

# **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 Haushaltsatzung mit Festlegung des Wirtschaftsplanes für das Haushaltsjahr 2026 beschlossen:

#### **§ 1**

#### **Erfolgsplan / Liquiditätsplan**

Der Wirtschaftsplan wird festgesetzt mit

1. Erfolgsplan mit den	
Erträgen von	1.972.269 EUR
Aufwendungen von	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.azv-elbe-flosskanal.de](http://www.azv-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 Gebührenaussgleich 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 betriebliche Aufwand	-72,06	-76,05	-105,94
Sonstige Steuern	-0,11	-0,14	-0,14

Zinsergebnis	104,70	78,11	82,74
--------------	--------	-------	-------

<b>Jahresergebnis</b>	<b>127,28</b>	<b>90,02</b>	<b>81,05</b>
-----------------------	---------------	--------------	--------------

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 m³	429.942	423.335	421.780	427.510	443.714
Niederschlagswasser m²	619.080	616.180	615.065	600.617	600.285
SW-Mengengeb. Weißig m³	4.111	4.077	4.407	4.336	4.426
Kanalbenutzungsgebühr m³	4.181	4.930	4.674	4.741	4.754
Kleinkläranlagen m³	174	221	203	272	288
Abfl. Gruben m³	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 Klärschlamm Entsorgung rückläufig, da Beschickung Klärschlammbeete wieder erfolgt

### Abwasserabgabe:

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

### Personalaufwand:

- die Geschäftsstelle wird derzeit nur noch mit 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 Klärschlamm Entsorgung 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 Klärschlammvergasung in Verbindung mit einer Klärschlammvergasung auf der Verbandskläranlage erfolgen. Diese sollen dann in den Folgejahren errichtet werden. Hierdurch wäre dann die Anhängigkeit von hohen Klärschlamm Entsorgungskosten beendet und ein weiterer Schritt zur energieautarken Kläranlage verbunden.

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 2024 (IST)	Plan 2025 (Vorjahr)	Plan 2026 (Planjahr)
		EUR	EUR	EUR
		1	2	3
<b>1.1</b>	<b>Umsatz aus Verbrauchsabrechnung</b>	<b>1.366.416,67</b>	<b>1.321.193</b>	<b>1.326.832</b>
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	49.526,40	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
<b>1.2</b>	<b>Umsatz aus anderen Gebühren, Benutzungsentgelten, Kostenumlagen u. a.</b>	<b>1.246,88</b>	<b>157.006</b>	<b>192.088</b>
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	Gebührenaussgleich	-55.909,15	106.891	106.891
530000	<del>Mieten und Pachten</del>	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
	<b>SUMME UMSATZERLÖSE</b>	<b>1.366.663,56</b>	<b>1.478.199</b>	<b>1.518.720</b>
<b>2.1</b>	<b>Erträge aus der Auflösung von Zuschüssen</b>	<b>370.017,85</b>	<b>363.400</b>	<b>361.000</b>
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 2024 (IST)	Plan 2026 (Vorjahr)	Plan 2026 (Planjahr)
		EUR	EUR	EUR
		1	2	3
<b>2.2</b>	<b>Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen</b>	<b>6.624,56</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
537000	Erträge aus der Herabsetzung der EWB zu Forderungen JVA	5.575,16	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
<b>2.3</b>	<b>Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen</b>	<b>1.257,21</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
523000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	1.257,21	0	0
523100	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen - Gebührenausschlag	0,00	0	0
<b>2.4</b>	<b>Sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>11.143,51</b>	<b>3.180</b>	<b>3.100</b>
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	16.235,00	0	0
<b>2.5</b>	<b>Kalkulatorische Einnahmen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
539000	Kalkulatorisch - Auflösung von Zuschüssen (FM und Kostenbeteiligung Dritter)	0,00	278.900	278.500
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
	<b>SUMME SONSTIGE BETRIEBLICHE ERTRÄGE</b>	<b>389.042,93</b>	<b>366.680</b>	<b>364.100</b>
	<b>SUMME UMSÄTZE UND SONSTIGE ERTRÄGE</b>	<b>1.746.706,48</b>	<b>1.844.779</b>	<b>1.882.820</b>

**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
<b>3.1</b>	<b>Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe</b>	<b>207.032,88</b>	<b>190.030</b>	<b>184.030</b>
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
<b>3.2</b>	<b>Aufwendungen für bezogene Leistungen</b>	<b>421.589,22</b>	<b>501.611</b>	<b>584.711</b>
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	periodenfremde Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	0	0
<b>3.3</b>	<b>Aufwendungen für Abwasserabgabe</b>	<b>23.613,45</b>	<b>27.415</b>	<b>27.315</b>
590000	Aufwendungen AWAG (gestundet)	0,00	0	0
590001	Aufwendungen AWAG	23.613,45	27.415	27.315
598503	periodenfremde Aufwendungen für AWAG	0,00	0	0
	<b>SUMME MATERIALAUFWAND</b>	<b>662.235,55</b>	<b>719.056</b>	<b>768.056</b>
<b>4.1</b>	<b>Löhne und Gehälter</b>	<b>162.445,16</b>	<b>168.150</b>	<b>176.180</b>
550100	Gehälter	160.960,23	168.000	176.000
550200	Sonderzahlungen	1.383,20	0	0
550300	Vermögenswirksame Leistungen	101,73	150	150
<b>4.2</b>	<b>Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung</b>	<b>40.578,89</b>	<b>41.701</b>	<b>44.214</b>
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
<b>4.3</b>	<b>Sonstiger Personalaufwand</b>	<b>1.408,82</b>	<b>1.530</b>	<b>1.603</b>
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-Wertgut haben	0,00	0	0
	<b>SUMME PERSONALAUFWAND</b>	<b>204.430,87</b>	<b>211.381</b>	<b>221.987</b>



**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
<b>5.1</b>	<b>Abschreibungen</b>	<b>794.288,95</b>	<b>789.400</b>	<b>790.400</b>
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
<b>5.2</b>	<b>außerplanmäßige Abschreibungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
570300	Sonderabschreibungen	0,00	0	0
<b>5.3</b>	<b>Kalkulatorische Abschreibungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
599100	kalkulatorisch - kalk. Afa	0,00	789.400	790.400
599301	verrechnete kalkulator. Afa	0,00	-789.400	-790.400
	<b>SUMME ABSCHREIBUNGEN</b>	<b>794.288,95</b>	<b>789.400</b>	<b>790.400</b>
<b>6.1.1</b>	<b>Reparaturen und Instandhaltungen</b>	<b>14.112,50</b>	<b>20.600</b>	<b>23.400</b>
590100	Reparaturen und Instandhaltung von betriebl. Bauten	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
<b>6.1.2</b>	<b>Raumkosten</b>	<b>3.279,48</b>	<b>3.600</b>	<b>3.900</b>
591000	Heizung	935,72	500	700
591200	Reinigung	2.343,76	2.900	3.000
591300	Instandhaltung betr. Räume	0,00	200	200
<b>6.1.3</b>	<b>Versicherungen/Beiträge/Abgaben</b>	<b>11.307,30</b>	<b>13.350</b>	<b>13.016</b>
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
<b>6.1.4</b>	<b>Fahrzeuge</b>	<b>1.449,33</b>	<b>2.800</b>	<b>2.800</b>
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
<b>6.1.5</b>	<b>Bewirtungs-, Repräsentations- u. Werbekosten</b>	<b>1.342,98</b>	<b>1.300</b>	<b>1.150</b>
594000	Bewirtungskosten	342,47	400	400
594100	Aufmerksamkeiten	0,00	0	0
594200	Repräsentationskosten	594,70	700	700
594300	öffenl. Bekanntmachungen	405,79	200	50
<b>6.1.6</b>	<b>Lehrgangs- und Reisekosten</b>	<b>194,75</b>	<b>10.400</b>	<b>8.700</b>
595000	Lehrgangs- und Fortbildungskosten	101,15	10.000	7.500
595100	Reisekosten	0,00	200	1.000
595200	Kilometergelderstattungen	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
<b>6.1.7</b>	<b>Büro-, Post- und Fernmeldekosten</b>	<b>7.449,98</b>	<b>10.930</b>	<b>11.430</b>
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
<b>6.1.8</b>	<b>Rechts-/Beratungs-/Buchführungs- und Abschlusskosten</b>	<b>20.898,80</b>	<b>26.000</b>	<b>31.100</b>
597000	Rechts- und Beratungskosten	1.637,15	2.100	2.200
597100	Abschluss- und Prüfungskosten	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
<b>6.1.9</b>	<b>Sonstige Aufwendungen</b>	<b>6.943,76</b>	<b>6.550</b>	<b>6.850</b>
140500	diff. Posten (Einnahmen/ GuV)	-832,68	-5.000	-5.000
140501	diff. 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
<b>6.2</b>	<b>Aufwendungen aus Forderungsverlusten, Anlagenabgänge u.ä.</b>	<b>6.077,02</b>	<b>3.800</b>	<b>3.800</b>
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	2025	2025
		(IST)	(Vorjahr)	(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
	<b>SUMME SONSTIGE BETRIEBLICHE AUFWENDUNGEN</b>	<b>72.065,88</b>	<b>99.130</b>	<b>106.945</b>
	<b>SUMME AUFWENDUNGEN</b>	<b>1.723.011,25</b>	<b>1.818.967</b>	<b>1.884.368</b>
<b>A.</b>	<b>BETRIEBSERGEBNIS (Summe 1.-6.)</b>	<b>22.695,23</b>	<b>25.812</b>	<b>-1.647</b>
<b>7.1</b>	<b>Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>	<b>106.658,23</b>	<b>77.470</b>	<b>89.449</b>
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
<b>7.2</b>	<b>Kalkulatorische Zinsen (Erträge)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
539200	Kalkulatorische Zinsen - kalk. Zinseinnahmen Zuschüsse	0,00	476.962	469.309
539401	verrechnete kalkulator Zinserträge	0,00	-476.962	-469.309
	<b>SUMME SONSTIGE ZINSEN UND ÄHNLICHE ERTRÄGE</b>	<b>106.658,23</b>	<b>77.470</b>	<b>89.449</b>
<b>8.1</b>	<b>Zinsaufwendungen für langfristige Verbindlichkeiten</b>	<b>1.960,69</b>	<b>1.845</b>	<b>1.709</b>
650100	Zinsen DKB 7214851	0,00	0	0
650900	Zinsen KSK 7300027010	0,00	0	0
650910	Zinsen SAB 341.34119 (3 BA Bob)	201,79	179	152
650920	Zinsen SAB 520.300190 B/341.341245.1 (Diesbar)	132,17	120	106
650930	Zinsen SAB 341.341268.8 (SWK 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 Münchritz Ergänzung Entwässerung/Zenfluge/Vergassung	0,00	0	0
<b>8.2</b>	<b>Zinsaufwendungen für kurzfristige Verbindlichkeiten</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
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
<b>8.3</b>	<b>Kalkulatorische Zinsen (Aufwendungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
599000	kalkulatorisch - Zinsaufwand	0,00	612.595	598.457
599201	verrechnete kalkulator Zinsaufwendungen	0,00	-612.595	-598.457
	<b>SUMME ZINSEN UND ÄHNLICHE AUFWENDUNGEN</b>	<b>1.960,69</b>	<b>6.845</b>	<b>6.709</b>
<b>B.</b>	<b>FINANZERGEBNIS (Summe 7.-8.)</b>	<b>104.697,54</b>	<b>70.625</b>	<b>82.740</b>
	<b>ERGEBNIS NACH STEUERN</b>	<b>127.392,77</b>	<b>96.437</b>	<b>81.193</b>
<b>9</b>	<b>Sonstige Steuern</b>	<b>112,00</b>	<b>112</b>	<b>143</b>
001000	Kfz-Steuer	112,00	112	112
682000	Grundsteuer	0,00	0	31
	<b>SUMME SONSTIGE STEUERN</b>	<b>112,00</b>	<b>112</b>	<b>143</b>
	<b>JAHRESÜBERSCHUSS/-FEHLBETRAG</b>	<b>127.280,77</b>	<b>96.325</b>	<b>81.050</b>

## 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 Haushaltsplanung 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 Kleininleiter** 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 Gebührenausschlag 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 Schlammmentwässerung 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 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).

## 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 teilzeitbeschäftigten Mitarbeitern besetzt. In den Planansatz wurden die Tarifierung 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 durchgeführten 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 SSW/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 durchzuführende **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





**Liquiditätsplan 2026  
nach § 19 SächsEigBVO  
zum Wirtschaftsplan 2026**

Ein- und Auszahlungsarten	RE 2024 IST EUR	Ansatz 2025 (Vorjahr) EUR	vorl. IST 2025 (Vorjahr) EUR	Ansatz 2026 (Planjahr) 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	
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	-169.073	-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
<b>Cash-Flow aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>193.442,32</b>	<b>343.409</b>	<b>666.759</b>	<b>319.418</b>
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
<b>Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-25.983,44</b>	<b>-420.530</b>	<b>-67.622</b>	<b>-566.551</b>
(+) 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
<b>Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-14.273,99</b>	<b>-10.112</b>	<b>-66.856</b>	<b>-34.976</b>
<b>Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestands</b>	<b>163.184,89</b>	<b>-87.233</b>	<b>532.281</b>	<b>-282.108</b>
(+) Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	4.833.602,51	4.984.351	4.966.787	5.519.069
<b>Finanzmittelfonds am Ende der Periode</b>	<b>4.996.787,40</b>	<b>4.897.118</b>	<b>5.519.069</b>	<b>5.236.960</b>

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 (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
1.1	<b>Umsatz aus Verbrauchsabrechnung</b>	<b>1.356.418,67</b>	<b>1.321.193</b>	<b>1.326.632</b>	<b>1.326.632</b>	<b>1.353.732</b>	<b>1.387.432</b>
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	<b>Umsatz aus anderen Gebühren, Benutzungsentgelten, Kostenumlagen u. a.</b>	<b>1.246,88</b>	<b>157.006</b>	<b>192.088</b>	<b>192.088</b>	<b>232.353</b>	<b>195.081</b>
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	Gebührenaussgleich	-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
	<b>SUMME UMSATZERLÖSE</b>	<b>1.366.663,56</b>	<b>1.478.199</b>	<b>1.518.720</b>	<b>1.518.720</b>	<b>1.586.085</b>	<b>1.582.513</b>
2.1	<b>Erträge aus der Auflösung von Zuschüssen</b>	<b>370.017,86</b>	<b>363.400</b>	<b>381.000</b>	<b>355.300</b>	<b>346.500</b>	<b>333.000</b>
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
<b>2.2</b>	<b>Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen</b>	<b>6.624,56</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>2.3</b>	<b>Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen</b>	<b>1.257,21</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
523000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	1.257,21	0	0	0	0	0
523100	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen - Gebührenaussgleich	0,00	0	0	0	0	0
<b>2.4</b>	<b>Sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>11.143,51</b>	<b>3.180</b>	<b>3.100</b>	<b>3.100</b>	<b>3.100</b>	<b>3.100</b>
488500	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
491000	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	19.235,00	0	0	0	0	0
<b>2.5</b>	<b>Kalkulatorische Einnahmen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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	verrechnete kalkulator. 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
	<b>SUMME SONSTIGE BETRIEBLICHE ERTRÄGE</b>	<b>389.042,93</b>	<b>366.580</b>	<b>384.100</b>	<b>358.400</b>	<b>348.600</b>	<b>336.100</b>
	<b>SUMME UMSÄTZE UND SONSTIGE ERTRÄGE</b>	<b>1.745.706,48</b>	<b>1.844.779</b>	<b>1.882.820</b>	<b>1.877.120</b>	<b>1.934.685</b>	<b>1.918.613</b>

**Erfolgsplan 2026-2029**  
**nach § 19 SächsEigBVO**  
**zum Wirtschaftsplan 2026**

Pos./SK	Bezeichnung	RE	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
		(IST)	(Vorjahr)	(Planjahr)	(Folgejahr 1)	(Folgejahr 2)	(Folgejahr 3)
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
<b>3.1</b>	<b>Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe</b>	<b>207.032,88</b>	<b>190.030</b>	<b>184.030</b>	<b>189.030</b>	<b>189.730</b>	<b>190.680</b>
540000	Strom	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
<b>3.2</b>	<b>Aufwendungen für bezogene Leistungen</b>	<b>421.589,22</b>	<b>501.811</b>	<b>564.711</b>	<b>565.271</b>	<b>539.671</b>	<b>493.771</b>
542000	Aufwendungen für fremde Rep. und Instandhaltungen techn. Anlagen u. Maschinen	52.630,49	66.650	68.661	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 Schlamm-entsorgung	71.310,42	84.200	84.200	64.200	44.200	24.200
543500	Aufwendungen für sonstige fremde Instandhaltung / 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
<b>3.3</b>	<b>Aufwendungen für Abwasserabgabe</b>	<b>23.813,45</b>	<b>27.415</b>	<b>27.315</b>	<b>27.315</b>	<b>27.315</b>	<b>27.315</b>
590000	Aufwendungen AWAG (gestundet)	0,00	0	0	0	0	0
590001	Aufwendungen AWAG	23.813,45	27.415	27.315	27.315	27.315	27.315
598503	periodenfremde Aufwendungen für AWAG	0,00	0	0	0	0	0
	<b>SUMME MATERIALAUFWAND</b>	<b>652.235,55</b>	<b>719.056</b>	<b>766.056</b>	<b>781.616</b>	<b>756.716</b>	<b>711.766</b>
<b>4.1</b>	<b>Löhne und Gehälter</b>	<b>162.445,16</b>	<b>168.150</b>	<b>176.160</b>	<b>185.150</b>	<b>195.150</b>	<b>205.150</b>
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
<b>4.2</b>	<b>Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung</b>	<b>40.578,89</b>	<b>41.701</b>	<b>44.214</b>	<b>48.473</b>	<b>48.983</b>	<b>51.493</b>
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	6.726	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
<b>4.3</b>	<b>Sonstiger Personalaufwand</b>	<b>1.408,82</b>	<b>1.530</b>	<b>1.603</b>	<b>1.685</b>	<b>1.776</b>	<b>1.867</b>
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
	<b>SUMME PERSONALAUFWAND</b>	<b>204.430,87</b>	<b>211.381</b>	<b>221.967</b>	<b>233.308</b>	<b>245.909</b>	<b>259.510</b>

**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
<b>5.1</b>	<b>Abschreibungen</b>	<b>794.288,95</b>	<b>789.400</b>	<b>790.400</b>	<b>833.100</b>	<b>883.600</b>	<b>883.700</b>
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
<b>5.2</b>	<b>außerplanmäßige Abschreibungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
570300	Sonderabschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>5.3</b>	<b>Kalkulatorische Abschreibungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
	<b>SUMME ABSCHREIBUNGEN</b>	<b>794.288,95</b>	<b>789.400</b>	<b>790.400</b>	<b>833.100</b>	<b>883.600</b>	<b>883.700</b>
<b>6.1.1</b>	<b>Reparaturen und Instandhaltungen</b>	<b>14.112,50</b>	<b>20.600</b>	<b>23.400</b>	<b>23.400</b>	<b>23.400</b>	<b>23.400</b>
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	9.660,00	17.000	16.300	16.300	16.300	16.300
590400	Sonstige Rep. und Instandhaltung	34,47	300	300	300	300	300
590500	Miete/Mietbenutzung von Datenspeicherkapazitäten	0,00	0	3.000	3.000	3.000	3.000
<b>6.1.2</b>	<b>Raumkosten</b>	<b>3.279,48</b>	<b>3.800</b>	<b>3.800</b>	<b>4.050</b>	<b>4.100</b>	<b>4.200</b>
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
<b>6.1.3</b>	<b>Versicherungen/Beiträge/Abgaben</b>	<b>11.307,30</b>	<b>13.350</b>	<b>13.015</b>	<b>13.015</b>	<b>13.015</b>	<b>13.015</b>
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
<b>6.1.4</b>	<b>Fahrzeuge</b>	<b>1.449,33</b>	<b>2.800</b>	<b>2.800</b>	<b>2.800</b>	<b>2.800</b>	<b>2.800</b>
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	lfd. Kfz-Kosten	394,53	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
<b>6.1.5</b>	<b>Bewirtungs-, Repräsentations- u. Werbekosten</b>	<b>1.342,98</b>	<b>1.300</b>	<b>1.150</b>	<b>1.150</b>	<b>1.150</b>	<b>1.150</b>
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
<b>6.1.6</b>	<b>Lehrgangs- und Reisekosten</b>	<b>194,75</b>	<b>10.400</b>	<b>8.700</b>	<b>1.900</b>	<b>1.900</b>	<b>1.900</b>
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	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
		(IST)	(Vorjahr)	(Planjahr)	(Folgejahr 1)	(Folgejahr 2)	(Folgejahr 3)
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
<b>6.1.7</b>	<b>Büro-, Post- und Fernmeldekosten</b>	<b>7.449,98</b>	<b>10.930</b>	<b>11.430</b>	<b>11.430</b>	<b>11.480</b>	<b>11.430</b>
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
<b>6.1.8</b>	<b>Rechts-/Beratungs-/Buchführungs- und Abschlusskosten</b>	<b>20.898,80</b>	<b>26.000</b>	<b>31.100</b>	<b>26.600</b>	<b>25.900</b>	<b>25.800</b>
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
<b>6.1.9</b>	<b>Sonstige Aufwendungen</b>	<b>5.943,76</b>	<b>6.560</b>	<b>6.850</b>	<b>6.950</b>	<b>6.750</b>	<b>6.750</b>
140500	dlf. Posten (Einnahmen/ GuV)	-832,68	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
140501	dlf. 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 (Bankzugang / 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	600
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
<b>6.2</b>	<b>Aufwendungen aus Forderungsverlusten, Anlagenabgänge u.ä.</b>	<b>6.077,02</b>	<b>3.800</b>	<b>3.600</b>	<b>3.600</b>	<b>3.600</b>	<b>3.600</b>
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.	126,00	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	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
		(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	75,61	0	0	0	0	0
583100	Verlust aus Anlagenabgang immateriellen Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0
	<b>SUMME SONSTIGE BETRIEBLICHE AUFWENDUNGEN</b>	<b>72.056,88</b>	<b>99.130</b>	<b>106.945</b>	<b>94.895</b>	<b>93.995</b>	<b>94.045</b>
	<b>SUMME AUFWENDUNGEN</b>	<b>1.723.011,25</b>	<b>1.818.967</b>	<b>1.884.368</b>	<b>1.942.918</b>	<b>1.980.219</b>	<b>1.948.020</b>
<b>A.</b>	<b>BETRIEBSERGEBNIS (Summe 1.-6.)</b>	<b>22.695,23</b>	<b>25.812</b>	<b>-1.547</b>	<b>-65.798</b>	<b>-45.534</b>	<b>-29.407</b>
<b>7.1</b>	<b>Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>	<b>106.658,23</b>	<b>77.470</b>	<b>89.449</b>	<b>76.757</b>	<b>64.107</b>	<b>56.482</b>
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
<b>7.2</b>	<b>Kalkulatorische Zinsen (Erträge)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
	<b>SUMME SONSTIGE ZINSEN UND ÄHNLICHE ERTRÄGE</b>	<b>106.658,23</b>	<b>77.470</b>	<b>89.449</b>	<b>76.757</b>	<b>64.107</b>	<b>56.482</b>
<b>8.1</b>	<b>Zinsaufwendungen für langfristige Verbindlichkeiten</b>	<b>1.980,69</b>	<b>1.845</b>	<b>1.708</b>	<b>1.572</b>	<b>11.435</b>	<b>21.299</b>
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 341.341119 (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 Weißlitz	97,41	90	82	73	65	56
650970	Zinsen KA Nünchritz Ergänzung Entwässerung/Zentrifuge/Vergasung	0,00	0	0	0	10.000	20.000
<b>8.2</b>	<b>Zinsaufwendungen für kurzfristige Verbindlichkeiten</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
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
<b>8.3</b>	<b>Kalkulatorische Zinsen (Aufwendungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
	<b>SUMME ZINSEN UND ÄHNLICHE AUFWENDUNGEN</b>	<b>1.980,69</b>	<b>6.845</b>	<b>6.708</b>	<b>6.572</b>	<b>16.435</b>	<b>26.299</b>
<b>B.</b>	<b>FINANZERGEBNIS (Summe 7.-8.)</b>	<b>104.697,54</b>	<b>70.625</b>	<b>82.740</b>	<b>70.185</b>	<b>47.672</b>	<b>30.183</b>
	<b>ERGEBNIS NACH STEUERN</b>	<b>127.392,77</b>	<b>96.437</b>	<b>81.193</b>	<b>4.387</b>	<b>2.137</b>	<b>776</b>
<b>9</b>	<b>Sonstige Steuern</b>	<b>112,00</b>	<b>112</b>	<b>143</b>	<b>143</b>	<b>143</b>	<b>143</b>
681000	Kfz-Steuer	112,00	112	112	112	112	112
682000	Grundsteuer	0,00	0	31	31	31	31
	<b>SUMME SONSTIGE STEUERN</b>	<b>112,00</b>	<b>112</b>	<b>143</b>	<b>143</b>	<b>143</b>	<b>143</b>
	<b>JAHRESÜBERSCHUSS/-FEHLBETRAG</b>	<b>127.280,77</b>	<b>96.325</b>	<b>81.050</b>	<b>4.244</b>	<b>1.994</b>	<b>633</b>

## **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 Kleininleiter an den Verursacher.

Die Umsätze 2026-2029 wurden gleichlautend den Aufwendungen für die Abwasserabgabe für Kleininleiter 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 Gebührenausschlag im Erfolgsplan wider.

Für die im Rahmen der Nachkalkulation/Jahresabschluss für 2023 gebildeten Rückstellungen für Gebührenausschlag 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 Schlammmentwässerungs- 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 Zählereinkauf sowie steigender Verfahrenskosten begründet.

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

##### **Aufwendungen für Abwasserabgabe**

Die Höhe der Abwasserabgabe ist derzeit als konstante Kostengröße einzuschätzen.

Die Abwasserabgabe für Kanaleinleitungen wird sich am Einleitverhalten der angebundenen KKA ausrichten und eine wesentliche Größe bzgl. der Gebühreneinrichtung – 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 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 Klärschlammmentwässerung/-vergasung entschieden.

Der Zinsaufwand durch die Abzinsung der Rückstellungen für Gebührenausschlag 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.



**Liquiditätsplan 2026-2029**  
**nach § 19 SächsEigBVO**  
**zum Wirtschaftsplan 2026**

Ein- und Auszahlungsarten	RE 2024 IST EUR	Ansatz 2025 (Vorjahr) EUR	vorl. IST 2026 (Vorjahr) EUR	Ansatz 2026 (Planjahr) EUR	Ansatz 2027 (Folgejahr 1) EUR	Ansatz 2028 (Folgejahr 2) EUR	Ansatz 2029 (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	-108.891	-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
<b>Cash-Flow aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>193.442,32</b>	<b>343.409</b>	<b>656.759</b>	<b>319.418</b>	<b>303.566</b>	<b>343.867</b>	<b>409.866</b>
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	-825.000	-2.095.000	-2.370.000	-275.000
(+) Erhaltene Zinsen	106.646,23	77.470	79.544	88.449	76.757	64.107	56.482
<b>Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-25.983,44</b>	<b>-420.530</b>	<b>-67.622</b>	<b>-666.551</b>	<b>-2.023.243</b>	<b>-2.315.893</b>	<b>-218.516</b>
(+) 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	-68.267	-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
<b>Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-14.273,99</b>	<b>-10.112</b>	<b>-56.856</b>	<b>-34.976</b>	<b>-54.839</b>	<b>1.540.297</b>	<b>1.015.434</b>
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestands	<b>153.184,89</b>	<b>-87.233</b>	<b>532.281</b>	<b>-282.108</b>	<b>-1.774.516</b>	<b>-431.729</b>	<b>1.206.781</b>
(+) 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
<b>Finanzmittelfonds am Ende der Periode</b>	<b>4.986.787,40</b>	<b>4.897.118</b>	<b>5.519.069</b>	<b>5.236.960</b>	<b>3.462.446</b>	<b>3.030.717</b>	<b>4.237.498</b>

vorl. IST 2025 - Buchungsstand: 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 Gebührenaussgleich 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 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 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 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 Fördermittelegebers 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

Gehalts- gruppe	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
<b>Gesamt</b>	<b>4</b>	<b>2,7</b>	<b>2,8</b>	<b>2,8</b>	<b>2,8</b>

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
<b>1</b>	<b>Summe Aufwendungen - Investitionstätigkeit -</b>	<b>117,8</b>	<b>498,0</b>	<b>147,2</b>	<b>656,0</b>	<b>2.100,0</b>	<b>2.380,0</b>	<b>275,0</b>
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
<b>2</b>	<b>Summe Finanzierungsmittel - Investitionstätigkeit -</b>	<b>-55,7</b>	<b>-60,0</b>	<b>-12,9</b>	<b>-35,0</b>	<b>-15,0</b>	<b>-1.620,0</b>	<b>-1.105,0</b>
<b>3</b>	<b>Eigenanteile = Saldo</b>	<b>62,1</b>	<b>438,0</b>	<b>134,3</b>	<b>621,0</b>	<b>2.085,0</b>	<b>760,0</b>	<b>-830,0</b>

## Investitionsplan 2026 - 2029

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

Abwasserzweckverband "Elbe-Floßkanal"

Gemeinde	Investitionen	TE 2024	TE 2025		TE 2026	TE 2027	TE 2028	TE 2029	TE 2026-2029
		IST	Plan	vorl. IST *)	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
	Kostenbeteiligungen Dritter								0,0
	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	-40,0
	Eigenanteil	-55,7	-50,0	-7,8	-25,0	-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	90,0
	KA Nünchritz - Teilerneuerung 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 Weißig - Ersatzinvestitionen		5,0		5,0				5,0
	KA BiZ - Teilerneuerung 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	100,0
	Ersatzinvestitionen für div. KA u.PW	9,5	20,0	12,9	20,0	30,0	20,0	20,0	90,0
	Modern. anderer Anlagen SW	0,8	30,0	10,2	30,0	20,0	20,0	20,0	90,0
	Hausanschlüsse SW außerhalb BVs	4,9	20,0	10,1	20,0	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	4,9	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€ 2024		T€ 2025		TE 2026		T€ 2027		T€ 2028		T€ 2029		T€ 2026-2029	
		IST	Plan	Plan	vorl. IST *)	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan gesamt		
Zeithain	Einzelfälle Zeithain	24,1	50,0	4,5	25,0	5,0	5,0	5,0							40,0
Zeithain	SWK Neudorf Mitte / Bauhof -Wohnbebauung	14,4													0,0
Zeithain	SWK Moritz														0,0
Zeithain	Einzelfälle Röderau/Bobersen										10,0				10,0
Glaubitz	Erweiterung SWK - Bebauungsplangebiet											50,0			50,0
Glaubitz	Einzelfälle Glaubitz	13,2													0,0
Nünchritz	Einzelfälle Nünchritz	0,2			3,3										0,0
Diesbar	Einzelfälle Diesbar/ Merschwitz/Neuseußlitz	3,7													0,0
Leckwitz	Einzelfälle Leckwitz														0,0
Zeithain	IG Biomethananlage/Rechenzent.											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	Kredithöhe in T€	2025		2026		2027		2028		2029		Stand 12/2029
				Zinsen	Tilgung	Zinsen	Tilgung	Zinsen	Tilgung	Zinsen	Tilgung	Zinsen	Tilgung	
1	SAB Dresden	341.341193.3 (SWK 3.BA Bobersen) Zinsbindung bis 01.11.2031	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	27,03
2	SAB Dresden	341.341245.1 (SWK Diesbar, Forststr.) Zinsbindung bis 01.05.2033	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	25,80
3	SAB Dresden	341.341268.8 (SWK Kreinitz) Zinsbindung bis 01.07.2033	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	392,00
4	SAB Dresden	3000471728 (SWK 1.BA Gohlis) Zinsbindung bis 31.10.2034	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	65,57
5	SAB Dresden	3000452299 (SWK 2.BA Gohlis) Zinsbindung bis 31.03.2035	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	74,22
6	SAB Dresden	3000626104 (Sanierung KA Weißig) Zinsbindung bis 31.10.2035	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	25,50
Kreditsumme per 31.12.				1,85	68,28	1,71	68,28	1,57	68,28	1,44	68,28	1,30	68,28	
				883,24		814,96		746,68		678,40		610,12		610,12

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

## Ermittlung Zinserträge zum Wirtschaftsplan 2026-2029

SK	Bezeichnung	Ermittlung				
			2026	2027	2028	2029
620000	Zinserträge Zins & Cash		0,00	0,00	0,00	0,00
620100	Zinserträge DKB KIK					
		1x150 T€ von 04.04.23 bis 04.04.29	3.700,00	3.683,25	3.444,38	850,00
		1x300 T€ von 08.06.23 bis 08.06.29	7.400,00	7.368,75	6.909,38	2.850,00
		1x400 T€ von 01.09.23 bis 03.09.29	11.605,00	12.268,33	14.833,33	12.266,67
		1x350 T€ von 08.11.23 bis 08.11.29	10.150,67	11.025,00	14.263,33	15.112,50
		1x400 T€ von 04.03.24 bis 04.03.30	11.440,00	11.920,42	14.852,83	19.673,33
		1x400 T€ von 04.03.24 bis 06.03.28	11.135,83	13.987,00	2.493,33	
		1x250 T€ von 07.06.24 bis 07.06.30	5.892,25	5.454,58	5.400,00	5.729,17
		1x500 T€ von 24.03.25 bis 24.03.28	10.250,00	11.050,00	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.

<b>BEREICH</b>	<b>ZUORDNUNG</b>
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	
Investitionen/Sonderposten – Sonstiges	Budget 201 - Investitionen

## **Deckungskreise 2026**

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