

ENTWURF

Wirtschaftsplan des „Abwasserzweckverbandes Wyhratal“ für das Wirtschaftsjahr 2025

Auslegung Entwurf: 30.04.2025-12.05.2025

Sitz: Wyhraer Weg 11
04654 Frohburg
Tel.: 034348/81020
Fax: 034348/81024
Email: info@azv-wyhratal.de

Haushaltssatzung 2025

Haushaltssatzung des "AZV WYHRATAL" für das Haushaltsjahr 2025

I.

Aufgrund des § 58 Abs. 1 des Sächsischen Gesetzes über die kommunale Zusammenarbeit (SächsKomZG) und § 74 der Gemeindeordnung für den Freistaat Sachsen (SächsGemO) jeweils in den geltenden Fassungen hat die Verbandversammlung des "Abwasserzweckverbandes Wyhratal" in öffentlicher Sitzung am
, Beschlussnummer: , folgende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2025 beschlossen:

§ 1

Der Wirtschaftsplan wird festgesetzt

Im Erfolgsplan

- mit dem Gesamtbetrag der Erträge von	2.542.700,00 EUR
- mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen von	2.542.700,00 EUR
- und einem Gewinn/ Verlust von	0,00 EUR

Im Liquiditätsplan

- mit dem Mittelzufluss aus laufender Geschäftstätigkeit von	555.000,00 EUR
- mit dem Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit von	-413.500,00 EUR
- mit dem Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit von	-256.600,00 EUR
- mit zahlungswirksamer Veränderung der Finanzmittel von	-431.816,00 EUR

§ 2

Der Gesamtbetrag der Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wird festgesetzt auf 0,00 EUR

§ 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen zur Leistung von Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen, der in künftigen Jahren erforderlich ist, wird festgesetzt auf 0,00 EUR

§ 4

Der Höchstbetrag der Kassenkredite, der zur rechtzeitigen Leistung und Auszahlung in Anspruch genommen werden darf, wird festgesetzt auf 250.000,00 EUR

§ 5

Zur Deckung der anderweitig nicht gedeckten Aufwendungen der Erfolgsplanung wird die Umlage von den Verbandsgemeinden wie folgt festgesetzt:

Gesamtumlage	0,00 EUR
davon	
1. für die Unterhaltung der Straßenentwässerungsanlagen	181.800,00 EUR
2. als allgemeine Umlage	150.000,00 EUR

§ 6

Zur Deckung der auf die Abwasserbeseitigung (einschließlich der Abwasserreinigung) der angeschlossenen Gemeindestraßen und Ortsdurchfahrten entfallenden und nicht anderweitig gedeckten Investitionsanteile wird die Straßenentwässerungsinvestitionsumlage festgesetzt auf 60.000,00 EUR

Frohburg, den

Karsten Richter, Vorstandsvorsitzender

Vorbericht

1. Allgemeines und Rechtsgrundlagen

Der „Abwasserzweckverband Wyhratal“ ist gemäß § 2 der Verbandssatzung für die Abwasserbeseitigung und –behandlung im Verbandsgebiet zuständig.

Das Verbandsgebiet umfasst die Ortsteile Altmörbitz, Benndorf, Bubendorf, Dolsenhain, Eckersberg, Eschefeld, Frohburg, Grandstein, Greifenhain, Jahnshain, Kohren-Sahlis, Linda, Meusdorf, Neuhof, Pflug, Roda, Rüdigsdorf, Streitwald, Terpitz, Walditz und Wüstenhain der Stadt Frohburg sowie die Ortsteile Narsdorf, Ossa, Rathendorf, Syhra und Theusdorf der Stadt Geithain.

Seit der Einführung des Eigenbetriebsrechtes zum 01.01.2012 (Beschluss der Verbandsversammlung Nr. C/II/005/09 vom 04.11.2009) erfolgt die Wirtschaftsführung des „AZV Wyhratal“ auf der Grundlage nachfolgender gesetzlicher Regelungen:

- Gesetz zur Fortentwicklung des Kommunalrechts (ab 01.01.2014, vorher: Sächsisches Eigenbetriebsgesetz)
- Sächsische Eigenbetriebsverordnung
- Gemeindeordnung des Freistaates Sachsen

Die Planung erfolgt in Form der Erfolgs-, Liquiditäts- und Finanzplanung. In der Bilanz werden das Vermögen und das Kapital des AZV Wyhratal gegenüber gestellt und jährlich entsprechend den gebuchten Veränderungen im Vermögen fortgeschrieben.

Der Erfolgsplan enthält alle voraussichtlichen Erträge und Aufwendungen des Wirtschaftsjahres. Er ist entsprechend der Gewinn- und Verlustrechnung (GuV) zu gliedern. Zu den zahlungswirksamen Erträgen und Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit werden auch nicht zahlungswirksame Erträge und Aufwendungen veranschlagt.

Hierdurch wird die periodengerechte Darstellung zukünftiger Zahlungsverpflichtungen, die aus dem Ressourcenverbrauch der aktuellen Rechnungsperiode resultieren, sichergestellt. Der Erfolgsplan ist maßgebend für die Beurteilung der wirtschaftlichen Leistungsfähigkeit.

Der Liquiditätsplan gibt Auskunft über die geplanten Investitionen und der Finanzierungstätigkeit (Kreditaufnahme und –tilgung). Der Saldo verändert die „liquiden Mittel“. Der Liquiditätsplan baut auf dem Saldo des Erfolgsplans auf.

Zur Ermittlung des „Zahlungsmittelsaldos aus laufender Verwaltungstätigkeit“ werden die „nicht zahlungswirksamen Aufwendungen“ (planmäßige Abschreibungen und Rückstellungen) dazugerechnet und die „nicht zahlungswirksamen Erträge“ (Auflösungen Sonderposten und Rückstellungen) abgezogen. Bei der Planung wurde unterstellt, dass die zahlungswirksamen Erträge zu Einzahlungen und die zahlungswirksamen Aufwendungen zu Auszahlungen führen.

Der sich aus dem „Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit“ und dem „Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit“ (Differenz Einzahlungen/ Auszahlungen) ergebende „Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag“ wird mit dem „Saldo der Finanzierungstätigkeit“ (Differenz aus Kreditaufnahme und –tilgung) verrechnet. Letztlich ergibt sich daraus der Finanzmittelbedarf, der eine Änderung des „Finanzmittelbestandes“ nach sich zieht.

Der Liquiditätsplan ist an den DRS21 angepasst. Zinsein- und -auszahlungen werden gesondert ausgewiesen. Ein- und Auszahlungen aus Ermächtigungsübertragungen der Vorjahre werden in Zeilen 26 und 27 ausgewiesen und haben Einfluss auf die Veränderung des Finanzmittelbestandes.

Darstellung des Zahlungsmittelbedarfs (ohne Kreditaufnahme und Umschuldung) in TEUR

Wirtschaftsjahr	Mittelzufluss aus laufender Geschäftstätigkeit	Mittelzu-/abfluss		Zahlungsmittelbedarf
		aus Investitionstätigkeit	aus Finanzierungs- tätigkeit	
2025	555,00	-413,50	-256,60	-431,82
2026	532,80	-643,30	-250,60	-361,10
2027	498,00	-643,10	-102,80	-247,90
2028	565,50	-492,90	39,40	112,00

Der hohe Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit ist dadurch begründet, dass nach der Richtlinie Sww 2016 nur noch für Verbindungssammler und Sonderbauwerke/ Pumpwerke u.a. Kapitalzuschüsse in Höhe von bis zu 50% gewährt werden. Die Förderung von Ersatzneubauten für Altkanäle aus Jahren vor 1993 ist bis auf weiteres ausgesetzt.

In der Finanzplanung wird davon ausgegangen, dass der Ersatzneubauten von Altkanälen sowie der Ausbau der Ortskanalisationen auch in den Folgejahren nicht förderfähig sind. Aufgrund dessen, kann die weitere Investitionstätigkeit des Verbandes nur über Kreditaufnahmen finanziert werden. Hier sind in den einzelnen Jahren Abwägungen hinsichtlich der Wirtschaftlichkeit erforderlich.

Im Zusammenhang mit der Ende 2024 verfassten Erweiterung der EU-Kommunalabwasserrichtlinie (KARL) und der damit verbundenen deutlichen Herabstufung der Grenzwerte für die Abwassereinleitung von größeren Kläranlagen (ab 10.000 EW) sind in den Folgejahren erhebliche Investitionen erforderlich, deren Finanzierung noch zu klären ist.

Erfolgsplan 2025

Übersicht über die wesentlichen Erträge 2025 und deren voraussichtlichen Entwicklung in den Folgejahren

Umsatzerlöse

Zu den wesentlichen Umsatzerlösen des „AZV Wyhratal“ gehören die Schmutz- und Niederschlagswassergebühren, die Gebühren aus der dezentralen Entsorgung der Kleinkläranlagen und geschlossenen Gruben sowie die Erlöse aus der Abwälzung der Abwasserabgabe auf die Kleineinleiter.

Bezeichnung	Plan 2023 in TEUR	Plan 2024 in TEUR	Plan 2025 in TEUR	Plan 2026 in TEUR	Plan 2027 in TEUR	Plan 2028 in TEUR
Auflösung der Zuschüsse	551,0	550,4	543,7	542,7	541,8	536,7
SW-Gebühren mit Klärung	1.013,4	1.013,4	1.086,4	1.086,4	1.086,4	1.155,8
SW-Gebühren ohne Klärung	16,1	16,1	21,2	21,2	21,2	22,5
NW-Gebühren	391,00	391,0	425,8	425,8	425,8	451,3
Gebühren dezentrale Entsorgung	36,0	36,0	36,4	36,4	36,4	38,6
Abwälzung Abwasserabgabe Kleineinleiter zzgl. Verwaltungsaufwand	0,9	3,9	4,5	4,5	4,5	4,5
Umsatzerlöse	2.008,4	2.010,8	2.118,0	2.117,0	2.116,1	2.209,4

Für die Erträge aus Gebühreneinnahmen wurden folgende Annahmen zu Grunde gelegt:

Schmutzwassergebühren mit Klärung: Entsorgungsmenge: 294.000 m³
 Grundgebühr: 2.928 Zähler Q3 4, 19 Zähler Q3 10,
 1 Zähler Q3 16, 2 Zähler Q3 25
 Schmutzwassergebühren ohne Klärung: Entsorgungsmenge: 11.500 m³

Niederschlagswassergebühren: Veranlagungsfläche: 439.000 m²

Gebühren dezentrale Entsorgung: Entsorgungsmenge: 325 m³ KKA, 160 m³ abflusslose
 Gruben

Die Erträge aus der Abwälzung der Abwasserabgabe wurden auf Grund der voraussichtlich abgabepflichtigen Kleineinleiter ermittelt.

Sonstige betriebliche Erträge

Zu den wesentlichen sonstigen betrieblichen Erträgen gehören die Umlagen für die Unterhaltung der Straßenentwässerungsanlagen, die Allgemeinen Umlagen sowie die Erträge aus Säumniszuschlägen, Bußgeldern, Mahn- und Pfändungsgebühren sowie die Stundungszinsen.

Bezeichnung	Plan 2023 in TEUR	Plan 2024 in TEUR	Plan 2025 in TEUR	Plan 2026 in TEUR	Plan 2027 In TEUR	Plan 2028 In TEUR
Umlagen Straßenentwässerung Gemeinden	164,4	176,5	181,8	187,3	192,9	198,7
Allgemeine Umlagen	146,1	146,1	150,0	155,0	159,0	165,0
Verrechnung Abwasserabgabe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Säumniszuschläge, Bußgelder, Mahn- und Pfändungsgebühren, Stundungszinsen	8,2	8,4	10,0	10,3	10,6	10,9
Auflösungen von Rückstellungen für den Gebührenaussgleich	147,6	142,5	71,1	125,1	163,0	85,8
sonstige	4,1	4,2	5,3	5,3	5,7	5,7
Sonstige betr. Erträge	470,4	477,7	418,2	483,0	531,2	466,1

Die Erträge aus den Umlagen für die Unterhaltung der Straßenentwässerungsanlagen entwickeln sich analog der voraussichtlichen Aufwendungen.

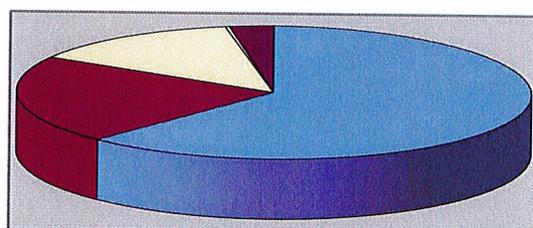
Gemäß § 12 der Verbandssatzung werden die anderweitig nicht gedeckten Kosten des Erfolgsplanes durch die jährliche allgemeine Betriebskostenumlage aufgebracht. Die allgemeine Umlage wird durch Vorauszahlungsbescheide festgesetzt. Nach Vorliegen der Jahresabschlüsse und Gebührenkalkulationen erfolgt die endgültige Festsetzung. Die Anteile der einzelnen Verbandsmitglieder sind in einer gesonderten Anlage dargestellt.

Eine wesentliche Ertragsposition des Erfolgsplanes sind mit 21,4% die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen. Der Planansatz ergibt sich aus der voraussichtlichen Entwicklung der Auflösungen aus der Anlagenbewertung. Die Auflösungen der Zuschüsse sinken im Finanzplanungszeitraum. Dies hat folgende Gründe: Die Auflösungen sind an die Nutzungsdauer der bezuschussten Anlagegüter gebunden. Mit Ende der Nutzungsdauer einzelner Anlagen, entfallen neben den Aufwendungen für die Abschreibungen auch die Erträge für die Auflösungen. Zuschüsse vom Land (SAB) sind als Kapitalzuschüsse zu behandeln, so dass hier keine Erträge aus Auflösungen anfallen.

Weiterer wesentlicher Posten sind die Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für den Gebührenaussgleich. Hier fließen die Ergebnisse der Gebührenkalkulation (Ausgleich Überschüsse der Vorjahre) ein.

Die Erträge aus Säumniszuschlägen, Bußgeldern, Mahn- und Pfändungsgebühren sowie Stundungszinsen orientieren sich an den anhand der Vorjahreszahlen erwarteten Zahlen.

Anteil der einzelnen Ertragsarten des Erfolgsplanes



- Umsatzerlöse (ohne Auflösung SOPO)
- Auflösungen SOPO
- sonstige betriebl. Erträge
- Finanzerträge
- Auflösung Rückstellung

Übersicht über die wesentlichen Aufwendungen 2025 und deren voraussichtlichen Entwicklung in den Folgejahren

Materialaufwand

Die wesentlichen Materialaufwendungen für 2025 und deren Entwicklung im Finanzplanungszeitraum sind in der folgenden Übersicht dargestellt:

Bezeichnung	Plan 2023 in TEUR	Plan 2024 in TEUR	Plan 2025 in TEUR	Plan 2026 in TEUR	Plan 2027 In TEUR	Plan 2028 In TEUR
Unterhaltung Grundstücke, bauliche Anlagen	30,9	31,8	35,0	36,0	37,1	38,2
Unterhaltung Kanäle	118,5	100,0	103,0	106,1	109,3	112,6
Überprüfung Einleitungen	5,7	5,9	10,0	10,3	10,6	10,9
Bewirtschaftung der ZKA	86,5	89,0	120,0	123,6	127,3	131,1
Bewirtschaftung übrige Kläranlagen und Pumpwerke	77,3	40,0	60,0	61,8	63,4	65,6
Klärschlamm Entsorgung ZKA	115,0	105,0	110,0	113,3	116,7	120,2
Klärschlamm Entsorgung übrige	1,5	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3
Aufwendungen für Kfz	4,1	4,2	4,3	4,4	4,5	4,6
Aufwendungen Betriebsstrom ZKA	75,0	100,0	80,0	76,5	82,4	84,9
Aufwendungen Betriebsstrom übrige Anlagen	74,0	60,0	40,0	40,0	41,2	42,4
Materialaufwand	588,5	536,2	562,6	572,3	592,8	610,8

Zum Materialaufwand gehören die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren sowie die Aufwendungen für bezogene Leistungen. Der Kostenanstieg bei der Bewirtschaftung der ZKA Benndorf ist im Wesentlichen durch den steigenden Erhaltungsaufwand infolge des Anlagenalters begründet.

Personalaufwand

Die Personalaufwendungen für 2025 und deren Entwicklung im Finanzplanungszeitraum sind in der folgenden Übersicht dargestellt:

Bezeichnung	Plan 2023 in TEUR	Plan 2024 in TEUR	Plan 2025 in TEUR	Plan 2026 in TEUR	Plan 2027 In TEUR	Plan 2028 In TEUR
Personalaufwand	519,9	553,2	530,0	546,0	562,4	579,3

Der Personalaufwand wurde entsprechend der Personalkostenhochrechnung für das Jahr 2025 ermittelt. Dabei wurden aktuelle Tarifabschlüsse, evtl. Änderungen der Eingruppierung und Stufenaufstieg berücksichtigt. Für die Folgejahre wurde mit einem jährlichen 3%igen Anstieg der Personalkosten gerechnet.

Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens

Die Abschreibungen auf Anlagen sind mit 44,3% der Gesamtaufwendungen nach wie vor die wesentlichsten Aufwendungen im Wirtschaftsplan. Die AfA-Aufwendungen wurden anhand der bestehenden Anlagen unter Berücksichtigung des Zugangs neuer Maßnahmen im Finanzplanungszeitraumes ermittelt.

Bezeichnung	Plan 2023 in TEUR	Plan 2024 in TEUR	Plan 2025 in TEUR	Plan 2026 in TEUR	Plan 2027 in TEUR	Plan 2028 in TEUR
Abschreibungen	1.020,0	1.098,3	1.125,4	1.152,4	1.151,9	1.139,2

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die wesentlichen sonstigen betrieblichen Aufwendungen für 2025 und deren Entwicklung im Finanzplanungszeitraum sind in der folgenden Übersicht dargestellt:

Bezeichnung	Plan 2023 in TEUR	Plan 2024 in TEUR	Plan 2025 in TEUR	Plan 2026 in TEUR	Plan 2027 in TEUR	Plan 2028 in TEUR
Mieten und Pachten	4,6	4,7	4,5	4,6	4,8	4,9
Reinigung	3,2	3,5	5,0	5,2	5,3	5,5
Gasbezug	9,0	6,2	5,2	5,4	5,6	5,8
Steuer, Versicherungen, Treibstoffe Fahrzeuge	5,7	6,2	6,4	6,5	6,7	6,9
Arbeitsschutz/ -kleidung	8,2	8,4	9,5	9,8	10,1	10,4
Aus- und Fortbildung	5,0	5,0	5,0	5,2	5,4	5,6
Bürobedarf	1,5	1,5	1,5	1,5	1,6	1,6
Post- und Fernsprechaufwand	10,3	10,6	10,2	10,5	10,8	11,1
Wartung Bürotechnik/ EDV	20,0	20,0	25,0	25,8	26,6	27,4
Dienstreisen/ km-Gelder	2,0	2,0	1,7	1,8	1,9	2,0
Sachverständigen- und Beratungsleistungen	25,8	26,6	30,0	30,9	31,8	32,8
Anwalts- und Gerichtskosten	15,5	16,0	15,0	15,4	15,9	16,4
So. Leistungen Dritter	10,9	11,8	12,0	12,4	12,8	13,2
Abfuhr Kleinkläranlagen	30,0	30,9	25,0	25,7	26,5	27,3
Allgemeine Planungsleistungen	21,8	25,0	50,0	51,5	53,0	54,6
Versicherungen	29,9	30,8	35,0	36,0	37,1	38,2
Abwasserabgabe	24,7	28,5	24,0	24,0	24,0	24,0
Erstattungen für Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit	3,6	3,7	3,0	3,1	3,2	3,3
sonstige	8,0	8,4	5,8	5,8	6,2	6,4
Sonst. betr. Aufwendungen	239,7	249,8	273,8	281,1	289,3	297,4

Wie im Vorjahr wurden bei den sonstigen betrieblichen Aufwendungen die Aufwendungen für allgemeine Planungsleistungen eingestellt. Dabei handelt es sich um Kosten für Planungs- und Vermessungsleistungen, die nicht aktivierungsfähig sind. Im Zusammenhang mit den Forderungen aus dem Handlungskonzept Regenwasser ist ab dem Wirtschaftsjahr mit steigenden Aufwendungen zu rechnen.

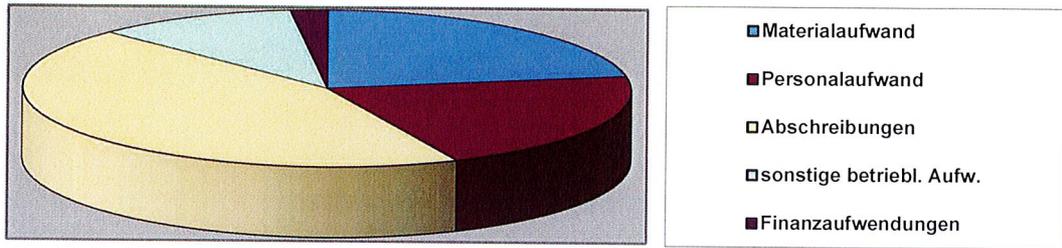
Bei den sonstigen betrieblichen Aufwendungen wird im Finanzplanungszeitraum im Wesentlichen mit einer jährlichen 3%igen Steigerung gerechnet.

Finanzaufwendungen

Bezeichnung	Plan 2023 in TEUR	Plan 2024 in TEUR	Plan 2025 in TEUR	Plan 2026 in TEUR	Plan 2027 in TEUR	Plan 2028 in TEUR
Zinsaufwendungen Kredite	105,5	43,5	40,9	44,3	46,9	44,6
Zinsaufwendungen Kassenkredit	5,2	10,0	10,0	10,6	10,9	11,3
Finanzaufwendungen	110,7	53,5	50,9	54,9	57,8	55,9

Die Aufwendungen für die Kreditmarktzinsen entsprechen dem Zins- und Tilgungsplan (siehe Anlage). Durch fällige Umschuldungen und geplante Neuaufnahmen steigen die Zinsaufwendungen im Finanzplanungszeitraum geringfügig. Die Aufwendungen für Kassenkreditzinsen fallen nur bei Inanspruchnahme an.

Anteil der einzelnen Aufwendungen des Erfolgsplanes



Die Erträge und Aufwendungen des Erfolgsplanes sind gegenseitig deckungsfähig.

2. Liquiditätsplan 2025

Der Liquiditätsplan 2025 enthält neben den Mittelzu- und –abfluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit den Mittelzu- und –abfluss aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit.

Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Ausgangspunkt für die Investitionstätigkeit des „Abwasserzweckverbandes Wyhratal“ bildet der Investitionsplan für die Jahre 2025 – 2028.

Zur weiteren abwassertechnischen Erschließung des Verbandsgebietes und der Umsetzung des Abwasserbeseitigungskonzeptes werden im Jahr 2025 folgende Investitionen des „AZV Wyhratal“ getätigt.

Verbandssammler Narsdorf – Kohren

Es wurden Mittel für technisch erforderliche Nachrüstungen von Pumpwerk und Druckleitung eingeplant.

Voraussichtliche jährliche Folgekosten (ab 2026):	Kosten WP 2025:	20.000 EUR
	Abschreibungen:	2.000 EUR

ZKA Benndorf

Bei der ZKA Benndorf sind Ersatzinvestitionen bei der Anlagentechnik erforderlich.

Voraussichtliche jährliche Folgekosten:	Kosten WP 2025:	40.000 EUR
	Abschreibungen:	4.000 EUR

Kleininvestitionen

Bestandteile der Kleininvestitionen sind im Wesentlichen einzelne Grundstücksanschlüsse im Rahmen von Neubaumaßnahmen und der Rückbau der ehemaligen KA Pflug.

Voraussichtliche jährliche Folgekosten:	Kosten WP 2025	30.000 EUR
	Abschreibungen:	500 EUR

Pumpwerke

Die Kosten wurden für die erforderliche Erneuerung der technischen Ausrüstung des Pumpwerkes Gwandstein sowie Nachrüstung von Fernwirktechnik eingestellt.

Voraussichtliche jährliche Folgekosten:	Kosten WP 2025:	50.000 EUR
	Abschreibungen:	5.000 EUR

Betriebsfahrzeug

Im Wirtschaftsjahr ist die Anschaffung eines Kleintransporters vorgesehen.

Voraussichtliche jährliche Folgekosten:	Kosten WP 2025:	50.000 EUR
	Abschreibungen:	5.000 EUR

Planungskosten

Die eingeplanten Mittel sind für die Planung zukünftiger Maßnahmen vorgesehen.

Voraussichtliche jährliche Folgekosten:	Kosten WP 2025:	20.000 EUR
	Abschreibungen:	333 EUR

EDV/BGA

Im Bereich der EDV sind Kosten für die Erweiterung/ Anpassung bestehender Software und Hardware geplant sowie Anschaffung von Betriebsmitteln.

Voraussichtliche jährliche Folgekosten:	Kosten WP 2025:	15.000 EUR
	Abschreibungen:	3.000 EUR

Entschädigungen/ Dienstbarkeiten

Die Leistungen für Entschädigungen betreffen Entschädigungen für Dienstbarkeiten und Wegerechte.

Kosten WP 2025:	5.000 EUR
-----------------	-----------

Ortskanäle, verschiedene

Bei dieser Kostenposition handelt es sich um eine Eventualposition für nicht planbare Investitionen im Bereich des Ortskanals.

Voraussichtliche jährliche Folgekosten (ab 2026):	Kosten WP 2025:	50.000 EUR
	Abschreibungen:	833 EUR

RWK Frohburg Wolfslückenweg

Aufgrund auftretender Überschwemmungen sind Anpassungen der Regenwasserableitung erforderlich.

Voraussichtliche jährliche Folgekosten:	Kosten WP 2025:	120.000 EUR
	Abschreibungen:	2.000 EUR

Vorplanung SWK+RWK Grauer Wolf

Für das Vorhaben am Grauen Wolf in Streitwald sind Planungsmittel eingestellt.

Kosten WP 2025:	20.000 EUR
-----------------	------------

Folgende Ein- und Auszahlungen für die genannten Investitionen wurden im Liquiditätsplan veranschlagt.

Investitionen	Einzahlungen in TEUR	Auszahlungen in TEUR
Verbandssammler Narsdorf – Kohren	0,0	20,0
ZKA Benndorf	0,0	40,0
Kleininvestitionen	5,0	30,0
Pumpwerke	0,0	50,0
Betriebsfahrzeug	0,0	50,0
Planung/ Vermessung	0,0	20,0
EDV/BGA	0,0	15,0
Entschädigungen/ Dienstbarkeiten	0,0	5,0
Ortskanäle, verschiedene	0,0	50,0
RWK Frohburg Wolfslückenweg	60,0	120,0
Vorplanung SWK+RWK Grauer Wolf	0,0	20,0
SUMME	65,0	420,0

Die Maßnahmen sind Bestandteil des fortgeschriebenen Abwasserbeseitigungskonzeptes des „AZV Wyhratal“. Die Investitionen konzentrieren sich auf notwendige Anlagenerüchtigung und -sanierungen. Ebenso wurden Mittel für die notwendige Erneuerungen von Altkanälen im Verbandsgebiet eingeplant.

Im Wirtschaftsjahr sind keine Kreditaufnahmen geplant. Die Tilgungen der Investitionskredite erfolgen gemäß Zins- und Tilgungsplan (siehe Anlage) und umfassen 270,7 TEUR.

Zum Ende des Wirtschaftsjahres beträgt der voraussichtliche Gesamtschuldenstand 5.500.793,94 €. Bei einer Einwohnerzahl von 10.425 Einwohnern zum 30.06. des Vorjahres beläuft sich die Pro-Kopf-Verschuldung auf 527,65 EUR/EW.

3. Finanzplanung 2026 bis 2028

Die Finanzplanung umfasst die Übersicht über die voraussichtliche Entwicklung der Erträge und Aufwendungen (Fortschreibung des Erfolgsplans für die folgenden 3 Jahre) sowie die Übersicht über die voraussichtliche Entwicklung des Mittelzu- und Mittelabflusses (Fortschreibung des Liquiditätsplans für die folgenden 3 Jahre).

Bei den Erträgen und Aufwendungen wurde größtenteils von einer durchschnittlichen jährlichen Erhöhung von 3 % ausgegangen. Die Folgekosten der Maßnahmen (Kosten der Unterhaltung und der Bewirtschaftung sowie die kalkulatorischen Kosten aus der Abschreibung) sowie die damit verbundenen Erträge aus Auflösungen sind in der Finanzplanung berücksichtigt.

Der Finanzplanung liegt das Investitionsprogramm des „AZV Wyhratal“ bis 2028 zu Grunde, welches der Umsetzung des Abwasserbeseitigungskonzeptes des Verbandes sowie bereits erforderliche Investitionen nach dem Handlungskonzept Regenwasser (HKReWa) und dem Phosphor-Erlass vorsieht. In den Folgejahren wird der Schwerpunkt der Investitionen auf Umsetzung der Festlegungen der Kommunalabwasserrichtlinie (KARL) liegen müssen.

4. Verpflichtungsermächtigungen

Neue Verpflichtungsermächtigungen wurden nicht aufgenommen.

5. Kassenlage

Aufgrund der für die Folgejahre prognostizierten negativen zahlungswirksamen Veränderung des Finanzmittelbestandes müssen die Investitionen über Fördermittel bzw. bei deren Wegfall über Kredite finanziert werden, damit der Finanzmittelbestand im Finanzplanungszeitraum unter Berücksichtigung der übertragenen Mittel und Kreditermächtigung durchgängig positiv und die Liquidität des Verbandes gesichert ist. Ohne erneute Förderprogramme oder Kreditaufnahmen sind Investitionen nicht möglich.

Unter Berücksichtigung der übertragenen Mittel und der geplanten Kreditaufnahme im Finanzplanungszeitraum ergibt sich folgender voraussichtlicher Kassenbestand:

Finanzmittelbestand in EUR	2024	2025	2026	2027	2028
am Anfang der Periode	894.687	1.176.283	744.467	383.367	135.467
am Ende der Periode	1.176.283	744.467	383.367	135.467	247.467

Jana Erler
Geschäftsführerin

Erfolgsplan

Erfolgsplan

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz						Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)			das 1.	das 2.	das 3.
		2023						2025			2026	2027	2028
		1	2	3	4	5	6	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr					
1.	Umsatzerlöse	2.008.350	2.010.800	2.118.000	2.117.000	2.116.100	2.117.000	2.116.100	2.116.100	2.116.100	2.209.400		
	• 3161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	551.000	550.400	543.700	542.700	541.800	542.700	541.800	541.800	541.800	536.700		
	• 3321011 SW-Gebühren	837.700	837.700	892.600	892.600	892.600	892.600	892.600	892.600	892.600	946.200		
	• 3321012 SW-Gebühren ohne Klärung	16.050	16.050	21.200	21.200	21.200	21.200	21.200	21.200	21.200	22.500		
	• 3321013 SW-Gebühren/ Grundgebühr	175.700	175.700	193.800	193.800	193.800	193.800	193.800	193.800	193.800	209.600		
	• 3321014 Gebühren Vorjahr	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	• 3321020 NW-Gebühren	391.000	391.000	425.800	425.800	425.800	425.800	425.800	425.800	425.800	451.300		
	• 3321031 Gebühren dezentrale Entsorgung AZV-Gebiet	36.000	36.000	36.400	36.400	36.400	36.400	36.400	36.400	36.400	38.600		
	• 3321032 Gebühren dezentrale Entsorgung Fremde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	• 3321033 Gebühr Grubenüberwachung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	• 3321034 Grubenwartung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	• 3321041 Abwälzung Abwasserabgabe auf Kleinleiter	700	3.100	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500		
	• 3321042 Abwasserabgabe Kleinleiter - Erstattung Verwaltungsaufwand	200	850	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000		
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestand an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
3.	andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	• 3710100 Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
4.	sonstige betriebliche Erträge	470.400	477.650	418.200	483.000	531.200	483.000	531.200	531.200	466.100			
	• 3142000 Umlagen Straßenentwässerung Gemeinden	164.400	176.500	181.800	187.300	192.900	187.300	192.900	192.900	198.700			
	• 3182000 Allgemeine Umlagen Gemeinden	146.100	146.100	150.000	155.000	159.000	155.000	159.000	159.000	165.000			
	• 3311000 Verwaltungsgebühren	300	300	500	500	500	500	500	500	500			
	• 3311010 Gebühren aus Abnahmen und Stellungnahmen	1.600	1.600	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000			
	• 3411000 Mieten u. Pachten	350	350	300	300	400	300	400	400	400			
	• 3421000 Erträge aus Verkauf	500	500	500	500	600	500	600	600	600			
	• 3461000 Erstattung Rückbuchungsgebühr (sonstige priv/rechtl. Leistungsentgelte)	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
	• 3481000 Verrechnung Abwasserabgabe	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
	• 3482000 Erstattung Betriebs- und Verwaltungskosten (Gemeinden)	400	400	500	500	600	500	600	600	600			

Erfolgsplan

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz						auf das Haushaltsjahr folgende Jahr					
		Ansatz des Vorjahres (laufendes Haushaltsjahr)		Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)		das 1.		das 2.		das 3.			
		2024	2025	2026	2027	2028	2026	2027	2028				
		EUR											
		1	2	3	4	5	6						
	• 3487001 Erträge aus Kostenerstattungen u. Kostenumlagen private Unternehmen	1.000	1.000	1.500	1.500	1.600	1.600	1.600					
	• 3487002 Kostenerstattungen und Kostenumlagen Private Unternehmen VJ	0	0	0	0	0	0	0					
	• 3488000 Erträge aus Kostenerstattungen u. Kostenumlagen Übrige Bereich	0	0	0	0	0	0	0					
	• 3561000 Bußgelder	500	500	500	500	500	500	500					
	• 3561070 Sonstige Auslagen	0	0	0	0	0	0	0					
	• 3562000 Säumniszuschläge	1.000	1.000	3.000	3.100	3.200	3.200	3.300					
	• 3562010 Mahngebühren	5.200	5.300	5.000	5.100	5.300	5.300	5.500					
	• 3562030 Stundungszinsen	500	500	500	500	500	500	500					
	• 3562040 Pfändungsgebühr	1.000	1.100	1.000	1.100	1.100	1.100	1.100					
	• 3562070 Sonstige Gebühren	0	0	0	0	0	0	0					
	• 3582001 Auflösung von Rückstellungen für den Gebührenaussgleich	147.550	142.500	71.100	125.100	163.000	163.000	85.800					
	• 3582002 Auflösung von Rückstellungen für Abwasserabgabe	0	0	0	0	0	0	0					
	• 3582003 Auflösung von Rückstellungen für Resturlaub/Überstunden	0	0	0	0	0	0	0					
	• 3582004 Auflösung von sonstigen Rückstellungen	0	0	0	0	0	0	0					
	• 3583100 Auflösung oder Herabsetzung von Einzelwertberichtigungen auf Forderungen	0	0	0	0	0	0	0					
	• 3583110 Erträge Aufhebung NDS	0	0	0	0	0	0	0					
	• 3583200 Auflösung oder Herabsetzung von Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen	0	0	0	0	0	0	0					
	• 3591000 Andere sonstige Ordentliche Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0					
5.	Materialaufwand	588.500	536.200	562.600	572.300	592.800	592.800	610.800					
a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	0	0	0	0	0	0	0					
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	588.500	536.200	562.600	572.300	592.800	592.800	610.800					
	• 4211000 Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen	30.900	31.800	35.000	36.000	37.100	37.100	38.200					
	• 4221000 Aufwendungen für die Unterhaltung der Kanäle	118.500	100.000	103.000	106.100	109.300	109.300	112.600					
	• 4221010 AufwÜberprüfungEinleitung	5.700	5.900	10.000	10.300	10.600	10.600	10.900					
	• 4241002 Aufwendungen zur Bewirtschaftung der ZKA Benndorf	86.500	89.000	120.000	123.600	127.300	127.300	131.100					

Erfolgsplan

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz						Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)		auf das Haushaltsjahr folgende Jahr	
		2023		2024		2025		2026		2027	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		EUR									
		105.500	43.500	40.900	44.300						
	• 4517000 Zinsaufwendungen Kreditinstitute			40.900	44.300						
	• 4517001 Zinsaufwendungen Kassenkredit	5.200	10.000	10.000	10.600						
	• 4599000 Sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0						
	davon aus verbundenen Unternehmen	0	0	0	0						
	*****Ertrag	2.478.750	2.490.950	2.542.700	2.606.700						
	*****Aufwand	2.478.750	2.490.950	2.542.700	2.606.700						
14.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	0	0	0	0						
15.	außerordentliche Erträge	0	0	0	0						
	• 5029000 Sonstige periodenfremde Erträge	0	0	0	0						
16.	außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0						
	• 5113000 Geleisteter Schadensersatz u. Ähnliches	0	0	0	0						
	• 5129000 Sonstige periodenfremde Aufwendungen	0	0	0	0						
	• 5139000 Sonstige außerplanmäßige Abschreibungen aufgrund dauerhafter Wertminderungen sowie aufgrund von Vermögensabgang	0	0	0	0						
	• 5162000 Aufwendungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	0	0	0	0						
17.	außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0						
18.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0	0						
19.	sonstige Steuern	0	0	0	0						
20.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0	0	0	0						

Liquiditätsplan

Liquiditätsplan

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz						Ansatz des Vorjahres (laufendes Haushaltsjahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
		EUR								2026	2027	2028
		2023	2024	2025	2026	2027	2028			das 1.	das 2.	das 3.
		1	2	3	4	5	6					
1	Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Abschreibungen (+) und Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	1.020.000	1.098.250	1.125.400	1.152.400	1.151.900	1.139.200					
3	Auflösung (-) von Sonderposten zum Anlagevermögen	551.000	550.400	543.700	542.700	541.800	536.700					
4	Gewinn (-) und Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0	0	0	0	0	0					
5	Zinsaufwendungen (+) / Zinserträge (-)	110.700	51.000	44.400	48.200	50.900	48.800					
6	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) und Erträge (-)	0	0	0	0	0	0					
7	Zunahme (-) und Abnahme (+) der Vorräte, Forderungen aus LuL, sowie andere Aktiva, die nicht der Investitions- und Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0	0	0	0	0	0					
8	Zunahme (+) und Abnahme (-) aktiver Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0	0	0	0					
9	Zunahme (+) und Abnahme (-) der Rückstellungen	- 147.550	- 142.500	- 71.100	- 125.100	- 163.000	- 85.800					
10	Zunahme (+) und Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus LuL, sowie andere Passiva, die nicht der Investitions- und Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0	0	0	0	0	0					
11	Zunahme (+) und Abnahme (-) passiver Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0	0	0	0					
12	Ein- (+) und Auszahlungen (-) aus außerordentlichen Posten	0	0	0	0	0	0					
13	Mittelzu-/Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit	432.150	456.350	555.000	532.800	498.000	565.500					
14	(+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Anlagevermögens	0	0	0	0	0	0					
15	(-) Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen	670.000	410.000	420.000	650.000	650.000	500.000					
16	(+) Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0	0	0	0	0	0					
16	(-) Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen des kurzfristigen Finanzdisposition	0	0	0	0	0	0					
17	(+) erhaltene Zinsen	0	2.500	6.500	6.700	6.900	7.100					
18	Mittelzu-/Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit	- 670.000	- 407.500	- 413.500	- 643.300	- 643.100	- 492.900					
19	(+) Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	10.000	10.000	5.000	5.000	5.000	171.000					
20	(+) Einzahlungen aus passivierten Beiträgen	0	0	0	0	0	0					
	(-) Auszahlungen aus der Rückzahlung von passivierten Beiträgen	0	0	0	0	0	0					
21	(+) Einzahlungen auf Sonderposten für Investitionen aus Zuschüssen Dritter	30.000	0	60.000	70.000	20.000	0					

Stellenübersicht

Stellenplan für das Wirtschaftsjahr 2025

Tariflich Beschäftigte Bezeichnung der Stelle	Entgelt- gruppe	Zahl der Stellen				Nachrichtlich		Vermerke, Erläuterungen	
		insgesamt	mit Zulage	darunter ausge- sondert	Sonder- schlüssel	Lehr- stellen	Zahl der Stellen 2024		Zahl d. tats. bes. St. am 30.06.24
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<i>Abwasserbeseitigung und -entsorgung</i>									
Geschäftsführer	11	0,897					0,897	0,897	
Technischer Betriebsleiter	9a	1,385					1,385	1,385	Ergebnisse der Stellenbewertung stehen noch aus
Sachbearbeiter	6	2,692					2,667	2,667	
Klärfacharbeiter	6	1,000					1,000	1,000	
Klärfacharbeiter	5	2,000					3,000	3,000	
Insgesamt		7,974					8,949	8,949	

Eine Anpassung des Stellenplans ist nach abgeschlossener Stellenbewertung erforderlich.

Anlage

Investitionsprogramm für den Zeitraum 2025-2028

Investitionsplan 2025-2028

	Maßnahme	Vorjahr	Übertrag Mittel 2024	Planjahr	1. Folgejahr	2. Folgejahr	3. Folgejahr	Straßen- baulastträger
		2024		2025	2026	2027	2028	
2025	152 VS Narsdorf-Kohren		13.169,90	20.000,00				
Finanzierung	Beiträge							
	Straßenentwässerungsanteile							
	Fördermittel/ Zuschüsse							
2025	400 Kläranlage Benndorf	40.000,00	40.000,00	40.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	
Finanzierung	Beiträge							
	Straßenentwässerungsanteile							
	Fördermittel/ Zuschüsse							
2025	934 Kleininvestitionen	50.000,00	40.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	
Finanzierung	Beiträge	10.000,00		5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	
	Straßenentwässerungsanteile							
	Fördermittel/ Zuschüsse							
2025	160 Pumpwerke	50.000,00	48.352,49	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	
Finanzierung	Beiträge							
	Straßenentwässerungsanteile							
	Fördermittel/ Zuschüsse							
2025	Betriebsfahrzeug			50.000,00				
Finanzierung	Beiträge							
	Straßenentwässerungsanteile							
	Fördermittel/ Zuschüsse							
2025	Planung/ Vermessung	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	
Finanzierung	Beiträge							
	Straßenentwässerungsanteile							
	Fördermittel/ Zuschüsse							
2025	BGA/ EDV	15.000,00	20.580,76	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	
Finanzierung	Beiträge							
	Straßenentwässerungsanteile							
	Fördermittel/ Zuschüsse							

	Maßnahme	Vorjahr 2024	Übertrag Mittel 2024	Planjahr 2025	1. Folgejahr 2026	2. Folgejahr 2027	3. Folgejahr 2028	Straßen- baulastträger
2025	Dienstbarkeiten/ Entschädigungen	5.000,00	4.612,77	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	
Finanzierung	Beiträge							
	Straßenentwässerungsanteile							
	Fördermittel/ Zuschüsse							
2025	Ortskanäle, verschiedene	100.000,00	50.000,00	50.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	
Finanzierung	Beiträge							
	Straßenentwässerungsanteile							
	Fördermittel/ Zuschüsse							
2025	PVA Narsdorf	80.000,00	80.000,00					
Finanzierung	Beiträge							
	Straßenentwässerungsanteile							
	Fördermittel/ Zuschüsse							
2025	RWK Frohburg Wolfsluckenweg			120.000,00				
	Beiträge							
	Straßenentwässerungsanteile			60.000,00				Stadt Frohburg
	Fördermittel/ Zuschüsse							
2025/2026	SWK+RWK Streitwald Grauer Wolf	50.000,00		20.000,00	200.000,00			
Finanzierung	Beiträge							
	Straßenentwässerungsanteile				50.000,00			Stadt Frohburg
	Fördermittel/ Zuschüsse							
2026	RÜB Alte KA				150.000,00			
Finanzierung	Beiträge							
	Straßenentwässerungsanteile				20.000,00			Stadt Frohburg
	Fördermittel/ Zuschüsse							
2027/2028	OSK Ossa					200.000,00	200.000,00	
Finanzierung	Beiträge						166.000,00	
	Straßenentwässerungsanteile							
	Fördermittel/ Zuschüsse							

Investitionsplan 2025-2028

	Maßnahme	Vorjahr 2024	Übertrag Mittel 2024	Planjahr 2025	1. Folgejahr 2026	2. Folgejahr 2027	3. Folgejahr 2028	Straßen- baulastträger
2027	Gnandstein Neue Sorge					150.000,00		
	Beiträge							
	Straßenentwässerungsanteile					20.000,00		Stadt Frohburg
	Fördermittel/ Zuschüsse							
	Auszahlungen	410.000,00	316.715,92	420.000,00	650.000,00	650.000,00	500.000,00	
	Einzahlungen	-	-	60.000,00	70.000,00	20.000,00	-	
	Straßenentwässerungsanteile	-	-	60.000,00	70.000,00	20.000,00	-	
	Fördermittel/ Zuschüsse	-	-	-	-	-	-	
	Mittelaufschlag aus invest	410.000,00	316.715,92	360.000,00	580.000,00	630.000,00	500.000,00	
	Beiträge	10.000,00	-	5.000,00	5.000,00	5.000,00	171.000,00	

Anlage

Zins- und Tilgungsplan

Zins- und Tilgungsplan

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
2	Stand 01.01. Zugang Tilgungen Stand 31.12. Zinsen	36.000,00 € - € 4.000,00 € 32.000,00 € 69,00 €	32.000,00 € - € 4.000,00 € 28.000,00 € 61,00 €	28.000,00 € - € 4.000,00 € 24.000,00 € 53,00 €	24.000,00 € - € 4.000,00 € 20.000,00 € 45,00 €	20.000,00 € - € 4.000,00 € 16.000,00 € 37,00 €	16.000,00 € - € 4.000,00 € 12.000,00 € 29,00 €
4	Stand 01.01. Zugang Tilgungen Stand 31.12. Zinsen	41.834,26 € - € 4.781,12 € 37.053,14 € 1.441,49 €	37.053,14 € - € 4.781,12 € 32.272,02 € 1.269,37 €	32.272,02 € - € 4.781,12 € 27.490,90 € 1.097,25 €	27.490,90 € - € 4.781,12 € 22.709,78 € 925,13 €	22.709,78 € - € 4.781,12 € 17.928,66 € 753,01 €	17.928,66 € - € 4.781,12 € 13.147,54 € 580,89 €
5	Stand 01.01. Zugang Tilgungen Stand 31.12. Zinsen	87.720,00 € - € 8.160,00 € 79.560,00 € 169,32 €	79.560,00 € - € 8.160,00 € 71.400,00 € 153,00 €	71.400,00 € - € 8.160,00 € 63.240,00 € 136,68 €	63.240,00 € - € 8.160,00 € 55.080,00 € 120,36 €	55.080,00 € - € 8.160,00 € 46.920,00 € 104,04 €	46.920,00 € - € 8.160,00 € 38.759,00 € 87,72 €
6	Stand 01.01. Zugang Tilgungen Stand 31.12. Zinsen	109.650,00 € - € 10.200,00 € 99.450,00 € 211,66 €	99.450,00 € - € 10.200,00 € 89.250,00 € 191,26 €	89.250,00 € - € 10.200,00 € 79.050,00 € 170,86 €	79.050,00 € - € 10.200,00 € 68.850,00 € 150,46 €	68.850,00 € - € 10.200,00 € 58.650,00 € 130,06 €	58.650,00 € - € 10.200,00 € 48.450,00 € 109,66 €
11	Stand 01.01. Zugang Tilgungen Stand 31.12. Zinsen	212.287,50 € - € 18.870,00 € 193.417,50 € 410,43 €	193.417,50 € - € 18.870,00 € 174.547,50 € 372,68 €	174.547,50 € - € 18.870,00 € 155.677,50 € 334,95 €	155.677,50 € - € 18.870,00 € 136.807,50 € 297,20 €	136.807,50 € - € 18.870,00 € 117.937,50 € 259,47 €	117.937,50 € - € 18.871,00 € 99.066,50 € 221,72 €
13	Stand 01.01. Zugang Umschuldung Tilgungen Umschuldung Stand 31.12. Zinsen	548.645,22 € - € 531.559,38 € 22.781,12 € 531.559,38 € 525.864,10 € 14.575,23 €	525.864,10 € - € - € 22.781,12 € - € 503.082,98 € 19.166,75 €	503.082,98 € - € - € 22.781,12 € - € 480.301,86 € 18.322,71 €	480.301,86 € - € - € 22.781,12 € - € 457.520,74 € 17.478,67 €	457.520,74 € - € - € 22.781,12 € - € 434.739,62 € 16.634,63 €	434.739,62 € - € - € 22.781,12 € - € 411.958,50 € 15.790,59 €
23 (14)	Stand 01.01. Zugang Tilgungen Stand 31.12. Zinsen	677.461,66 € - € 30.677,52 € 646.784,14 € 12.405,60 €	646.784,14 € - € 30.677,52 € 616.106,62 € 11.831,93 €	616.106,62 € - € 30.677,52 € 585.429,10 € 11.258,27 €	585.429,10 € - € 30.677,52 € 554.751,58 € 10.684,59 €	554.751,58 € - € 30.677,52 € 524.074,06 € 10.110,93 €	524.074,06 € - € 30.677,52 € 493.396,54 € 9.537,25 €
31	Stand 01.01. Zugang Tilgungen Stand 31.12. Zinsen	76.693,98 € - € 38.346,88 € 38.347,10 € 616,91 €	38.347,10 € - € - € - € 237,27 €	- € - € - € - € - €	- € - € - € - € - €	- € - € - € - € - €	- € - € - € - € - €
34	Stand 01.01. Zugang Tilgungen Stand 31.12. Zinsen	92.820,00 € - € 7.140,00 € 85.680,00 € 180,29 €	85.680,00 € - € 7.140,00 € 78.540,00 € 166,01 €	78.540,00 € - € 7.140,00 € 71.400,00 € 151,73 €	71.400,00 € - € 7.140,00 € 64.260,00 € 137,45 €	64.260,00 € - € 7.140,00 € 57.120,00 € 123,17 €	57.120,00 € - € 7.140,00 € 49.980,00 € 108,89 €
36 (12)	Stand 01.01. Zugang Tilgungen Stand 31.12. Zinsen	300.125,00 € - € 24.500,00 € 275.625,00 € 581,88 €	275.625,00 € - € 24.500,00 € 251.125,00 € 532,88 €	251.125,00 € - € 24.500,00 € 226.625,00 € 483,88 €	226.625,00 € - € 24.500,00 € 202.125,00 € 434,88 €	202.125,00 € - € 24.500,00 € 177.625,00 € 385,88 €	177.625,00 € - € 24.501,00 € 153.124,00 € 336,88 €
37 (9)	Stand 01.01. Zugang Tilgungen Stand 31.12. Zinsen	212.712,50 € - € 6.545,00 € 206.167,50 € 420,52 €	206.167,50 € - € 6.545,00 € 199.622,50 € 407,43 €	199.622,50 € - € 6.545,00 € 193.077,50 € 394,34 €	193.077,50 € - € 6.545,00 € 186.532,50 € 381,24 €	186.532,50 € - € 6.545,00 € 179.987,50 € 368,16 €	179.987,50 € - € 6.545,00 € 173.442,50 € 355,07 €
39 (29)	Stand 01.01. Zugang Tilgungen Stand 31.12. Zinsen	353.611,94 € - € 10.797,32 € 342.814,62 € 699,14 €	342.814,62 € - € 10.797,32 € 332.017,30 € 677,54 €	332.017,30 € - € 10.797,32 € 321.219,98 € 655,94 €	321.219,98 € - € 10.797,32 € 310.422,66 € 634,34 €	310.422,66 € - € 10.797,32 € 299.625,34 € 612,74 €	299.625,34 € - € 10.797,32 € 288.828,02 € 591,14 €
41 (28)	Stand 01.01. Zugang Tilgungen Stand 31.12. Zinsen	100.980,00 € - € 3.060,00 € 97.920,00 € 199,67 €	97.920,00 € - € 3.060,00 € 94.860,00 € 193,55 €	94.860,00 € - € 3.060,00 € 91.800,00 € 187,43 €	91.800,00 € - € 3.060,00 € 88.740,00 € 181,31 €	88.740,00 € - € 3.060,00 € 85.680,00 € 175,19 €	85.680,00 € - € 3.060,00 € 82.620,00 € 169,07 €
42 (27)	Stand 01.01. Zugang Tilgungen Stand 31.12. Zinsen	98.175,00 € - € 2.975,00 € 95.200,00 € 194,12 €	95.200,00 € - € 2.975,00 € 92.225,00 € 188,17 €	92.225,00 € - € 2.975,00 € 89.250,00 € 182,22 €	89.250,00 € - € 2.975,00 € 86.275,00 € 176,27 €	86.275,00 € - € 2.975,00 € 83.300,00 € 170,32 €	83.300,00 € - € 2.975,00 € 80.325,00 € 164,37 €

Zins- und Tilgungsplan

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Stand 01.01.	123.420,00 €	119.680,00 €	115.940,00 €	112.200,00 €	108.460,00 €	104.720,00 €
Zugang	- €	- €	- €	- €	- €	- €
43 (25) Tilgungen	3.740,00 €	3.740,00 €	3.740,00 €	3.740,00 €	3.740,00 €	3.740,00 €
Stand 31.12.	119.680,00 €	115.940,00 €	112.200,00 €	108.460,00 €	104.720,00 €	100.980,00 €
Zinsen	244,04 €	236,56 €	229,08 €	221,60 €	214,12 €	206,64 €
Stand 01.01.	119.856,80 €	116.331,60 €	112.806,40 €	109.281,20 €	105.756,00 €	102.230,80 €
Zugang	- €	- €	- €	- €	- €	- €
44 Tilgungen	3.525,20 €	3.525,20 €	3.525,20 €	3.525,20 €	3.525,20 €	3.525,20 €
Stand 31.12.	116.331,60 €	112.806,40 €	109.281,20 €	105.756,00 €	102.230,80 €	98.705,60 €
Zinsen	237,08 €	230,02 €	222,96 €	215,92 €	208,88 €	201,81 €
Stand 01.01.	95.370,00 €	92.565,00 €	89.760,00 €	86.955,00 €	84.150,00 €	81.345,00 €
Zugang	- €	- €	- €	- €	- €	- €
45 Tilgungen	2.805,00 €	2.805,00 €	2.805,00 €	2.805,00 €	2.805,00 €	2.805,00 €
Stand 31.12.	92.565,00 €	89.760,00 €	86.955,00 €	84.150,00 €	81.345,00 €	78.540,00 €
Zinsen	188,63 €	183,02 €	177,42 €	171,82 €	166,19 €	160,58 €
Stand 01.01.	107.100,00 €	104.040,00 €	100.980,00 €	97.920,00 €	94.860,00 €	91.800,00 €
Zugang	- €	- €	- €	- €	- €	- €
55 (46) Tilgungen	3.060,00 €	3.060,00 €	3.060,00 €	3.060,00 €	3.060,00 €	3.060,00 €
Stand 31.12.	104.040,00 €	100.980,00 €	97.920,00 €	94.860,00 €	91.800,00 €	88.740,00 €
Zinsen	211,91 €	205,79 €	199,67 €	193,55 €	187,43 €	181,31 €
Stand 01.01.	210.485,52 €	204.294,76 €	198.104,00 €	191.913,24 €	185.722,48 €	179.531,72 €
Zugang	- €	- €	- €	- €	- €	- €
47 Tilgungen	6.190,76 €	6.190,76 €	6.190,76 €	6.190,76 €	6.190,76 €	6.190,76 €
Stand 31.12.	204.294,76 €	198.104,00 €	191.913,24 €	185.722,48 €	179.531,72 €	173.340,96 €
Zinsen	416,33 €	403,95 €	391,56 €	379,19 €	366,80 €	354,42 €
Stand 01.01.	284.447,39 €	271.663,07 €	258.878,75 €	246.094,43 €	233.310,11 €	220.525,79 €
Zugang	- €	- €	- €	- €	- €	- €
53 Tilgungen	12.784,32 €	12.784,32 €	12.784,32 €	12.784,32 €	12.784,32 €	12.784,32 €
Stand 31.12.	271.663,07 €	258.878,75 €	246.094,43 €	233.310,11 €	220.525,79 €	207.741,47 €
Zinsen	2.117,28 €	2.020,10 €	1.922,94 €	1.825,72 €	1.728,52 €	1.631,32 €
Stand 01.01.	500.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- €
Zugang	- €	- €	- €	- €	- €	- €
57 Tilgungen	500.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- €
Stand 31.12.	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Zinsen	7.338,75 €	- €	- €	- €	- €	- €
Stand 01.01.	1.000.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- €
Zugang	- €	- €	- €	- €	- €	- €
61 Tilgungen	1.000.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- €
Stand 31.12.	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Zinsen	37.678,06 €	- €	- €	- €	- €	- €
Stand 01.01.	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Zugang	700.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- €
63 Tilgungen	700.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- €
Stand 31.12.	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Zinsen	17.361,69 €	- €	- €	- €	- €	- €
Stand 01.01.	221.882,72 €	193.252,64 €	164.622,56 €	135.992,48 €	107.362,40 €	78.732,32 €
Zugang	- €	- €	- €	- €	- €	- €
58 Tilgungen	28.630,08 €	28.630,08 €	28.630,08 €	28.630,08 €	28.630,08 €	28.630,08 €
Stand 31.12.	193.252,64 €	164.622,56 €	135.992,48 €	107.362,40 €	78.732,32 €	50.102,24 €
Zinsen	2,09 €	1,81 €	1,53 €	1,23 €	0,92 €	0,66 €
Stand 01.01.	- €	2.200.000,00 €	1.964.096,03 €	1.913.734,59 €	1.863.373,15 €	1.813.011,71 €
Zugang	2.200.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- €
69 Tilgungen	- €	26.514,42 €	50.361,44 €	50.361,44 €	50.361,44 €	50.361,44 €
Sondertilgung	- €	209.389,55 €	- €	- €	- €	- €
Stand 31.12.	2.200.000,00 €	1.964.096,03 €	1.913.734,59 €	1.863.373,15 €	1.813.011,71 €	1.762.650,27 €
Zinsen	195,56 €	4.288,34 €	3.890,42 €	3.789,70 €	3.688,98 €	3.588,26 €
Stand 01.01.	- €	- €	203.254,48 €	198.141,16 €	193.027,84 €	187.914,52 €
Zugang	- €	249.190,17 €	- €	- €	- €	- €
70 Tilgungen	- €	1.278,33 €	5.113,32 €	5.113,32 €	5.113,32 €	5.113,32 €
Sondertilgung	- €	44.657,36 €	- €	- €	- €	- €
Stand 31.12.	- €	203.254,48 €	198.141,16 €	193.027,84 €	187.914,52 €	182.801,20 €
Zinsen	- €	163,18 €	402,68 €	392,44 €	382,22 €	372,00 €
Stand 01.01.	- €	- €	- €	- €	- €	200.000,00 €
Zugang	- €	- €	- €	- €	200.000,00 €	200.000,00 €
71 Tilgungen	- €	- €	- €	- €	- €	5.000,00 €
Stand 31.12.	- €	- €	- €	- €	200.000,00 €	395.000,00 €
Zinsen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Zinsen VF			- €	- €	4.500,00 €	4.500,00 €
Stand 01.01.	5.611.279,49 €	6.057.710,17 €	5.771.491,14 €	5.500.793,94 €	5.230.096,74 €	5.159.399,54 €
Zugang	3.431.559,38 €	249.190,17 €	- €	- €	200.000,00 €	200.000,00 €
Tilgungen	2.985.128,70 €	281.362,29 €	270.697,20 €	270.697,20 €	270.697,20 €	275.700,20 €
Sondertilgungen	- €	254.046,91 €	- €	- €	- €	- €
Stand 31.12.	6.057.710,17 €	5.771.491,14 €	5.500.793,94 €	5.230.096,74 €	5.159.399,54 €	5.083.699,34 €
Zinsen	98.166,68 €	43.181,61 €	40.867,52 €	44.261,07 €	46.823,66 €	44.587,91 €

Anlage

Umlagen

Umlagen 2025-2028.xlsx

Allgemeine Umlage	EW per 30.06.24	Beteiligung in % gem. § 3 Verbandsatzung	2025	2026	2027	2028
Berechnungsgrundlagen	10.425	100,00	150.000,00€	155.000,00€	159.000,00€	165.000,00€
Frohburg	8.617	82,6571	123.985,61€	128.118,47€	131.424,75€	136.384,17€
Geithain	1.808	17,3429	26.014,39€	26.881,53€	27.575,25€	28.615,83€

Umlage Unterhaltung Straßenentwässerungs-anlagen	StEA in km	Beteiligung in % gem. § 15 (4) Verb.satzung	2025	2026	2027	2028
Berechnungsgrundlagen	61,2450	100,0000	181.800,00€	187.300,00€	192.900,00€	198.700,00€
Frohburg	54,0350	88,2276	160.397,80€	165.250,31€	170.191,06€	175.308,26€
Geithain	7,2100	11,7724	21.402,20€	22.049,69€	22.708,94€	23.391,74€

investive Straßenentwässerungsumlagen	2025	2026	2027	2028
Frohburg	60.000,00€	70.000,00€	20.000,00€	0,00€
Geithain	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€

Anlage

Verpflichtungsermächtigungen

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungen im Haushaltsplan des Jahres:	davon voraussichtlich fällige Auszahlungen					
	2025 TEUR	2026 TEUR	2027 TEUR	2028 TEUR	2029 TEUR	2030 TEUR
2025	0	0	0	0	0	0
Summe:	0	0	0	0	0	0
Nachrichtlich im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahmen:	0	0	0	0	0	0