

HAUSHALTSSATZUNG / WIRTSCHAFTSPLAN

2026

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 15 des Gesetzes vom 27. Juni 2025 (SächsGVBl. S. 285) geändert worden ist, hat die Verbandsversammlung des Abwasserzweckverbandes "Elbe-Floßkanal" am 04.12.2025 folgende Haushaltssatzung mit Festlegung des Wirtschaftsplans für das Haushaltsjahr 2026 beschlossen:

§ 1 Erfolgsplan / Liquiditätsplan

Der Wirtschaftsplan wird festgesetzt mit

1. Erfolgsplan mit den Erträgen von Aufwendungen von	1.972.269 EUR 1.891.219 EUR
2. Liquiditätsplan mit Mittelzu-/abfluss aus laufender Geschäftstätigkeit	319.418 EUR
Mittelzu-/abfluss aus Investitionstätigkeit	-566.551 EUR
Mittelzu-/abfluss aus Finanzierungstätigkeit	-34.976 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 20.01.2026



Dr. Pollmer
Verbandsvorsitzender



Hinweis:

Die Haushaltssatzung mit Wirtschaftsplan für das Haushaltsjahr 2026 liegen in der Zeit vom

26.01.2026 bis 04.02.2026

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.avz-elbe-flosskanal.de im Bereich „Aktuelles“ elektronisch zur Einsicht zur Verfügung gestellt.

Wirtschaftsplan 2026

Inhalt:

1. Vorbericht
2. Erfolgsplan 2026 und Erläuterungen
3. Liquiditätsplan 2026 und Erläuterungen
4. Finanzplan 2026 bis 2029 bestehend aus:

Erfolgsplan 2026 - 2029 (Einnahmen- und Ausgabenplan)

Liquiditätsplan 2026 - 2029

Erläuterung zum Finanzplan 2026 - 2029

5. Stellenübersicht 2026

6. Sonstige Anlagen:

Investitionsplan 2026 - 2029 gesamt

Investitionsplan 2026 - 2029 nach Maßnahmen

Zins- und Tilgungsplan 2026 - 2029

Zinserträge 2026 - 2029

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 einschließlich 2024 liegen vor.

Für 2026 sind punktuelle Ersatzinvestitionen von Pumpwerken, die Erschließung von Baulücken, die Vorbereitung der Ergänzung der Kläranlage Nünchritz mit einer stationären Entwässerung sowie einer Klärschlammvergasung sowie die Erweiterung der Eigenstromerzeugung in Kläranlagen vorgesehen. Nach derzeitigen Einschätzungen ergibt sich für die Jahre 2026 bis 2029 ein Investitionsvolumen von insgesamt 5.411,0 TEUR. Die detaillierten Einzelmaßnahmen sind im Investitionsplan 2026 - 2029 (s. Pkt. 6 sonstige Anlagen) ersichtlich.

In der Wirtschaftsplanung wurde die allgemeine Preissituation berücksichtigt.

Im Wirtschaftsjahr 2026 wird ein Jahresüberschuss von 81,05 TEUR erwartet.

Tendenzen/Entwicklungen (Angaben in TEUR)

Bezeichnung	Jahresabschluß 2024	vorl. Ist 2025 (Stand: 07.11.2025)	Plan 2026
Umsatzerlöse	1.356,68	1.217,41	1.518,72
davon Gebührenausgleich nach KAG	55,91	106,89	106,89
Sonstige betriebliche Erträge	389,04	369,12	364,10
davon Auflösung pass. Sonderposten	370,92	363,40	361,00
 Hilfs- und Betriebsstoffe	-207,03	-166,58	-184,03
bezogene Leistungen	-421,58	-390,79	-554,71
Abwasserabgabe	-23,61	-0,00	-27,32
Personalaufwand	-204,43	-151,66	-221,97
Abschreibungen	-794,29	-789,40	-790,40
Sonstiger betrieblicher Aufwand	-72,06	-76,05	-105,94
Sonstige Steuern	-0,11	-0,14	-0,14
 Zinsergebnis	104,70	78,11	82,74
 Jahresergebnis	127,28	90,02	81,05
Bezeichnung	IST 2024	Voraus. Ist 2025	Plan 2026
 Kreditverbindlichkeiten zum 31.12. des Jahres, TEUR	951,5	883,2	815,0
 Verschuldung je EW in EUR (EWZ per 30.06.2025 = 12.931)	73,58	68,30	63,03

Das vorläufige Ist-Ergebnis 2025 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	2024	2023	2022	2021	2020
zentrale SW-Entsorgung m ³	429.942	423.335	421.780	427.510	443.714
Niederschlagswasser m ²	619.080	616.180	615.065	600.617	600.285
SW-Mengengeb. Weißig m ³	4.111	4.077	4.407	4.336	4.426
Kanalbenutzungsgebühr m ³	4.181	4.930	4.674	4.741	4.754
Kleinkläranlagen m ³	174	221	203	272	288
Abfl. Gruben m ³	1.534	1.301	1.268	888	814

Auflösung passivierter Sonderposten:

- leichtfallend, da kaum noch Förderprogramme als Ertragszuschuss genutzt werden können

Hilfs- und Betriebsstoffe:

- im Vergleich zu den Vorjahren ein kleiner Rückgang begründet durch die 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 Klärschlammensorgung 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 4 Teilzeitbeschäftigten besetzt, die Erhöhung des Planansatzes ergibt sich aus tariflichen Steigerungen

Abschreibungen:

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

sonstige Aufwendungen:

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

Abwasserzweckverband „Elbe-Floßkanal“

Zinsergebnis:

- die erwarteten Zinserträge wurden anhand der abgeschlossenen Festgeldanlagen ermittelt; ab 2027 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 2026 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 2025 wurden die Kreditverbindlichkeiten auf 883,2 TEUR verringert; 2026 wird die weitere Tilgung in Höhe von 68,3 TEUR erfolgen; dies führt zur Reduzierung der Pro-Kopf-Verschuldung in 2026 auf ca. 63,03 EUR bei einer Einwohnerzahl von 12.931
- neue Kreditaufnahmen sind im Planjahr nicht vorgesehen; mittelfristig kann es zu einer neuen Kreditaufnahme kommen

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 Klärschlammensorgung zu vertretbaren Kosten und möglichst eine Abkopplung von den hohen Stromkosten durch eine Eigenerzeugung sein. Die Eigenstromerzeugung soll 2026 erhöht werden.

2026 soll die Planung für die Errichtung einer stationären Klärschlammtennwässerung in Verbindung mit einer Klärschlammvergasung auf der Verbandskläranlage erfolgen. Diese sollen dann in den Folgejahren errichtet werden. Hierdurch wäre dann die Anhängigkeit von hohen Klärschlammensorgungskosten beendet und ein weiterer Schritt zur energieautarken Kläranlage verbunden.

Einen größeren Investitionsbedarf wird die Umverlegung von Schmutzwasseranlagen im OT Grödel 2027/2028 verursachen.

Weiter kann der Verband im Zusammenhang mit der Ansiedlung von Gewerbeunternehmen gefordert sein. Hier müssen sich die Planungen aber erst konkretisieren und sind nur in der mittelfristigen Planung aufgeführt.

Die nächsten Jahre werden weiter durch Erhaltungsaufwendungen und punktuelle Verbesserungen geprägt 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 und bilden die Basis für eine wirtschaftlich stabile Entwicklung des Verbandes.

Durch weitere Tilgungstätigkeit des Verbandes wird sich der Schuldenstand bis Ende 2029 auf 610,12 TEUR reduzieren. Dies entspricht bei 12.931 EW im Verbandsgebiet einer Pro/Kopf-Verschuldung im Jahr 2029 von voraussichtlich 47,18 EUR.

2. Erfolgsplan 2026

Erfolgsplan 2026
nach § 19 SächsEigBVO
zum Wirtschaftsplan 2026

Pos./SK	Bezeichnung	RE	Plan	Plan
		2024 (IST)	2025 (Vorjahr)	2026 (Planjahr)
		EUR	EUR	EUR
		1	2	3
1.1	Umsatz aus Verbrauchsabrechnung	1.355.416,67	1.321.183	1.326.632
401000	SW-Gebühren	1.165.142,62	1.130.070	1.138.200
401001	SW-Gebühren OT Weißig	20.185,01	21.113	20.622
401002	Verschmutzungszuschlag SW	9.038,75	13.000	9.000
402000	KB-Gebühren	2.299,55	2.530	2.530
403000	NW-Gebühren	49.626,40	49.200	49.200
404000	Grundgebühren OT Weißig	2.976,00	2.980	2.980
404010	Grundgebühren SW	98.532	97.800	97.800
405000	Erlöse aus Nebenleistungen	6.090,53	4.000	5.800
426000	erhaltene Abschläge JVA	0,00	0	0
533000	periodenfremde Erträge aus JVA	1.625,81	500	500
1.2	Umsatz aus anderen Gebühren, Benutzungsentgelten, Kostenumlagen u. a.	1.246,88	157.006	192.068
420000	Klärwerksgebühren KKA	3.598,32	4.136	4.136
420010	Klärwerksgebühren aG	6.415,03	5.016	4.598
420020	Sonstige Einleitgebühren	324,60	500	500
420030	Transport Fäkalien/Fäkalschlamm aus KKA/aG	26.141,50	24.000	60.000
421100	Umsatz aus Abwälzung AWAG	3.471,77	2.000	2.000
422000	Umsatz aus SEK-Umlage ggü. Mitgliedsgemeinden	13.276,84	8.400	8.400
423000	Verwaltungsgebühren AZV	2.648,71	3.000	2.300
424110	Gebührenausgleich	-55.909,15	106.891	106.891
530000	Mieten und Pachten	311,07	313	313
532002	Erträge aus Einspeisung Photovoltaikanlage	952,61	2.750,00	2.950
533002	periodenfremde sonstige öffentl.rechtl. Erträge	0,00	0	0
533100	periodenfremde Erträge	15,58	0	0
533110	periodenfremde Erträge AWAG KE	0,00	0	0
SUMME UMSATZERLÖSE		1.356.663,56	1.478.199	1.518.720
2.1	Erträge aus der Auflösung von Zuschüssen	370.017,65	363.400	381.000
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	283.654,03	277.400	275.000
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	1.550,74	1.500	1.500
524000	Erträge aus der Auflösung von STEA-Beiträgen	30.992,28	30.700	30.700

Erfolgsplan 2026
nach § 19 SächsEigBVO
zum Wirtschaftsplan 2026

Pos./SK	Bezeichnung	RE	Plan	Plan
		2024 (IST)	2025 (Vorjahr)	2026 (Planjahr)
		EUR	EUR	EUR
		1	2	3
2.2	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen	6.624,56	0	0
537000	Erträge aus der Herabsetzung der EWB zu Forderungen JVA	5.575,18	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	498,00	0	0
537003	Erträge aus der Herabsetzung der EWB zu sonstigen öffentl rechtl Forderungen	551,40	0	0
2.3	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	1.257,21	0	0
523000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	1.257,21	0	0
523100	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen - Gebührenausgleich	0,00	0	0
2.4	Sonstige betriebliche Erträge	11.143,51	3.180	3.100
488500	Anlagenabgänge Sachanlagen (Restbuchwert bei Buchgewinn)	-15.933,62	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	3.712,00	2.500	2.500
531001	Erträge aus Mahngebühren Auftragsabrechnung öff.rechtl	112,00	50	0
531002	Erträge aus Mahngebühren AW-Beiträge	8,00	0	0
531004	Erträge aus Mahngebühren sonstige öffentl rechtl	160,00	50	50
531010	Erträge aus Säumniszuschlägen JVA	465,00	250	250
531011	Erträge aus Säumniszuschlägen Auftragsabrechnung öff.rechtl	23,50	30	0
531012	Erträge aus Säumniszuschlägen AW-Beiträge	1,50	0	0
531014	Erträge aus Säumniszuschlägen sonstige öffentl rechtl	13,00	0	0
531020	Erträge aus Vollstreckungsverfahren JVA	200,00	100	200
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	64,00	0	0
531100	Erträge aus Mahn- und Vollstreckungsverfahren	0,00	0	0
532000	Sonstige betriebliche Erträge	0,00	200	100
532001	Personalkostenzuschuss	0,00	0	0
533100	Sonstige periodenfremde Erträge	0,00	0	0
534000	Erträge aus Versicherungen und Gewährleistungsverträgen	4.083,13	0	0
535000	Erträge aus der Veräußerung v AV	18.235,00	0	0
2.5	Kalkulatorische Einnahmen	0,00	0	0
539000	Kalkulatorisch - Auflösung von Zuschüssen (FM und Kostenbeteiligung Dritter)	0,00	278.900	276.500
539100	Kalkulatorisch - Auflösung von Zuschüssen (SE-Beiträge)	0,00	30.700	30.700
539301	verrechnete kalkulator Auflösung Zuschüsse	0,00	-363.400	-361.000
539500	Kalkulatorische Einnahmen - Auflösung von verr AWAG	0,00	53.800	53.800
	SUMME SONSTIGE BETRIEBLICHE ERTRÄGE	389.042,93	366.680	364.100
	SUMME UMSÄTZE UND SONSTIGE ERTRÄGE	1.745.706,48	1.844.779	1.882.820

Erfolgsplan 2026
nach § 19 SächsEigBVO
zum Wirtschaftsplan 2026

Pos./SK	Bezeichnung	RE 2024 (IST)	Plan 2026 (Vorjahr)	Plan 2026 (Planjahr)
		EUR	EUR	EUR
		1	2	3
3.1	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	207.032,88	190.030	184.030
540000	Strom	163 254,07	144 480	136 480
540100	Wasser	1.884,52	3.050	3.050
540200	Kraftstoff	0,00	300	300
540300	Chemikalien	41.894,29	40.500	42.500
540400	Kleinmaterial und Kleinwerkzeuge	0,00	800	800
540500	sonstiger Betriebsbedarf	0,00	900	900
3.2	Aufwendungen für bezogene Leistungen	421.589,22	501.611	584.711
542000	Aufwendungen für fremde Rep. und Instandhaltungen techn. Anlagen u. Maschinen	52 630,49	66 650	66 561
542500	Aufwendungen für fremde Rep. u. Instandhaltung baulicher Anlagen	12 617,09	49 261	37 200
543000	Aufwendungen für Schlammentwässerung und -entsorgung	71 310,42	84 200	84 200
543500	Aufwendungen für sonstige fremde Instandhaltung / Rep.	25,71	1.200	1.200
544000	Aufwendungen für Kanal- TV-Befahrungen	714,65	9 800	32 800
545000	Aufwendungen für Entsorgung Fett-, Sand-, Sieb- u. Rechenrückstände	6 459,92	6 500	8 000
546100	Aufwendungen für SW-Entsorgung über KA Riesa	25 740,00	32 500	32 500
547000	Aufwendungen für Laboruntersuchungen	2 496,25	4 100	5 550
548000	Aufwendungen für kfm. Betriebsführung (JVA)	32 052,69	32 000	35 300
548500	Aufwendungen für technische Betriebsführung	191 400,00	191 400	191 400
549000	Aufwendungen für Transport Fäkalien/Fäkalschlamm aus KKA/aG	26 142,00	24 000	60 000
598502	periodenfreie Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	0	0
3.3	Aufwendungen für Abwasserabgabe	23.613,45	27.415	27.315
590000	Aufwendungen AWAG (gestundet)	0,00	0	0
590001	Aufwendungen AWAG	23 613,45	27 415	27 315
598503	periodenfreie Aufwendungen für AWAG	0,00	0	0
	SUMME MATERIALAUFWAND	662.235,55	719.066	788.066
4.1	Löhne und Gehälter	162.445,16	168.150	176.180
550100	Gehälter	160 960,23	168 000	176 000
550200	Sonderzahlungen	1.383,20	0	0
550300	Vermögenswirksame Leistungen	101,73	150	150
4.2	Soziale Abgaben und Aufwendungen für Alterversorgung	40.578,89	41.701	44.214
560100	AG-Anteil gesetzl. SV Gehaltsempfänger	31 913,40	33 630	35 230
560200	AG Beiträge und Umlagen zur ZVK	7.798,45	6.726	7.927
560300	AG Umlage U2 nach LFZG	867,04	1.345	1.057
4.3	Sonstiger Personalaufwand	1.406,82	1.530	1.803
561700	AG-Anteil pauschale Lohnsteuer ZVK	397,58	504	528
562000	AG Beiträge zur Berufsgenossenschaft	1.009,24	1.026	1.075
563000	Kosten Personalabordnung	0,00	0	0
566000	Aufwand Abzinsung RST Wertguthaben	0,00	0	0
	SUMME PERSONALAUFWAND	204.430,87	211.381	221.967

Erfolgsplan 2026
nach § 19 SächsEigBVO
zum Wirtschaftsplan 2026

Pos./SK	Bezeichnung	RE	Plan	Plan
		2024 (IST)	2025 (Vorjahr)	2026 (Planjahr)
		EUR	EUR	EUR
		1	2	3
6.1	Abschreibungen	794.288,95	789.400	790.400
570000	Afa immat. WG	1.290,74	0	0
570100	Afa Sachanlagen	792.998,21	789.400	790.400
570400	Afa SaPo GwG	0,00	0	0
6.2	außerplanmäßige Abschreibungen	0,00	0	0
570300	Sonderabschreibungen	0,00	0	0
6.3	Kalkulatorische Abschreibungen	0,00	0	0
599100	kalkulatorisch - kalk. Afa	0,00	789.400	790.400
599301	verrechnete kalkulator. Afa	0,00	-789.400	-790.400
	SUMME ABSCHREIBUNGEN	794.288,95	789.400	790.400
6.1.1	Reparaturen und Instandhaltungen	14.112,50	20.600	23.400
590100	Reparaturen und Instandhaltung von betriebl. Baulen	0,00	500	500
590200	Reparaturen und Instandhaltung von BGA	4.418,03	2.800	3.300
590300	Sonstige Grundstücksaufwendungen	9.660,00	17.000	18.300
590400	Sonstige Rep. und Instandhaltung	34,47	300	300
590500	Miete/Mietbenutzung von Datenspeicherkapazitäten	0,00	0	3.000
6.1.2	Raumkosten	3.279,46	3.600	3.900
591000	Heizung	935,72	500	700
591200	Reinigung	2.343,78	2.900	3.000
591300	Instandhaltung betr. Räume	0,00	200	200
6.1.3	Versicherungen/Beiträge/Abgaben	11.307,30	13.350	13.016
592000	sonstige Abgaben, Mieten und Pachten	1.043,96	1.150	1.150
592100	Verbandsbeiträge	701,25	1.000	1.000
592200	Versicherungen	9.562,09	11.200	10.865
6.1.4	Fahrzeuge	1.449,33	2.800	2.800
593000	Kfz-Versicherungen	566,97	800	800
593100	Kfz-Reparaturen	487,83	1.000	1.000
593200	lfd. Kfz-Kosten	394,53	1.000	1.000
6.1.5	Bewirtungs-, Repräsentations- u. Werbekosten	1.342,98	1.300	1.160
594000	Bewirtungskosten	342,47	400	400
594100	Aufmerksamkeiten	0,00	0	0
594200	Repräsentationskosten	594,70	700	700
594300	öffentl. Bekanntmachungen	405,79	200	50
6.1.6	Lehrgangs- und Reisekosten	194,75	10.400	8.700
595000	Lehrgangs- und Fortbildungskosten	101,15	10.000	7.500
595100	Reisekosten	0,00	200	1.000
595200	Kilometergeldererstattungen	93,60	200	200

Erfolgsplan 2026
nach § 19 SächsEigBVO
zum Wirtschaftsplan 2026

Pos./SK	Bezeichnung	RE 2024 (IST)	Plan 2025 (Vorjahr)	Plan 2026 (Planjahr)
		EUR	EUR	EUR
		1	2	3
6.1.7	Büro-, Post- und Fernmeldekosten	7.449,98	10.930	11.430
596000	Bürobedarf	746,34	1 200	1.200
596100	Fachbücher/-zeitschriften	0,00	200	200
596200	Porto	4 307,20	6 860	6.860
596300	Telefon/Fax	2 323,00	2.570	3.070
596400	RFT-Gebühren	73,44	100	100
6.1.8	Rechts-/Beratungs-/Buchführungs- und Abschlusskosten	20.898,80	28.000	31.100
597000	Rechts- und Beratungskosten	1 637,15	2 100	2.200
597100	Abschluss- und Prufungskosten	10.112,88	12.500	12.500
597200	Buchführungskosten (FIBU)	8 339,57	10 000	15 000
597300	sonstige Kosten	809,20	1 400	1 400
6.1.9	Sonstige Aufwendungen	5.943,76	6.550	6.860
140500	dfl. Posten (Einnahmen/ GuV)	-832,68	-5 000	-5.000
140501	dfl. Posten (Ausgaben/ GuV)	1 210,68	5 000	5.000
140650	Geldtransit (Bankabgang/ GuV)	6 545 614,73	5 000.000	5.000.000
140651	Geldtransit (Bankeingang/ GuV))	-6 545 614,73	-5 000 000	-5.000.000
522000	Erträge aus AdV	0,00	0	0
582500	Aufwand aus AdV	0,00	0	0
598000	Werkzeuge und Kleingeräte	0,00	500	500
598100	sonstiger betrieblicher Aufwand	792,76	600	600
598200	Nebenkosten des Geldverkehrs	1 505,86	1.300	1.600
598300	Aufwendungen für Abfallbeseitigung	58,60	150	150
598500	periodenfremder Aufwand	293,54	500	500
598600	Aufwandsentschädigung Verbandsmitglieder	2 915,00	3.500	3.500
6.2	Aufwendungen aus Forderungsverlusten, Anlagenabgänge u.ä.	8.077,02	3.800	3.800
580000	Einstellung EWB zu Forderungen aus JVA	426,65	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.	128,00	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	5.315,54	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.	131,22	500	500
582400	Forderungsausfall zu sonstigen privatrechtl. Forderungen u. NF/NL zu privatrechtl. Ford	0,00	0	0

Erfolgsplan 2026
nach § 19 SächsEigBVO
zum Wirtschaftsplan 2026

Pos./SK	Bezeichnung	RE	Plan	Plan
		2024 (IST)	2025 (Vorjahr)	2026 (Planjahr)
		EUR	EUR	EUR
		1	2	3
583000	Verlust aus Anlagenabgang Sachanlagen	75,61	0	0
583100	Verlust aus Anlagenabgang immateriellen Vermögensgegenstände	0,00	0	0
	SUMME SONSTIGE BETRIEBLICHE AUFWENDUNGEN	72.055,88	99.130	105.945
	SUMME AUFWENDUNGEN	1.723.011,25	1.818.967	1.884.368
A.	BETRIEBSERGEBNIS (Summe 1.-6.)	22.696,23	25.812	-1.547
7.1	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	106.658,23	77.470	89.449
620000	Zinserträge KSK Festgeld u. Zins&Cash	0,00	0	0
620100	Zinserträge DKB Festgeld	98 266,68	77 470	89 449
620200	Zinserträge DKB Giro / Tagesgeldkonto	8.379,55	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	12,00	0	0
7.2	Kalkulatorische Zinsen (Erträge)	0,00	0	0
539200	Kalkulatorische Zinsen - kalk. Zinseinnahmen Zuschüsse	0,00	476 962	469 309
539401	verrechnete kalkulator. Zinserträge	0,00	-476 962	-469 309
	SUMME SONSTIGE ZINSEN UND ÄHNLICHE ERTRÄGE	106.658,23	77.470	89.449
8.1	Zinsaufwendungen für langfristige Verbindlichkeiten	1.960,69	1.845	1.708
650100	Zinsen DKB 7214851	0,00	0	0
650900	Zinsen KSK 7300027010	0,00	0	0
650910	Zinsen SAB 341 34119 (3 BA Bob)	201,78	179	152
650920	Zinsen SAB 520 300190 8/341 341245 1 (Diesbar)	132,17	120	106
650930	Zinsen SAB 341 341268 8 (SVWK Kreinitz)	961,49	937	904
650940	Zinsen SAB SWK 1 BA Gohlis	274,37	253	226
650950	Zinsen SAB SWK 2 BA Gohlis	293,47	266	240
650960	Zinsen SAB KA Weißig	97,41	90	82
650970	Zinsen KA Nünchritz Ergänzung Entwässerung/Zentrale/Vergassung	0,00	0	0
8.2	Zinsaufwendungen für kurzfristige Verbindlichkeiten	0,00	5.000	5.000
651001	sonstige Zinsaufwendungen	0,00	0	0
651002	periodenfremde Zinsaufwendungen	0,00	0	0
652000	Zinsaufwand aus der Abzinsung RST	0,00	5.000	5.000
8.3	Kalkulatorische Zinsen (Aufwendungen)	0,00	0	0
599000	kalkulatorisch - Zinsaufwand	0,00	612 595	598.457
599201	verrechnete kalkulator. Zinsaufwendungen	0,00	-612 595	-598.457
	SUMME ZINSEN UND ÄHNLICHE AUFWENDUNGEN	1.960,69	6.845	6.708
B.	FINANZERGEBNIS (Summe 7.-8.)	104.697,54	70.625	82.740
	ERGEBNIS NACH STEUERN	127.392,77	96.437	81.193
9	Sonstige Steuern	112,00	112	143
001000	IKfz-Steuer	112,00	112	112
682000	Grundsteuer	0,00	0	31
	SUMME SONSTIGE STEUERN	112,00	112	143
	JAHRESÜBERSCHUSS/-FEHLBETRAG	127.280,77	96.325	81.050

2. Erläuterungen zum Erfolgsplan 2026

2.1. Ertragsseite

2.1.1. Umsatzerlöse

2.1.1.1. Umsatz aus Jahresverbrauchsabrechnung

Im Jahr 2026 werden **Gebühreneinnahmen** in Höhe von ca. **1.326,6 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 Haushaltspolitik basiert auf diesen Gebührensätzen in den einzelnen Gebühreneinrichtungen sowie den aktuellen Nachkalkulationsergebnissen.

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. **9,2 TEUR** geplant.

Für den **Transport von Fäkalien und Fäkalschlamm** aus Kleinkläranlagen und abflusslosen Gruben sind Einnahmen in Höhe von ca. **60,0 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 2026 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 2026 ermittelt.

Auf Grund satzungsmäßiger Regelungen sind für bestimmte Tätigkeiten **Verwaltungsgebühren** zu erheben. Für das Jahr 2026 werden hierfür **2,3 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 Gebührenausgleich im Erfolgsplan wider.

Der geplante **Umsatz aus der Abwasserentsorgung und der allgemeinen Verwaltungstätigkeit** beläuft sich im Jahr 2026 auf insgesamt **1.518,7 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 **276,5 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 **3,1 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 2026 auf insgesamt 364,1 TEUR.

Für das Wirtschaftsplanjahr 2026 ergibt sich somit ein geplanter Gesamtumsatz von 1.882,8 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 **184,0 TEUR** unter Beachtung der zurückliegenden Betriebserfahrungen geplant.

2.2.2. Aufwendungen für bezogene Leistungen

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen in Höhe von **insgesamt 554,7 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 66,6 TEUR und für die Instandhaltung baulicher Anlagen 37,2 TEUR geplant.

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

Die Aufwendungen für Kanal-TV-Befahrungen sind mit ca. 32,8 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 32,3 TEUR angesetzt.

Für die technische Betriebsführung wurde der Planansatz in Höhe von 191,4 TEUR angesetzt. Ab 2027 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 60,0 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 **27,3 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 Schlammentsorgung 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).

Abwasserzweckverband „Elbe-Floßkanal“

Die **Abwasserabgabe für Kanaleinleiter** wurde für das Jahr 2026 mit **0,6 TEUR** ermittelt und in den Wirtschaftsplan eingestellt.

Insgesamt beträgt der Materialaufwand 766,1 TEUR.

2.2.4. Personalaufwand

Auf Grund des Abschlusses der Investitionsmaßnahmen wird die Geschäftsstelle mit 4 teilzeitbeschäftigen Mitarbeitern besetzt. In den Planansatz wurden die Tarifanpassung eingearbeitet.

Die geplanten **Personalkosten** belaufen sich auf insgesamt **222,0 TEUR**. Dabei wurde inflationsbedingt mit der Kostensteigerung um 5% jährlich gerechnet.

2.2.5. Abschreibungen

Entsprechend den vorliegenden Unterlagen des Jahresabschlusses 2024 und unter Berücksichtigung der ab dem Jahr 2025 durchgeföhrten und geplanten Investitionen wurde die jährliche Abschreibung für die Abwasseranlagen vorläufig in Höhe von **790,4 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 **105,9 TEUR** betragen.

Diese beinhalten u.a. Aufwendungen für Reparaturen und Instandhaltungen (23,4 TEUR), Raumkosten (3,9 TEUR), Aufwendungen für Versicherungen (10,9 TEUR), Lehrgangs- und Fortbildungskosten im Zsh. der Umstellung auf das neue Finanzbuchhaltungsprogramm (8,7 TEUR), Porto (6,9 TEUR), Rechts- und Beratungskosten (2,2 TEUR), Kosten für die Prüfung des Jahresabschlusses (12,5 TEUR), Finanz- und Lohnbuchhaltungskosten (15,0 TEUR), Nebenkosten des Geldverkehrs (1,6 TEUR) und Entschädigungszahlungen an die Verbandsmitglieder (3,5 TEUR). Des Weiteren sind sonstige Kosten in Höhe von 17,3 TEUR enthalten.

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

Für das Wirtschaftsplanjahr 2026 ergibt sich somit ein Gesamtaufwand von 1.884,4 TEUR.

2.3. Zinsergebnis

Auf Grundlage bestehender mittelfristiger **festverzinslicher Geldanlagen** wurden Zinserträge hierfür in Höhe von **89,4 TEUR** geplant.

Im Rahmen der Investitionstätigkeit wurden **zinsverbilligte Förderdarlehen nach der RL SWW/2009** in Anspruch genommen (s. hierzu Zins- und Tilgungsplan 2026 - 2029). Im Planjahr ergibt sich ein tatsächlicher **Zinsaufwand** für diese zinsverbilligten Darlehen in Höhe von ca. **1,7 TEUR**.

Andere Darlehen und somit **Zinsaufwendungen** bestehen 2026 nicht.

Die **Zinsaufwendungen für langfristige Verbindlichkeiten** gegenüber Kreditinstituten werden sich somit in Höhe von **1,7 TEUR** bewegen.

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

Das Zinsergebnis beträgt 2026 voraussichtlich 82,7 TEUR.

2.4. Sonstige Steuern

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

2.5. Jahresüberschuss/ -fehlbetrag

Der Erfolgsplan 2026 schließt mit einem Jahresüberschuss von **81,1 TEUR** ab.

3. Liquiditätsplan 2026

Ein- und Auszahlungsarten	RE 2024 IST	Ansatz 2025 (Vorjahr)	vorl. IST 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026 (Planjahr)
	EUR	EUR	EUR	EUR
Periodenergebnis	127.280,77	96.325	90.029	81.050
Abschreibungen (+) und Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	794.288,95	789.400	789.400	790.400
Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+):				
Buchverluste aus Anlagenabgängen	75,61	0	0	0
Zuführung zu Wertberichtigung	554,65	2.100	0	2.100
Forderungsverluste	5.446,76	1.500	0	1.500
Sonstige zahlungsunwirksame Erträge (-):				
Erträge aus der Auflösung (-) von Sonderposten	-370.017,65	-363.400	-363.400	-361.000
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	-1.257,21	0	0	0
Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen	-6.624,56	0	0	0
Buchgewinne aus Anlagenabgängen	-2.301,38	0	0	0
Zunahme (+) und Abnahme (-) der Rückstellungen	423.224,35	0	0	0
Zunahme (-) und Abnahme (+) d. Vorräte, d. Forderg. aus L&L sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-51.910,04	0	407.850	0
Zunahme (+) und Abnahme (-) d. Verbindl. aus L&L sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-620.632,39	-106.891	-189.073	-106.891
Zinsaufwendungen (+) und Zinserträge (-)	-104.685,54	-75.625	-78.047	-87.740
Ein- (+) und Auszahlungen (-) aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0
Cash-Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	193.442,32	343.409	666.769	319.418
Einzahlungen (+)/ Auszahlungen (-) aus Abgängen des Sachanlagevermögens	18.235,00	0	0	0
(-) Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	-60,00	-28.000	0	-31.000
(-) Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-150.804,67	-470.000	-147.166	-625.000
(+) Erhaltene Zinsen	106.646,23	77.470	79.544	89.449
Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit	-25.983,44	-420.630	-67.622	-566.551
(+) Einzahlungen auf SoPo Ertragszuschüsse für Investitionen	0,00	0	0	0
Ein-(+) und Auszahlungen (-) zweckgebundener Rücklage	55.953,86	60.000	12.908	35.000
(+) 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	-1.960,69	-1.845	-1.497	-1.709
Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit	-14.273,99	-10.112	-66.856	-34.976
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestands	163.184,89	-87.233	532.281	-282.108
(+) Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	4.833.602,51	4.984.351	4.986.787	5.519.069
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	4.988.787,40	4.897.118	5.619.069	6.236.980

vorl. IST 2025 - Buchungsstand: 07.11.2025 incl. reservierte Mittel

3. Erläuterungen zum Liquiditätsplan 2026

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 81,1 TEUR und wurde gemäß Einnahme- /Ausgabeplan (Erfolgsplan) 2026 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 2026-2029 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 2026 gebildet.

Zu- und Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderer Aktiva

Es wurde kein Planansatz für das Jahr 2026 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.

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 2026 gebildet.

Der Mittelzu-/ abfluss aus der geplanten laufenden Geschäftstätigkeit bewegt sich im Wirtschaftsplanjahr 2026 bei 319,4 TEUR.

3.2. Mittelzu- und abfluss aus der Investitionstätigkeit

Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen

In 2026 soll Aufarbeitung/Erstellung von digitalen Bestandsplänen in Höhe von 25,0 TEUR fortgesetzt werden. Des Weiteren ist mit der Eintragung /Vollzug von Leitungsrechten an Grundstücken i.H. von 1,0 TEUR zu rechnen. Im 2026 ist die Anschaffung des neuen Finanzbuchhaltungssystem i.H. 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. Für 2026 sind Baumaßnahmen in Höhe von 625,0 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 2026 bei -566,6 TEUR.

3.3. Mittelzu- und abfluss aus der Finanzierungstätigkeit

Einzahlungen auf Sonderposten Ertragszuschüsse für Investitionen

Ist für 2026 nicht vorgesehen.

Zuführung zur zweckgebundenen Rücklage (Abwasserbeiträge)

Der Verband rechnet im Jahr 2026 mit Zugängen aus Abwasserbeitragsveranlagungen in Höhe von 35,0 TEUR.

Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten

Ist für 2026 nicht vorgesehen.

Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten

Im Planjahr 2026 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 2026 bei -35,0 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 2026 ohne Aufnahme eines Kassenkredites realisieren können.

Die Zahlungsfähigkeit des Verbandes ist jederzeit gegeben.

Der zum Ende des Haushaltsjahres 2025 zur Verfügung stehende Finanzmittelfonds in Höhe von 5.519,1 TEUR wird sich voraussichtlich bis zum Ende des Jahres 2026 auf 5.236,9 TEUR verringern.

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

4. Finanzplanung 2026 - 2029

mit

Erfolgsplan 2026 - 2029 (Einnahmen- und Ausgabenplan)

Erläuterung zum Finanzplan 2026 - 2029

Liquiditätsplan 2026 - 2029

Erläuterung zum Liquiditätsplan 2026 - 2029

Erfolgsplan 2026-2029
nach § 19 SächsEigBVO
zum Wirtschaftsplan 2026

Pos./SK	Bezeichnung	RE 2024 (IST)	Plan 2026 (Vor Jahr)	Plan 2026 (Plan Jahr)	Plan 2027 (Folge Jahr 1)	Plan 2028 (Folge Jahr 2)	Plan 2029 (Folge Jahr 3)
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1.1	Umsatz aus Verbrauchsabrechnung	1.355.416,67	1.321.193	1.326.632	1.326.632	1.353.732	1.387.432
401000	SW-Gebühren	1 165 142,62	1 130 070	1 138 200	1 138 200	1 165 300	1 199 000
401001	SW-Gebühren OT Weißig	20 185,01	21 113	20 622	20 622	20 622	20 622
401002	Verschmutzungszuschlag SW	9 038,75	13 000	9.000	9.000	9.000	9.000
402000	KB-Gebühren	2 299,55	2 530	2.530	2 530	2 530	2 530
403000	NW-Gebühren	49 526,40	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	98 532	97 800	97 800	97 800	97 800	97 800
405000	Erlöse aus Nebenleistungen	6.090,53	4 000	5.800	5 800	5 800	5 800
426000	erhaltene Abschläge JVA	0,00	0	0	0	0	0
533000	periodenfremde Erträge aus JVA	1 625,81	500	500	500	500	500
1.2	Umsatz aus anderen Gebühren, Benutzungsentgelten, Kostenumlagen u. a.	1.248,88	157.006	192.088	192.088	232.353	195.081
420000	Klärwerksgebühren KKA	3.598,32	4.136	4.136	4.136	4.136	4.136
420010	Klärwerksgebühren aG	6.415,03	5 016	4.598	4.598	4.598	4.598
420020	Sonstige Einleitgebühren	324,60	500	500	500	500	500
420030	Transport Fäkalien/Fäkalschlamm aus KKA/aG	26 141,50	24 000	60 000	60.000	60.000	60.000
421100	Umsatz aus Abwälzung AWAG	3.471,77	2 000	2.000	2 000	2 000	2 000
422000	Umsatz aus SEK-Umlage ggü Mitgliedsgemeinden	13 276,84	8 400	8.400	8.400	8 400	8 400
423000	Verwaltungsgebühren AZV	2.648,71	3 000	2.300	2.300	2.300	2.300
424110	Gebührenausgleich	-55 909,15	106 891	106 891	106 891	147.156	109 884
530000	Mieten und Pachten	311,07	313	313	313	313	313
532002	Erträge aus Einspeisung Photovoltaikanlage	952,61	2 750,00	2 950	2 950,00	2 950,00	2 950,00
533002	periodenfremde sonstige öffentl. rechtl. Erträge	0,00	0	0	0	0	0
533100	periodenfremde Erträge	15,58	0	0	0	0	0
533110	periodenfremde Erträge AWAG KE	0,00	0	0	0	0	0
SUMME UMSATZERLÖSE		1.366.663,56	1.478.199	1.518.720	1.518.720	1.586.085	1.582.513
2.1	Erträge aus der Auflösung von Zuschüssen	370.017,86	383.400	381.000	355.300	345.500	333.000
432000	Erträge aus der Auflösung von verrechneten AWAG (TZV)	8 223,84	8 200	8 200	2 700	0	0
432001	Erträge aus der Auflösung von verrechneten AWAG (VZV)	45.596,76	45 600	45 600	45 600	39 600	27 500
520000	Erträge aus der Auflösung Fördermittel	283 654,03	277 400	275 000	274 800	273 700	273 300
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	1 550,74	1 500	1.500	1.500	1.500	1.500
524000	Erträge aus der Auflösung von STEA-Beiträgen	30.992,28	30 700	30.700	30.700	30 700	30 700

Erfolgsplan 2026-2029
nach § 19 SächsEigBVO
zum Wirtschaftsplan 2026

Pos./SK	Bezeichnung	RE 2024 (IST)	Plan 2025 (Vorjahr)	Plan 2026 (Planjahr)	Plan 2027 (Folgejahr 1)	Plan 2028 (Folgejahr 2)	Plan 2029 (Folgejahr 3)
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
2.2	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen	6.624,56	0	0	0	0	0
537000	Erträge aus der Herabsetzung der EWB zu Forderungen JVA	5.575,16	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	498,00	0	0	0	0	0
537003	Erträge aus der Herabsetzung der EWB zu sonstigen öffentl. rechtl. Forderungen	551,40	0	0	0	0	0
2.3	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	1.257,21	0	0	0	0	0
523000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	1.257,21	0	0	0	0	0
523100	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen - Gebührenausgleich	0,00	0	0	0	0	0
2.4	Sonstige betriebliche Erträge	11.143,51	3.180	3.100	3.100	3.100	3.100
498500	Anlagenabgänge Sachanlagen (Restbuchwert bei Buchgewinn)	-15.933,62	0	0	0	0	0
490000	Erträge aus Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0
191000	Erträge aus der Zuschreibung des Sachanlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0
531000	Erträge aus Mahngebühren JVA	3.712,00	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
531001	Erträge aus Mahngebühren Auftragsabrechnung öff.rechtl.	112,00	50	0	0	0	0
531002	Erträge aus Mahngebühren AW-Beiträge	8,00	0	0	0	0	0
531004	Erträge aus Mahngebühren sonstige öffentl.rechtl.	160,00	50	50	50	50	50
531010	Erträge aus Säumniszuschlägen JVA	465,00	250	250	250	250	250
531011	Erträge aus Säumniszuschlägen Auftragsabrechnung öff.rechtl.	23,50	30	0	0	0	0
531012	Erträge aus Säumniszuschlägen AW-Beiträge	1,50	0	0	0	0	0
531014	Erträge aus Säumniszuschlägen sonstige öffentl.rechtl.	13,00	0	0	0	0	0
531020	Erträge aus Vollstreckungsverfahren JVA	200,00	100	200	200	200	200
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	64,00	0	0	0	0	0
531100	Erträge aus Mahn- und Vollstreckungsverfahren	0,00	0	0	0	0	0
532000	Sonstige betriebliche Erträge	0,00	200	100	100	100	100
532001	Personalkostenzuschuss	0,00	0	0	0	0	0
533100	Sonstige periodenfremde Erträge	0,00	0	0	0	0	0
534000	Erträge aus Versicherungen und Gewährleistungsverträgen	4.083,13	0	0	0	0	0
535000	Erträge aus der Veräußerung v AV	18.235,00	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	278.900	276.500	276.300	275.200	274.800
539100	Kalkulatorisch - Auflösung von Zuschüssen (SE-Beiträge)	0,00	30.700	30.700	30.700	30.700	30.700
539301	verrachnete kalkulatorische Auflösung Zuschüsse	0,00	-363.400	-361.000	-355.300	-345.500	-333.000
539500	Kalkulatorische Einnahmen - Auflösung von verr. AWAG	0,00	53.800	53.800	48.300	39.600	27.500
SUMME SONSTIGE BETRIEBLICHE ERTRÄGE		389.042,93	366.580	364.100	368.400	348.600	338.100
SUMME UMSÄTZE UND SONSTIGE ERTRÄGE		1.745.706,48	1.644.779	1.682.820	1.877.120	1.934.685	1.918.613

Erfolgsplan 2026-2029
nach § 19 SächsEigBVO
zum Wirtschaftsplan 2026

Pos./SK	Bezeichnung	RE 2024 (IST)	Plan 2025 (Vorjahr)	Plan 2026 (Plani Jahr)	Plan 2027 (Folgejahr 1)	Plan 2028 (Folgejahr 2)	Plan 2029 (Folgejahr 3)
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
3.1	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	207.032,88	190.030	184.030	189.030	189.730	190.680
540000	Sirom	163 254,07	144 480	138 480	140 480	140 180	140 180
540100	Wasser	1.884,52	3.050	3.050	3.050	3.050	3.050
540200	Kraftstoff	0,00	300	300	300	300	250
540300	Chemikalien	41.894,29	40.500	42.500	43.500	44.500	45.500
540400	Kleinmaterial und Kleinwerkzeuge	0,00	800	800	800	800	800
540500	sonstiger Betriebsbedarf	0,00	900	900	900	900	900
3.2	Aufwendungen für bezogene Leistungen	421.589,22	501.811	564.711	565.271	539.671	493.771
542000	Aufwendungen für fremde Rep. und Instandhaltungen techn. Anlagen u. Maschinen	52 630,49	66 650	66 561	60 395	59 295	48 295
542500	Aufwendungen für fremde Rep. u. Instandhaltung baulicher Anlagen	12 617,09	49 261	37 200	37 160	37 160	31 660
543000	Aufwendungen für Schlammentwässerung und -entsorgung	71.310,42	84 200	84.200	64 200	44 200	24 200
543500	Aufwendungen für sonstige fremde Instandhaltung u. Rep.	25,71	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
544000	Aufwendungen für Kanal- TV-Befahrungen	714,65	9 800	32 800	33 500	29 000	19 300
545000	Aufwendungen für Entsorgung Fett-, Sand-, Sieb- u. Rechenrückstände	6 459,92	6 500	8.000	8 000	8 000	8 000
546100	Aufwendungen für SW-Entsorgung über KA Riesa	25 740,00	32 500	32 500	32 500	32 500	32 500
547000	Aufwendungen für Laboruntersuchungen	2 496,25	4 100	5 550	5 250	5 250	5 550
548000	Aufwendungen für kfm. Betriebsführung (JVA)	32 052,69	32 000	35.300	35 300	35 300	35 300
548500	Aufwendungen für technische Betriebsführung	191 400,00	191 400	191.400	227 766	227 766	227 766
549000	Aufwendungen für Transport Fäkalien/Fäkalschlamm aus KKA/aG	26 142,00	24 000	60.000	60 000	60 000	60 000
598502	periodenfremde Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	0	0	0	0	0
3.3	Aufwendungen für Abwasserabgabe	23.813,45	27.415	27.315	27.315	27.315	27.315
590000	Aufwendungen AWAG (gestundet)	0,00	0	0	0	0	0
590001	Aufwendungen AWAG	23 613,45	27 415	27.315	27.315	27.315	27.315
598503	periodenfremde Aufwendungen für AWAG	0,00	0	0	0	0	0
SUMME MATERIALAUFWAND		652.235,55	719.056	766.058	781.818	758.716	711.766
4.1	Löhne und Gehälter	162.445,16	168.150	176.150	185.150	195.150	205.150
550100	Gehälter	160 960,23	168 000	176.000	185 000	195 000	205 000
550200	Sonderzahlungen	1 383,20	0	0	0	0	0
550300	Vermögenswirksame Leistungen	101,73	150	150	150	150	150
4.2	Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	40.578,89	41.701	44.214	46.473	46.983	51.493
560100	AG-Anteil gesetzl. SV Gehaltsempfänger	31 913,40	33 630	35 230	37 030	39 030	41 030
560200	AG Beiträge und Umlagen zur ZVK	7 798,45	6 728	7.927	8 332	8.782	9.232
560300	AG Umlage U2 nach LFZG	867,04	1.345	1.057	1.111	1.171	1.231
4.3	Sonstiger Personalaufwand	1.408,82	1.530	1.603	1.685	1.776	1.867
561700	AG-Anteil pauschale Lohnsteuer ZVK	397,58	504	528	555	585	615
562000	AG Beiträge zur Berufsgenossenschaft	1.009,24	1 026	1.075	1.129	1.190	1.251
563000	Kosten Personalabordnung	0,00	0	0	0	0	0
566000	Aufwand Abzinsung RST Wertguthaben	0,00	0	0	0	0	0
SUMME PERSONALAUFWAND		204.430,87	211.381	221.967	233.308	245.909	268.510

Erfolgsplan 2026-2029
nach § 19 SächsEigBVO
zum Wirtschaftsplan 2026

Pos./SK	Bezeichnung	RE 2024 (IST)	Plan 2025 (Vorjahr)	Plan 2026 (Planjahr)	Plan 2027 (Folgejahr 1)	Plan 2028 (Folgejahr 2)	Plan 2029 (Folgejahr 3)
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
5.1	Abschreibungen	794.288,95	789.400	790.400	833.100	883.600	883.700
570000	Afa immat. WG	1 290,74	0	0	0	0	0
570100	Afa Sachanlagen	792.998,21	789.400	790.400	833.100	883.600	883.700
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	789.400	790.400	833.100	883.600	883.700
599301	verrechnete kalkulator. Afa	0,00	-789.400	-790.400	-833.100	-883.600	-883.700
	SUMME ABSCHREIBUNGEN	794.288,95	789.400	790.400	833.100	883.600	883.700
6.1.1	Reparaturen und Instandhaltungen	14.112,50	20.600	23.400	23.400	23.400	23.400
590100	Reparaturen und Instandhaltung von betriebl. Bauten	0,00	500	500	500	500	500
590200	Reparaturen und Instandhaltung von BGA	4.418,03	2.800	3.300	3.300	3.300	3.300
590300	Sonstige Grundstücksaufwendungen	9.680,00	17.000	16.300	16.300	16.300	16.300
590400	Sonstige Rep. und Instandhaltung	34,47	300	300	300	300	300
590500	Miete/Mietberücksichtigung von Datenspeicherkapazitäten	0,00	0	3.000	3.000	3.000	3.000
6.1.2	Raumkosten	3.279,48	3.600	3.600	4.050	4.100	4.200
591000	Heizung	935,72	500	700	700	700	700
591200	Reinigung	2.343,76	2.900	3.000	3.100	3.200	3.300
591300	Instandhaltung betr. Räume	0,00	200	200	250	200	200
6.1.3	Versicherungen/Beiträge/Abgaben	11.307,30	13.350	13.016	13.015	13.015	13.015
592000	sonstige Abgaben, Mieten und Pachten	1.043,96	1.150	1.150	1.150	1.150	1.150
592100	Verbandsbeiträge	701,25	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
592200	Versicherungen	9.562,09	11.200	10.865	10.865	10.865	10.865
6.1.4	Fahrzeuge	1.449,33	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
593000	Kfz-Versicherungen	566,97	800	800	800	800	800
593100	Kfz-Reparaturen	487,83	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
593200	Ifd. Kfz-Kosten	394,53	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
6.1.5	Bewirtungs-, Repräsentations- u. Werbekosten	1.342,98	1.300	1.180	1.150	1.150	1.150
594000	Bewirtungskosten	342,47	400	400	400	400	400
594100	Aufmerksamkeiten	0,00	0	0	0	0	0
594200	Repräsentationskosten	594,70	700	700	700	700	700
594300	öffentl. Bekanntmachungen	405,79	200	50	50	50	50
6.1.6	Lehrgangs- und Reisekosten	194,75	10.400	8.700	1.900	1.900	1.900
595000	Lehrgangs- und Fortbildungskosten	101,15	10.000	7.500	1.500	1.500	1.500
595100	Reisekosten	0,00	200	1.000	200	200	200
595200	Kilometergeldererstattungen	93,60	200	200	200	200	200

Erfolgsplan 2026-2029
nach § 19 SächsEigBVO
zum Wirtschaftsplan 2026

Pos./SK	Bezeichnung	RE 2024 (IST)	Plan 2025 (Vorjahr)	Plan 2026 (Planjahr)	Plan 2027 (Folgejahr 1)	Plan 2028 (Folgejahr 2)	Plan 2029 (Folgejahr 3)
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
6.1.7	Büro-, Post- und Fernmeldekosten	7.449,98	10.930	11.430	11.430	11.480	11.430
596000	Bürobedarf	746,34	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
596100	Fachbücher/-zeitschriften	0,00	200	200	200	200	200
596200	Porto	4.307,20	6.860	6.860	6.860	6.910	6.860
596300	Telefon/Fax	2.323,00	2.570	3.070	3.070	3.070	3.070
596400	RFT-Gebühren	73,44	100	100	100	100	100
6.1.8	Rechts-/Beratungs-/Buchführungs- und Abschlusskosten	20.898,80	26.000	31.100	26.800	25.800	25.800
597000	Rechts- und Beratungskosten	1.637,15	2.100	2.200	2.200	2.200	2.200
597100	Abschluss- und Prüfungskosten	10.112,88	12.500	12.500	13.000	13.000	13.000
597200	Buchführungskosten (FIBU)	8.339,57	10.000	15.000	10.000	10.000	10.000
597300	sonstige Kosten	809,20	1.400	1.400	1.400	600	600
6.1.9	Sonstige Aufwendungen	5.943,76	8.550	8.860	8.950	8.750	8.750
140500	dif. Posten (Einnahmen/ GuV))	-832,68	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
140501	dif. Posten (Ausgaben/ GuV)	1.210,68	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
140650	Geldtransit (Bankabgang/ GuV)	6.545.614,73	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000
140651	Geldtransit (Bankeingang / GuV))	-6.545.614,73	-5.000.000	-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	0,00	500	500	600	400	400
598100	sonstiger betrieblicher Aufwand	792,76	600	600	600	600	800
598200	Nebenkosten des Geldverkehrs	1.505,86	1.300	1.600	1.600	1.600	1.600
598300	Aufwendungen für Abfallbeseitigung	58,60	150	150	150	150	150
598500	periodenfremder Aufwand	293,54	500	500	500	500	500
598600	Aufwandsentschädigung Verbandsmitglieder	2.915,00	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
6.2	Aufwendungen aus Forderungsverlusten, Anlagenabgänge u.ä.	6.077,02	3.800	3.800	3.800	3.800	3.800
580000	Einstellung EWB zu Forderungen aus JVA	426,65	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.	128,00	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	5.315,54	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.	131,22	500	500	500	500	500
582400	Forderungsausfall zu sonstigen privatrechtl. Forderungen u. NF/NL zu privatrechtl. Ford.	0,00	0	0	0	0	0

Erfolgsplan 2026-2029
nach § 19 SächsEigBVO
zum Wirtschaftsplan 2026

Pos./SK	Bezeichnung	RE 2024 (IST)	Plan 2025 (Vorjahr)	Plan 2026 (Planjahr)	Plan 2027 (Folgejahr 1)	Plan 2028 (Folgejahr 2)	Plan 2029 (Folgejahr 3)
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
583000	Verlust aus Anlagenabgang Sachanlagen	75,61	0	0	0	0	0
583100	Verlust aus Anlagenabgang immateriellen Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0
	SUMME SONSTIGE BETRIEBLICHE AUFWENDUNGEN	72.056,88	99.130	106.945	94.896	93.995	94.045
	SUMME AUFWENDUNGEN	1.723.011,25	1.818.967	1.884.368	1.942.918	1.980.219	1.948.020
A.	BETRIEBSERGEBNIS (Summe 1.-6.)	22.695,23	25.812	-1.547	-65.798	-46.534	-29.407
7.1	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	106.656,23	77.470	89.449	76.757	64.107	56.482
620000	Zinserträge KSK Festgeld u. Zins&Cash	0,00	0	0	0	0	0
620100	Zinserträge DKB Festgeld	98.266,68	77.470	89.449	76.757	64.107	56.482
620200	Zinserträge DKB Giro / Tagesgeldkonto	8.379,55	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	12,00	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	476.962	469.309	460.349	451.577	443.081
539401	verrechnete kalkulator Zinserträge	0,00	-476.962	-469.309	-460.349	-451.577	-443.081
	SUMME SONSTIGE ZINSEN UND ÄHNLICHE ERTRÄGE	106.656,23	77.470	89.449	76.757	64.107	56.482
8.1	Zinsaufwendungen für langfristige Verbindlichkeiten	1.960,69	1.845	1.708	1.572	11.436	21.298
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)	201,78	179	152	125	98	71
650920	Zinsen SAB 520.300190.8/341.341245.1 (Diesbar)	132,17	120	105	90	76	61
650930	Zinsen SAB 341.341268.8 (SWK Kreinitz)	961,49	937	904	871	838	805
650940	Zinsen SAB SWK 1 BA Gohlis	274,37	253	226	200	174	148
650950	Zinsen SAB SWK 2 BA Gohlis	293,47	266	240	213	186	159
650960	Zinsen SAB KA Weißig	97,41	90	82	73	65	56
650970	Zinsen KA Nünchrlz Ergänzung Entwässerung/Zentrale/Vergaserung	0,00	0	0	0	10.000	20.000
8.2	Zinsaufwendungen für kurzfristige Verbindlichkeiten	0,00	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	0,00	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	612.595	598.457	579.453	560.689	542.143
599201	verrechnete kalkulator Zinsaufwendungen	0,00	-612.595	-598.457	-579.453	-560.689	-542.143
	SUMME ZINSEN UND ÄHNLICHE AUFWENDUNGEN	1.960,69	6.845	6.708	6.572	16.435	26.299
B.	FINANZERGEBNIS (Summe 7.-8.)	104.697,54	70.625	82.740	70.185	47.672	30.183
	ERGEBNIS NACH STEUERN	127.392,77	96.437	81.193	4.387	2.137	776
9	Sonstige Steuern	112,00	112	143	143	143	143
681000	Kfz-Steuern	112,00	112	112	112	112	112
682000	Grundsteuer	0,00	0	31	31	31	31
	SUMME SONSTIGE STEUERN	112,00	112	143	143	143	143
	JAHRESÜBERSCHUSS/-FEHLBETRAG	127.280,77	96.325	81.080	4.244	1.994	633

4. Erläuterungen zum Finanzplan 2026 – 2029

4.1. Erläuterungen zum Erfolgsplan 2026 – 2029

4.1.1. Einnahmen

4.1.1.1. Umsatzerlöse

Umsatz aus Verbrauchsabrechnung

Für den Zeitraum 2026 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 2026-2029 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 2026-2029 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 Gebührenausgleich im Erfolgsplan wider.

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

Für die im Rahmen der Nachkalkulation/Jahresabschluss 2024 gebildeten Rückstellungen für Gebührenrückzahlung wurden für die Jahre 2028 bis 2031 als Auflösungsbetrag und somit als Ertrag in Höhe von 109,9 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 Sonderposten aus verrechneter Abwasserabgabe (AWAG) wurden unter Beachtung der Eigenbetriebsverordnung ermittelt.

Dabei wurde für die vorhandenen Zuschüsse die Auflösung fortgeschrieben.

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 wurden die 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 2026-2029 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 Schlammentwässerungs- und Entsorgungskosten in den Folgejahren wieder.

Für die technische Betriebsführung wurde im 2026 der Planansatz beibehalten. Ab 2027 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. 35,3 TEUR jährlich angesetzt. Die Kostensteigerung ist im Wesentlichen durch die Erhöhung der Zähleranzahl und der damit verbundenen Erhöhung der Kosten für den Zählerreinkauf 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 – 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 Tariferhöhungen ermittelt.

Abschreibungen

Bei der Ermittlung wurde die Abschreibung der vorhandenen Anlagegüter fortgeschrieben und die Zugänge der geplanten Investitionen gemäß Investitionsplan 2026–2029 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.

Abwasserzweckverband „Elbe-Floßkanal“

Für einen neuen Investitionskredit 2028 wurden die Zinsaufwendungen aufgrund des Zinssatzes in Höhe von 2% vorsorglich berechnet. Über die Erforderlichkeit wird in den Folgejahren nach Kenntnis der tatsächlichen Investitionsbedarfe für die Klärschlammtennwässerung/-vergasung entscheiden.

Der Zinsaufwand durch die Abzinsung der Rückstellungen für Gebührenausgleich wurde für den Zeitraum 2026 ff. in Höhe von 5,0 TEUR jährlich geplant.

4.1.4. Jahresüberschüsse/ -fehlbeträge

Es wird in den Jahren 2026 bis 2029 mit positiven Jahresergebnissen gerechnet.

Ein- und Auszahlungsarten	RE 2024	Ansatz 2025	vorl. IST 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
	IST EUR	(Vorjahr) EUR	(Vorjahr) EUR	(Planjahr) EUR	(Folgejahr 1) EUR	(Folgejahr 2) EUR	(Folgejahr 3) EUR
Periodenergebnis	127.280,77	96.325	90.029	81.050	4.244	1.994	633
Abschreibungen (+) und Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	794.288,95	789.400	789.400	790.400	833.100	883.600	883.700
Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+):							
Buchverluste aus Anlagenabgängen	75,61	0	0	0	0	0	0
Zuführung zu Wertberichtigung	554,65	2.100	0	2.100	2.100	2.100	2.100
Forderungsverluste	5.446,76	1.500	0	1.500	1.500	1.500	1.500
Sonstige zahlungsunwirksame Erträge (-):							
Erträge aus der Auflösung (-) von Sonderposten	-370.017,65	-363.400	-363.400	-361.000	-355.300	-345.500	-333.000
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	-1.257,21	0	0	0	0	0	0
Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen	-6.624,56	0	0	0	0	0	0
Buchgewinne aus Anlagenabgängen	-2.301,38	0	0		0	0	0
Zunahme (+) und Abnahme (-) der Rückstellungen	423.224,35	0	0	0	0	-109.884	-109.884
Zunahme (-) und Abnahme (+) d. Vorräte, d. Forderg. aus L&L sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-51.910,04	0	407.850	0	0	0	0
Zunahme (+) und Abnahme (-) d. Verbindl. aus L&L sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-620.632,39	-106.891	-189.073	-106.891	-106.891	-37.272	0
Zinsaufwendungen (+) und Zinserträge (-)	-104.685,54	-75.625	-78.047	-87.740	-75.185	-52.672	-35.183
Ein- (+) und Auszahlungen (-) aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0	0
Cash-Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	193.442,32	343.409	656.759	318.418	303.568	343.867	409.866
Einzahlungen (+)/ Auszahlungen (-) aus Abgängen des Sachanlagevermögens	18.235,00	0	0	0	0	0	0
(-) Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	-60,00	-28.000	0	-31.000	-5.000	-10.000	0
(-) Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-150.804,67	-470.000	-147.166	-625.000	-2.095.000	-2.370.000	-275.000
(+) Erhaltene Zinsen	106.646,23	77.470	79.544	89.449	76.757	64.107	56.482
Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit	-25.983,44	-420.530	-67.622	-666.661	-2.023.243	-2.315.893	-216.518
(+) Einzahlungen auf SoPo Ertragszuschüsse für Investitionen	0,00	0	0	0	0	0	0
Ein- (+) und Auszahlungen (-) zweckgebundener Rücklage	55.953,86	60.000	12.908	35.000	15.000	620.000	1.105.000
(+) Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	1.000.000	0
(-) Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten	-68.287,16	-68.287	-68.267	-68.267	-68.267	-68.267	-68.267
(-) Gezahlte Zinsen	-1.960,69	-1.845	-1.497	-1.709	-1.572	-11.435	-21.299
Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit	-14.273,99	-10.112	-56.856	-34.976	-54.839	1.540.297	1.015.434
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestands	153.184,89	-87.233	532.281	-282.108	-1.774.515	-431.729	1.206.781
(+) Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	4.833.602,51	4.984.351	4.986.787	5.519.069	5.236.960	3.462.446	3.030.717
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	4.986.787,40	4.897.118	5.519.069	6.236.060	3.462.446	3.030.717	4.237.498

vorl. IST 2025 - Buchungssland: 07.11.2025 incl. reservierte Mittel

4.2. Erläuterungen zum Liquiditätsplan 2026 – 2029

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) 2026-2029 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 Einstellung in Wertberichtigung und für die Forderungsverluste. 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 2026-2029 berechnet, insoweit die Zugänge keine Kapitalzuschüsse darstellen. Sie entsprechen den Angaben aus Erfolgsplan Pkt. 2.1.

Zunahme und Abnahme der Rückstellungen

Für die im Rahmen der Nachkalkulation/Jahresabschluss 2024 gebildeten Rückstellungen für Gebührenrückzahlung wurden für die Jahre 2028 bis 2031 als Auflösungsbetrag und somit im 2028-2029 als Ertrag in Höhe von 109,9 TEUR jährlich eingestellt.

Zu- und Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderer Aktiva

Es wurde kein Planansatz für die Jahre 2026 bis 2029 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 2026 bis 2027 in jährlich gleichbleibenden Beträgen ertragswirksam ab. Dies spiegelt sich als Betrag für Gebührenausgleich in Höhe von 106,9 TEUR im Erfolgsplan wider.

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

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 2026 bis 2029 gebildet.

Der Mittelzu-/ abfluss aus der geplanten laufenden Geschäftstätigkeit bewegt sich im Wirtschaftsplanjahr 2026 bei 319,4 TEUR.

Im Durchschnitt für die Jahre 2026-2029 bei 344,2 TEUR.

4.2.2. Mittelzu- und abfluss aus der Investitionstätigkeit

Ein- und Auszahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens

Es wurde kein Planansatz für die Jahre 2026 bis 2029 gebildet.

Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen

In 2026 sollen weitere Pläne digitalisiert werden. Hierfür sind Auszahlungen in Höhe von 25,0 TEUR vorgesehen. Für den Zeitraum 2026-2029 wurden insgesamt 35,0 TEUR eingestellt.

Des Weiteren ist mit der Eintragung /Vollzug von Leitungsrechten an Grundstücken zurechnen. Hierfür wurden für den Zeitraum 2026-2029 1,0 TEUR eingestellt.

Im 2026 ist die Anschaffung 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, die Ergänzung der Kläranlage Nünchritz mit einer stationären Entwässerung mit einer Klärschlammvergasung sowie sowie einer Anbindung eines neuen Industriegebietes in der Gemeinde Glaubitz „Blauer Wasserstoff“ vorgesehen. Für 2026-2029 sind Baumaßnahmen in Höhe von 5.370,0 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 2026 bei -266,5 TEUR.

Im Durchschnitt für die Jahre 2026-2029 bei -1.281,1 TEUR.

4.2.3. Mittelzu- und abfluss aus der Finanzierungstätigkeit

Einzahlungen auf Sonderposten Ertragszuschüsse für Investitionen

Es wurde kein Planansatz für die Jahre 2026 bis 2029 gebildet.

Zuführung zur zweckgebundenen Rücklage

Der Verband rechnet in den Planjahren 2028-2029 mit Fördermittelzugängen in Höhe von 1.000,0 TEUR für Bauvorhaben Ergänzung der Kläranlage Nünchritz mit einer stationären Entwässerung sowie einer Klärschlammvergasung. Die Fördermittel nach RL SWW/2016 sind gemäß Vorgaben des Fördermittelgebers als Kapitalzuschuss zu behandeln und daher der zweckgebundenen Rücklage zugeführt werden.

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

Weiteres rechnet der Verband im Planjahr 2026 mit Zugängen aus der Abwasserbeitragsveranlagung in Höhe von 35,0 TEUR, in Folgejahren 2027-2029 - in Höhe von 490,0 TEUR.

Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten

Im 2028 ist eine Kreditaufnahme in Höhe von 1.000,0 TEUR für das Bauvorhaben Ergänzung der Kläranlage Nünchritz mit einer stationären Entwässerung sowie einer Klärschlammvergasung geplant.

Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten

In den Planjahren 2026 bis 2029 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 2026 bei -35,0 TEUR.

Im Durchschnitt für die Jahre 2026-2029 bei 616,5 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 2026 sowie in den Folgejahren ohne Aufnahme eines Kassenkredites realisieren können.

Die Zahlungsfähigkeit des Verbandes ist jederzeit gegeben.

Der zum Ende des Haushaltsjahres 2025 zur Verfügung stehende Finanzmittelfonds in Höhe von 5.519,1 TEUR wird sich voraussichtlich bis zum Ende des Jahres 2029 auf 4.237,5 TEUR verringern (bei tatsächlicher Aufnahme des Investitionskredites s.o.).

Die Inanspruchnahme des Kassenkredites kann im absoluten Ausnahmefall notwendig werden.

5. Stellenübersicht 2026

Stellenplanübersicht - Plan 2026

Gehaltsgruppe	Anzahl Mitarbeiter	Plan 2025 VbE	Ist 2025 30.06.2025	Plan 2026 VbE	tatsächl. besetzte VbE per 01.01.2026
E 11	1	0,9	0,9	0,9	0,9
E 9b	1	0,9	0,9	0,9	0,9
E 6	1	0,9	0,9	0,9	0,9
E 9b	1		0,1	0,1	0,1
Gesamt	4	2,7		2,8	2,8

Erläuterung: 1 VbE = 38h/ Woche ab 2026

6. Sonstige Anlagen

mit

Investitionsplan 2026 gesamt

Investitionsplan 2026 - 2029 nach Maßnahmen

Zins- und Tilgungsplan 2026 - 2029

Zinserträge 2026 - 2029

Budgetbildung/Deckungsfähigkeit

**Investitionsplan gesamt
zum Wirtschaftsplan 2026**

	Investitionen	T€	T€		T€	T€	T€	T€
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	
		IST	Plan	vorl. IST *)	Plan	Plan	Plan	Plan
1.1	Baukosten	117,8	498,0	147,2	656,0	2.100,0	2.380,0	275,0
1	Summe Aufwendungen - Investitionstätigkeit -	117,8	498,0	147,2	656,0	2.100,0	2.380,0	275,0
2.1	Fördermittel	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-600,0	-650,0
2.2	Kostenbeteiligung Dritter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.3	Abwasserbeiträge	-55,7	-60,0	-12,9	-35,0	-15,0	-20,0	-455,0
2.4	Kreditaufnahmen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-1.000,0	0,0
2	Summe Finanzierungsmittel - Investitionstätigkeit -	-55,7	-60,0	-12,9	-35,0	-15,0	-1.620,0	-1.105,0
3	Eigenanteile = Saldo	62,1	438,0	134,3	621,0	2.085,0	760,0	-830,0

Investitionsplan 2026 - 2029

Gemeinde	Investitionen	T€ 2024		T€ 2025		T€ 2026		T€ 2027		T€ 2028		T€ 2029		T€ 2026-2029	
		IST	Plan	vorl. IST *)	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	Gesamt	
Nünchritz / Anpassung Altbestand Nün/Zeit															
Zeithain	Baukosten	55,3	30,0			30,0	15,0							45,0	
	Fördermittel													0,0	
	Kostenbeteiligungen Dritter													0,0	
	Abwasserbeiträge													0,0	
	Eigenanteil	55,3	30,0	0,0		30,0	15,0		0,0		0,0			45,0	
Nünchritz Umverlegung SWK OL Grödel, Elbwiesen															
	Baukosten		50,0			150,0	1.150,0	150,0						1.450,0	
	Fördermittel													-250,0	
	Kostenbeteiligungen Dritter													0,0	
	Abwasserbeiträge													0,0	
	Eigenanteil	0,0	50,0	0,0		150,0	1.150,0	-100,0	0,0					1.200,0	
Nünchritz Erweiterung Photovoltaikanlage KA Nünchritz															
	Baukosten	9,2	50,0	26,8		50,0	50,0							100,0	
	Fördermittel													0,0	
	Kostenbeteiligungen Dritter													0,0	
	Abwasserbeiträge													0,0	
	Eigenanteil	9,2	50,0	26,8		50,0	50,0	0,0	0,0					100,0	
Nünchritz KA Weißig - Photovoltaikanlage Speicher															
	Baukosten		-2,7				5,0							5,0	
	Fördermittel													0,0	
	Kostenbeteiligungen Dritter													0,0	
	Abwasserbeiträge													0,0	
	Eigenanteil	-2,7	0,0	0,0		5,0	0,0	0,0	0,0					5,0	
Glaubitz RHB am FTZ -Sanierung															
	Baukosten						15,0							15,0	
	Fördermittel													0,0	
	Kostenbeteiligungen Dritter													0,0	
	Abwasserbeiträge													0,0	
	Eigenanteil	0,0	0,0	0,0		15,0	0,0	0,0	0,0					15,0	
Nünchritz / Erweiterung Baulücken - FNPI - Änderung															
Glaubitz	Baukosten		30,0			20,0	15,0	10,0						45,0	
	Fördermittel													0,0	
	Kostenbeteiligungen Dritter													0,0	
	Abwasserbeiträge		-10,0	-5,1		-10,0	-10,0	-5,0						-25,0	
	Eigenanteil	0,0	20,0	-5,1		10,0	5,0	5,0	0,0					20,0	
Glaubitz Erweiterung SWK - Bebauungsplangebiet (WG)															
	Baukosten								25,0	100,0				125,0	
	Fördermittel													0,0	
	Kostenbeteiligungen Dritter													0,0	
	Abwasserbeiträge													-50,0	
	Eigenanteil	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	25,0	50,0					75,0	
Glaubitz IG Biomethan Anlage/Rechenzentr.															
	Baukosten					20,0	30,0	350,0						400,0	
	Fördermittel													0,0	
	Kostenbeteiligungen Dritter													0,0	
	Abwasserbeiträge													-400,0	
	Eigenanteil	0,0	0,0	0,0		20,0	30,0	350,0	-400,0					0,0	
Nünchritz Tellerneuerung Kanalnetz Weißig / SW-Hausanschl.															
	Baukosten			5,0		5,0								5,0	
	Fördermittel													0,0	
	Kostenbeteiligungen Dritter													0,0	
	Abwasserbeiträge													0,0	
	Eigenanteil	0,0	5,0	0,0		5,0	0,0	0,0	0,0					5,0	
Zeithain SWK Sanierung SWK-Zulauf PW Nikopol Zeithain															
	Baukosten						15,0							15,0	
	Fördermittel													0,0	
	Kostenbeteiligungen Dritter													0,0	
	Abwasserbeiträge													0,0	
	Eigenanteil	0,0	0,0	0,0		15,0	0,0	0,0	0,0					15,0	
Zeithain SW-Anschlüsse B-plangebiet Mühlb. Str. Bobersen															
	Baukosten							25,0						25,0	
	Fördermittel													0,0	
	Kostenbeteiligungen Dritter													0,0	
	Abwasserbeiträge													-10,0	
	Eigenanteil	0,0	0,0	0,0		0,0	25,0	-10,0	0,0					15,0	

Abwasserzweckverband "Elbe-Floßkanal"

Gemeinde	Investitionen	T€ 2024		T€ 2025		T€ 2026		T€ 2027		T€ 2028		T€ 2029		T€ 2026-2029	
		IST	Plan	vorl. IST *)	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	Gesamt	
Nünchritz KA Ergänzung Entwässerung/Zentrifuge/Vergasung															
Baukosten			150,0	11,9	150,0	650,0	1.700,0							2.500,0	
Fördermittel								-350,0	-650,0	-1.000,0				0,0	
Kostenbeteiligungen Dritter														-1.000,0	
Kreditaufnahme								-1.000,0						-1.000,0	
Eigenanteil		0,0	150,0	11,9	150,0	650,0	350,0	-650,0	500,0						
AZV Einzelfälle Abwasserbeiträge															
Abwasserbeiträge		-55,7	-50,0	-7,8	-25,0	-5,0	-5,0	-5,0	-5,0	-40,0					
Eigenanteil		-55,7	-50,0	-7,8	-25,0	-5,0	-5,0	-5,0	-5,0	-40,0					
KA Nünchritz - div. Ersatzinvestitionen		7,5	20,0	17,4	20,0	30,0	20,0	20,0	20,0	90,0					
KA Nünchritz - Tellerneuerung Vorreinigung										50,0	50,0				
KA Nünchritz - Erneuerung Gebläse		11,7				35,0				35,0	70,0				
KA Nünchritz - Modern. Öl-Heizung		4,0		0,2							0,0				
KA Weißenig - Ersatzinvestitionen			5,0		5,0						5,0				
KA BIZ - Tellerneuerung Steuerung					10,0	5,0					15,0				
Beschaffung (Ersatzinvestitionen Pumpwerke u.		1,3	20,0	18,1	30,0	30,0	20,0	20,0	20,0	100,0					
Ersatzinvestitionen für div. KA u.PW		9,5	20,0	12,9	20,0	30,0	20,0	20,0	20,0	90,0					
Modern. anderer Anlagen SW		0,8	30,0	10,2	30,0	20,0	20,0	20,0	20,0	90,0					
Hausanschlüsse SW außerhalb BVs		4,9	20,0	10,1	20,0	10,0	10,0	10,0	10,0	50,0					
Modern. übriger Anlagen RW			10,0	4,7	10,0				20,0		30,0				
Sanierung PW 3, Bauteil			5,0		5,0						5,0				
sonst. Planungsleistung/Überarbeitung B-Pläne		10,9	10,0		10,0						10,0				
Grundstücke / Grunddienstbarkeiten		0,1	1,0		1,0						1,0				
Ersatzbeschaffung Betriebsfahrzeug									20,0		20,0				
GIS-System / Digitalisierung alter Bestandspläne			10,0	4,8	25,0	5,0	5,0				35,0				
Büroausstattung / EDV		1,2	15,0	5,5	5,0				5,0		10,0				
neues Abrechnungs- u. Buchhaltungssystem		4,1	17,0	24,5	5,0				5,0		10,0				
gesamt - Baukosten		117,8	498,0	147,2	656,0	2.100,0	2.380,0	275,0	5.411,0						
gesamt - Fördermittel		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-600,0	-650,0	-1.250,0						
gesamt - Kostenbeteilig. Dritter		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0						
gesamt - Abwasserbeiträge		-55,7	-60,0	-12,9	-35,0	-15,0	-20,0	-455,0	-525,0						
gesamt - Kreditaufnahmen		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-1.000,0	0,0	-1.000,0						
Eigenanteile = Saldo		62,1	438,0	134,3	621,0	2.085,0	760,0	-830,0	2.636,0						

*) Stand: 07.11.2025 incl. reservierte Aufträge

Investitionsplan 2026 - 2029

Abwasserbeiträge	T€		T€		T€		T€		T€		T€	
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2028	2029	2026-2029	Plan gesamt		
	IST	Plan	vorl. IST *)	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan				
Zeithain Einzelfälle Zeithain	24,1	50,0	4,5	25,0	5,0	5,0	5,0	5,0	40,0	40,0		
Zeithain SWK Neudorf Mitte / Bauhof -Wohnbebauung	14,4											
Zeithain SWK Moritz												
Zeithain Einzelfälle Röderau/Bobersen												
Glaubitz Erweiterung SWK - Bebauungsplangebiet									50,0	50,0		
Glaubitz Einzelfälle Glaubitz	13,2											
Nünchritz Einzelfälle Nünchritz	0,2	3,3										
Diesbar Einzelfälle Diesbar/ Merschwitz/Neuseußlitz	3,7											
Leckwitz Einzelfälle Leckwitz												
Zeithain IG Biomethananlage/Rechenzentr.									400,0	400,0		
Nünchritz/Glaub Erweiterung Baulücken - FNPI - Änderung	10,0	5,1	10,0	10,0	5,0				25,0			
Abwasserbeiträge	55,6	60,0	12,9	35,0	15,0	20,0	455,0	525,0				

*) Stand: 07.11.2025 incl. reservierte Aufträge

Zins- und Tilgungsplan 2026 - 2029

Ifd. Nr.	Kreditinstitut	Kredit	Kredit Höhe in T€	2025				2026				2027				2028				Stand 12/2029
				Zinsen	Tilgung															
1	SAB Dresden	341.341193.3 (SWK 3.BA Bobersen)	z. 31.12.2024	94,68	0,18	13,53	0,15	13,53	0,13	13,53	0,10	13,53	0,07	13,53	0,07	13,53	0,07	13,53	0,07	27,03
2	SAB Dresden	341.341245.1 (SWK Diesbar, Forstrstr.)	z. 31.12.2024	62,70	0,12	7,38	0,11	7,38	0,09	7,38	0,08	7,38	0,06	7,38	0,06	7,38	0,06	7,38	0,06	25,80
3	SAB Dresden	341.341288.8 (SWK Kreinitz)	z. 31.12.2024	474,55	0,94	16,51	0,90	16,51	0,87	16,51	0,84	16,51	0,80	16,51	0,80	16,51	0,80	16,51	0,80	392,00
4	SAB Dresden	3000471728 (SWK 1.BA Gohlis)	z. 31.12.2024	131,17	0,25	13,12	0,23	13,12	0,20	13,12	0,17	13,12	0,15	13,12	0,15	13,12	0,15	13,12	0,15	65,57
5	SAB Dresden	3000452299 (SWK 2.BA Gohlis)	z. 31.12.2024	141,67	0,27	13,49	0,24	13,49	0,21	13,49	0,19	13,49	0,16	13,49	0,16	13,49	0,16	13,49	0,16	74,22
6	SAB Dresden	3000626104 (Sanierung KA Weitig)	z. 31.12.2024	46,75	0,09	4,25	0,08	4,25	0,07	4,25	0,06	4,25	0,06	4,25	0,06	4,25	0,06	4,25	0,06	25,50
Kreditsumme per 31.12.				951,52	883,24	814,96		746,68		678,40		610,12		610,12		610,12		610,12		610,12

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

Ermittlung Zinserträge zum Wirtschaftsplan 2026-2029

SK	Bezeichnung	Ermittlung	2026				2027				2028				2029			
			2026	2027	2028	2029	2026	2027	2028	2029	2026	2027	2028	2029	2026	2027	2028	2029
620000 Zinserträge Zins & Cash																		
620100 Zinserträge DKB KIK	1x150 T€ von 04.04.23 bis 04.04.29		0,00	0,00	0,00	0,00	3.700,00	3.683,25	3.444,38	3.444,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	1x300 T€ von 08.06.23 bis 08.06.29		7.400,00	7.368,75	6.909,38	6.909,38									850,00	850,00	850,00	850,00
	1x400 T€ von 01.09.23 bis 03.09.29		11.605,00	12.268,33	14.833,33	14.833,33									12.266,67	12.266,67	12.266,67	12.266,67
	1x350 T€ von 08.11.23 bis 08.11.29		10.150,67	11.025,00	14.263,33	14.263,33									15.112,50	15.112,50	15.112,50	15.112,50
	1x400 T€ von 04.03.24 bis 04.03.30		11.440,00	11.920,42	14.852,83	14.852,83									19.673,33	19.673,33	19.673,33	19.673,33
	1x400 T€ von 04.03.24 bis 06.03.28		11.135,83	13.987,00	2.493,33	2.493,33												
	1x250 T€ von 07.06.24 bis 07.06.30		5.892,25	5.454,58	5.400,00	5.400,00									5.729,17	5.729,17	5.729,17	5.729,17
	1x500 T€ von 24.03.25 bis 24.03.28		10.250,00	11.050,00	1.910,33	1.910,33												
620100 Zinserträge DKB Festzins																		
	1x750 T€ von 26.05.25 bis 26.05.26		6.562,50															
	1x750 T€ von 17.09.25 bis 17.09.26			9.000,00														
	1x300 T€ von 17.09.25 bis 17.06.26				2.312,50													
620100 Zinserträge DKB Festgeld			gesamt	89.448,75	76.757,33	64.106,92	56.481,67											

Budgetbildung 2026

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 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
KST 114 - KA Weißig - Photovoltaikanlage	
Investitionen/Sonderposten – Baumaßnahmen	Budget 201 - Investitionen
Investitionen/Sonderposten – Sonstiges	

Deckungskreise 2026

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