenrückerstattung eingestellt. Diese Verbindlichkeit nimmt im 2024 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 2024 bis 2027 gebildet.

Der Mittelzu-/ abfluss aus der geplanten laufenden Geschäftstätigkeit bewegt sich im Wirtschaftsplanjahr 2024 bei 195,8 TEUR.

Im Durchschnitt für die Jahre 2024-2027 bei 213,5 TEUR.

4.2.2 Mittelzu- und abfluss aus der Investitionstätigkeit

Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen

In 2024 sollen weitere Pläne digitalisiert werden. Hierfür sind Auszahlungen in Höhe von 15,0 TEUR vorgesehen. Hierfür wurden für den Zeitraum 2024-2027 30,0 TEUR eingestellt.

Des Weiteren ist mit der Eintragung /Vollzug von Leitungsrechten an Grundstücken zurechnen. Hierfür wurden für den Zeitraum 2024-2027 2,0 TEUR eingestellt.

Im 2024 ist die Anschaffung des neuen Abrechnungssystem i.H. von 30,0 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 Anpassung den Altbestand vorgesehen. Für 2024-2027 sind Baumaßnahmen in Höhe von 1.554,0 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 2024 bei -393,0 TEUR.

Im Durchschnitt für die Jahre 2024-2027 bei -320,8 TEUR.

4.2.3 Mittelzu- und abfluss aus der Finanzierungstätigkeit

Einzahlungen auf Sonderposten Ertragszuschüsse für Investitionen

Es wurde kein Planansatz für die Jahre 2025 bis 2027 gebildet.

Zuführung zur zweckgebundenen Rücklage

Die für 2026 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 2024 mit Zugängen aus der Abwasserbeitragsveranlagung in Höhe von 50,0 TEUR, im Folgejahre 2025-2027 - in Höhe von 30,0 TEUR.

Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten

Kreditaufnahmen für die Jahre 2024 – 2027 sind nicht geplant.

Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten

In den Planjahren 2024 bis 2027 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 2024 bei -10,2 TEUR.

Im Durchschnitt für die Jahre 2024-2027 bei 14,9 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 2024 sowie in den Folgejahren ohne Aufnahme eines Kassenkredites realisieren können.

Die Zahlungsfähigkeit des Verbandes ist jederzeit gegeben.

Der zum Ende des Haushaltsjahres 2023 zur Verfügung stehende Finanzmittelfonds in Höhe von 4.953,1 TEUR wird sich voraussichtlich bis zum Ende des Jahres 2027 auf 4.583,9 TEUR verringern.

Die Inanspruchnahme des Kassenkredites kann im absoluten Ausnahmefall notwendig werden.

5. Stellenübersicht 2024

Stellenplanübersicht - Plan 2024

Gehalts- gruppe	Anzahl Mitarbeiter	Plan 2023 VbE	Ist 2023 30.06.2023	Plan 2024 VbE	tatsächl. besetzte VbE per 01.01.2024
E 11	1	0,90	0,90	0,90	0,90
E 9b	1	0,80	0,80	0,90	0,90
E 6	1	0,90	0,90	0,90	0,90
Gesamt	4	2,70	2,70	2,70	2,70

Erläuterung: 1 VbE = 38h/ Woche ab 2023

6. Sonstige Anlagen

mit

Investitionsplan 2024 gesamt

Investitionsplan 2024 - 2027 nach Maßnahmen

Zins- und Tilgungsplan 2024 - 2027

Zinserträge 2024 - 2027

Budgetbildung/Deckungsfähigkeit

Investitionsplan gesamt zum Wirtschaftsplan 2024

Investitionen		T€	T€		T€	T€	T€	T€
		2022	2023		2024	2025	2026	2027
		IST	Plan	vorl. IST *)	Plan	Plan	Plan	Plan
1.1	Baukosten	241,6	919,0	438,0	465,0	431,0	480,0	240,0
1	Summe Aufwendungen - Investitionstätigkeit -	241,6	919,0	438,0	465,0	431,0	480,0	240,0
2.1	Fördermittel	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-250,0	0,0
2.2	Kostenbeteiligung Dritter	-9,6	-160,0	0,0	-10,0	0,0	0,0	0,0
2.3	Abwasserbeiträge	-24,0	-20,0	-2,3	-50,0	-10,0	-10,0	-10,0
2.4	Kreditaufnahmen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2	Summe Finanzierungsmittel - Investitionstätigkeit -	-33,6	-180,0	-2,3	-60,0	-10,0	-260,0	-10,0
3	Eigenanteile = Saldo	208,0	739,0	435,7	405,0	421,0	220,0	230,0

Investitionsplan 2024 - 2027

Gemeinde	Investitionen	T€	T€		T€	T€	T€	T€	T€
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2024-2027	
		IST	Plan	vorl. IST *)	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan Gesamt
Nünchritz /	Anpassung Altbestand Nün/Zeit								
Zeithain	Baukosten	42,3	40,0		30,0	30,0			60,0
	Fördermittel								0,0
	Kostenbeteiligungen Dritter								0,0
	Abwasserbeiträge								0,0
	Eigenanteil	42,3	40,0	0,0	30,0	30,0	0,0	0,0	60,0
Nünchritz	Umverlegung SWK OL Grödel, Elbwiesen								
	Baukosten		10,0		10,0	250,0	250,0		510,0
	Fördermittel						-250,0		-250,0
	Kostenbeteiligungen Dritter								0,0
	Abwasserbeiträge								0,0
	Eigenanteil	0,0	10,0	0,0	10,0	250,0	0,0	0,0	260,0
Nünchritz	Erweiterung Photovoltaikanlage KA Nünchritz								
	Baukosten	31,4	150,0	35,6	150,0				150,0
	Fördermittel								0,0
	Kostenbeteiligungen Dritter								0,0
	Abwasserbeiträge								0,0
	Eigenanteil	31,4	150,0	35,6	150,0	0,0	0,0	0,0	150,0
Nünchritz	KA Weißig - Photovoltaikanlage								
	Baukosten			25,0					0,0
	Fördermittel								0,0
	Kostenbeteiligungen Dritter								0,0
	Abwasserbeiträge								0,0
	Eigenanteil	0,0	0,0	25,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Glaubitz	RHB (Halde) Sanierung								
	Baukosten	25,3	25,0	23,4	25,0				25,0
	Fördermittel								0,0
	Kostenbeteiligungen Dritter								0,0
	Abwasserbeiträge								0,0
	Eigenanteil	25,3	25,0	23,4	25,0	0,0	0,0	0,0	25,0
Zeithain	Neue Bauplätze Neudorf Bereich Bauhof								
	Baukosten								0,0
	Fördermittel								0,0
	Kostenbeteiligungen Dritter								0,0
	Abwasserbeiträge		-10,0	-2,3	-10,0				-10,0
	Eigenanteil	0,0	-10,0	-2,3	-10,0	0,0	0,0	0,0	-10,0
Nünchritz /	Erweiterung Baulücken - FNPI - Änderung								
Glaubitz	Baukosten		30,0		30,0	30,0	30,0	30,0	120,0
	Fördermittel								0,0
	Kostenbeteiligungen Dritter								0,0
	Abwasserbeiträge		-10,0		-10,0	-10,0	-10,0	-10,0	-40,0
	Eigenanteil	0,0	20,0	0,0	20,0	20,0	20,0	20,0	80,0
Glaubitz	Erweiterung SWK - Bebauungsplangebiet								
	Baukosten		25,0				25,0	100,0	125,0
	Fördermittel								0,0
	Kostenbeteiligungen Dritter								0,0
	Abwasserbeiträge								0,0
	Eigenanteil	0,0	25,0	0,0	0,0	0,0	25,0	100,0	125,0
Zeithain	Sanierung HPW Bobersen								
	Baukosten	19,5							0,0
	Fördermittel								0,0
	Kostenbeteiligungen Dritter								0,0
	Abwasserbeiträge								0,0
	Eigenanteil	19,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Glaubitz /	Anpassung RW Anlagen IG Glaubitz/Zeithain								
Zeithain	Baukosten	1,2	375,0	270,0					0,0
	Fördermittel								0,0
	Kostenbeteiligungen Dritter		-160,0						0,0
	Abwasserbeiträge								0,0
	Eigenanteil	1,2	215,0	270,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Nünchritz	Teilerneuerung Kanalnetz Weißig / SW-Hausanschl.								
	Baukosten		10,0		10,0				10,0
	Fördermittel								0,0
	Kostenbeteiligungen Dritter								0,0
	Abwasserbeiträge								0,0
	Eigenanteil	0,0	10,0	0,0	10,0	0,0	0,0	0,0	10,0

Abwasserzweckverband "Elbe-Floßkanal"

Gemeinde	Investitionen	TE	TE		TE	TE	TE	TE	TE
		2022	2023		2024	2025	2026	2027	2024-2027
		IST	Plan	vorl. IST *)	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan Gesamt
Zeithain	SWK Sanierung SWK-Zulauf PW Nikopol Zeithain								
	Baukosten		14,0		14,0				14,0
	Fördermittel								0,0
	Kostenbeteiligungen Dritter								0,0
	Abwasserbeiträge								0,0
	Eigenanteil	0,0	14,0	0,0	14,0	0,0	0,0	0,0	14,0
Zeithain	SW-Anschlüsse B-plangebit Mühlb. Str. Bobersen								
	Baukosten				25,0				25,0
	Fördermittel								0,0
	Kostenbeteiligungen Dritter				-10,0				-10,0
	Abwasserbeiträge								0,0
	Eigenanteil	0,0	0,0	0,0	15,0	0,0	0,0	0,0	15,0
Nünchritz KA	Ergänzung Entwässerung/Faulung								
	Baukosten	8,2	10,0				25,0		25,0
	Fördermittel								0,0
	Kostenbeteiligungen Dritter								0,0
	Abwasserbeiträge								0,0
	Eigenanteil	8,2	10,0	0,0	0,0	0,0	25,0	0,0	25,0
AZV	Einzelfälle Abwasserbeiträge								
	Abwasserbeiträge	-24,0			-30,0				-30,0
	Eigenanteil	-24,0	0,0	0,0	-30,0	0,0	0,0	0,0	-30,0
KA Nünchritz - div. Ersatzinvestitionen		52,1	30,0	19,8	20,0	20,0	30,0	20,0	90,0
KA Nünchritz - Erneuerung Reservegebläse			28,0	36,6			20,0		20,0
KA Nünchritz - Modern. Öl-Heizung			10,0	13,0					0,0
KA Weißig - Ersatzinvestitionen			5,0			5,0			5,0
Modern. übriger Anlagen OL Weißig									0,0
KA BIZ - Teilerneuerung			1,0				5,0		5,0
Beschaffung (Ersatzinvestitionen Pumpwerke u.a.)		7,4	20,0	5,1	20,0	10,0	30,0	20,0	80,0
Ersatzinvestitionen für div. KA u.PW		19,4	20,0	1,0	20,0	10,0	30,0	20,0	80,0
Modern. anderer Anlagen SW			20,0		20,0	20,0	20,0	20,0	80,0
Kostenbeteiligung Modern. übriger Anlagen		-9,6							0,0
Hausanschlüsse SW außerhalb BVs		28,2	20,0	2,0	15,0	15,0	10,0	10,0	50,0
Modern. übriger Anlagen RW			20,0	0,5				20,0	20,0
Sanierung PW 3, Bauteil			15,0		15,0				15,0
sonst. Planungsleistung/Überarbeitung B-Pläne		3,9	20,0		10,0	10,0			20,0
Grundstücke / Grunddienstbarkeiten		0,6	1,0	0,3	1,0	1,0			2,0
Ersatzbeschaffung Betriebsfahrzeug						15,0			15,0
GIS-System / Digitalisierung alter Bestandspläne			15,0	1,8	15,0	10,0	5,0	0,0	30,0
Büroausstattung		2,1	5,0	3,9	5,0	5,0			10,0
neues Abrechnungssystem					30,0				30,0
gesamt - Baukosten		241,6	919,0	438,0	465,0	431,0	480,0	240,0	1.616,0
gesamt - Fördermittel		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-250,0	0,0	-250,0
gesamt - Kostenbeteilig. Dritter		-9,6	-160,0	0,0	-10,0	0,0	0,0	0,0	-10,0
gesamt - Abwasserbeiträge		-24,0	-20,0	-2,3	-50,0	-10,0	-10,0	-10,0	-80,0
gesamt - Kreditaufnahmen		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Eigenanteile = Saldo		208,0	739,0	435,7	405,0	421,0	220,0	230,0	1.276,0

*) Stand: 14.09.2023 incl. reservierte Aufträge

Übersicht Darlehen - Wirtschaftsplan 2024

lfd. Nr.	Kreditinstitut	Kredit	Kredithöhe in T€	2023		2024		2025		2026		2027		Stand 12/2027
				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.31.12.2022											
			121,73	0,23	13,53	0,21	13,53	0,18	13,53	0,15	13,53	0,13	13,53	54,08
2	SAB Dresden Dresden	341.341245.1 (SWK Diesbar, Forststr.) Zinsbindung bis 01.05.2033	z.31.12.2022											
			77,45	0,15	7,38	0,13	7,38	0,12	7,38	0,11	7,38	0,09	7,38	40,55
3	SAB Dresden Dresden	341.341268.8 (SWK Kreinitz) Zinsbindung bis 01.07.2033	z.31.12.2022											
			507,57	1,00	16,51	0,97	16,51	0,94	16,51	0,90	16,51	0,87	16,51	425,02
4	SAB Dresden Dresden	3000471728 (SWK 1.BA Gohlis) Zinsbindung bis 31.10.2034	z.31.12.2022											
			157,40	0,30	13,12	0,28	13,12	0,25	13,12	0,23	13,12	0,20	13,12	91,80
5	SAB Dresden Dresden	3000452299 (SWK 2.BA Gohlis) Zinsbindung bis 31.03.2035	z.31.12.2022											
			168,66	0,32	13,49	0,29	13,49	0,27	13,49	0,24	13,49	0,21	13,49	101,21
6	SAB Dresden Dresden	3000626104 (Sanierung KA Weißig) Zinsbindung bis 31.10.2035	z.31.12.2022											
			55,25	0,11	4,25	0,10	4,25	0,09	4,25	0,08	4,25	0,07	4,25	34,00
				2,11	68,28	1,98	68,28	1,85	68,28	1,71	68,28	1,57	68,28	
Kreditsumme per 31.12.			1.088,06	1.019,78	951,50	883,22	814,94	746,66	746,66				746,66	

Darlehen Nr. 1 bis 6 - zinsverbilligte Darlehen nach Förderrichtlinie SWW/2009, ausgewiesene Zinsen bereits um Zinszuschuss gekürzt

Ermittlung Zinserträge zum Wirtschaftsplän 2024-2027

SK	Bezeichnung	Ermittlung	Betrag in EUR			
			2024	2025	2026	2027
620000	Zinserträge Zins & Cash		0,00	0,00	0,00	0,00
620100	Zinserträge DKB KIK	1x100 T€ von 09.02.18 bis 09.02.24	149,85			
		1x250 T€ von 12.02.18 bis 12.02.24	374,63			
		1x542180 € von 19.02.18 bis 19.02.24	812,46			
		1x750 T€ von 09.04.18 bis 09.04.24	3.342,39			
		1x250 T€ von 16.05.18 bis 16.05.24	1.485,51			
		1x250 T€ von 13.07.18 bis 15.07.24	2.228,26			
		1x350 T€ von 11.10.18 bis 11.10.24	4.656,06			
		1x150 T€ von 04.04.23 bis 04.04.29	3.843,75	3.750,00	3.468,75	3.375,00
		1x300 T€ von 08.06.23 bis 08.06.29	7.812,50	7.500,00	7.062,50	6.750,00
		1x400 T€ von 01.09.23 bis 03.09.29	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.333,33
		1x400 T€ von 01.09.23 bis 03.09.25	12.000,00	9.000,00		
	Geldanlagen, die im 2024 aufgelöst werden	ab 5/2024 - 1.500 T€, ab 1/2025 - 2.500 T€ mit Zinssatz 2,5%	25.000,00	62.500,00	62.500,00	62.500,00
620100	Zinserträge DKB KIK	gesamt	72.705,40	93.750,00	84.031,25	83.958,33

Budgetbildung 2024

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 2024

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

