

Haushaltssatzung mit Wirtschaftsplan 2024

Zweckverband „Obere Wesenitz“ (ZVOW)

Bearbeitungsstand: 04.04.2024

Inhaltsverzeichnis

1. Haushaltssatzung des Zweckverbandes „Obere Wesenitz“ (ZVOW) für das Wirtschaftsjahr 2024	5
2. Vorbericht	7
2.1 Rechtliche Verhältnisse	7
2.2 Finanzbeziehungen	8
2.3 Entgelterhebung	9
2.4 Wirtschaftliche Lage	11
2.5 Stellenübersicht	13
2.6 Schuldenstand	13
2.7 Vorliegender Haushaltsplan	14
3. Erfolgsplan Trinkwasser	15
3.1 Erläuterungen zu den Umsatzerlösen und Sonstigen betrieblichen Erträgen im Erfolgsplan	19
3.1.1 Erläuterungen zu den Umsatzerlösen	19
3.1.2 Erläuterungen zu Sonstigen betrieblichen Erträgen	20
3.2 Erläuterungen zu den ordentlichen Aufwendungen im Erfolgsplan	21
3.2.1 Erläuterungen zum Materialaufwand	21
3.2.2 Erläuterungen zum Personalaufwand	22
3.2.3 Erläuterungen zu Abschreibungen	22
3.2.4 Erläuterungen zu den Sonstigen betrieblichen Aufwendungen	23
3.2.5 Zinsergebnis	25
3.2.6 Steuern	25
3.3 Jahresergebnis	25
3.4 Außerordentliche Erträge	26
3.5 Außerordentliche Aufwendungen	26
3.6 Veranschlagtes Sonderergebnis (3.4 abzgl. 3.5)	26
3.7 Veranschlagtes Gesamtergebnis (3.3 zzgl. 3.6)	26
Anlage Erfolgsplan Trinkwasser 2024	26
4. Erfolgsplan Abwasser	29
4.1 Erläuterungen zu den Umsatzerlösen und Sonstigen betrieblichen Erträgen im Erfolgsplan	33
4.1.1 Erläuterungen zu den Umsatzerlösen	34
4.1.2 Erläuterungen zu Sonstigen betrieblichen Erträgen	35
4.2 Erläuterungen zu den ordentlichen Aufwendungen im Erfolgsplan	35
4.2.1 Erläuterungen zum Materialaufwand	35
4.2.2 Erläuterungen zum Personalaufwand	36
4.2.3 Erläuterungen zu Abschreibungen	37
4.2.4 Erläuterungen zu den Sonstigen betrieblichen Aufwendungen	39
4.2.5 Zinsergebnis	40
4.3 Jahresergebnis	40
4.4 Außerordentliche Erträge	41
4.5 Außerordentliche Aufwendungen	41
4.6 Veranschlagtes Sonderergebnis (4.4 abzgl. 4.5)	41
4.7 Veranschlagtes Gesamtergebnis (4.3 zzgl. 4.6)	41
Anlage Erfolgsplan Abwasser 2024	41
5. Liquiditätsplan Trinkwasser	44
5.1 Mittelzu- und -abfluss aus laufender Geschäftstätigkeit	45
5.1.1 Erläuterungen zu Pos. 1, Periodenergebnis	45
5.1.2 Erläuterungen zu Pos. 2a, Abschreibungen	45
5.1.3 Erläuterungen zu Pos. 4a, Sonstige zahlungswirksame Erträge	45
5.1.4 Erläuterungen zu Pos. 15, Mittelzu- und -abfluss aus laufender Geschäftstätigkeit	45
5.2 Mittelzu- und -abfluss aus Investitionstätigkeit	46
5.2.1 Erläuterungen zu Pos. 19, Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	46
5.2.2 Erläuterungen zu Pos. 30, Mittelzu- und -abfluss aus Investitionstätigkeit	46
5.3 Mittelzu- und -abfluss aus Finanzierungstätigkeit	46

5.3.1	Erläuterungen zu Pos. 35, Einzahlungen aus Begebung von Anleihen und Aufnahme von Krediten	47
5.3.2	Erläuterungen zu Pos. 36, Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und Krediten	47
5.3.3	Erläuterungen zu Pos. 37d, Einzahlungen für Investitionen aus Zuschüssen Dritter	47
5.3.4	Erläuterungen zu Pos. 43, Mittelzu- und -abfluss aus Finanzierungstätigkeit	47
5.4	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	47
5.4.1	Erläuterungen zu Pos. 44, Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes	47
5.4.2	Erläuterungen zu Pos. 47, Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	47
5.4.3	Erläuterungen zu Pos. 48, voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltjahres	47
	Anlage Liquiditätsplan Trinkwasser 2024	47
6.	Liquiditätsplan Abwasser	49
6.1	Mittelzu- und -abfluss aus laufender Geschäftstätigkeit	50
6.1.1	Erläuterungen zu Pos. 1, Periodenergebnis	50
6.1.2	Erläuterungen zu Pos. 2a, Abschreibungen	50
6.1.3	Erläuterungen zu Pos. 4a, Sonstige zahlungswirksame Erträge	50
6.1.4	Erläuterungen zu Pos. 15, Mittelzu- und -abfluss aus laufender Geschäftstätigkeit	50
6.2	Mittelzu- und -abfluss aus Investitionstätigkeit	51
6.2.1	Erläuterungen zu Pos. 19, Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	51
6.2.2	Erläuterungen zu Pos. 30, Mittelzu- und -abfluss aus Investitionstätigkeit	51
6.3	Mittelzu- und -abfluss aus Finanzierungstätigkeit	51
6.3.1	Erläuterungen zu Pos. 32c, Einzahlungen aus Schmutzwasserbeiträgen	52
6.3.2	Erläuterungen zu Pos. 32d, Einzahlungen aus Regenwasserbeiträgen	52
6.3.3	Erläuterungen zu Pos. 35, Einzahlungen aus Begebung von Anleihen und Aufnahme von Krediten	52
6.3.4	Erläuterungen zu Pos. 36, Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und Krediten	52
6.3.5	Erläuterungen zu Pos. 37b, Einzahlungen aus passivierten STEA	52
6.3.6	Erläuterungen zu Pos. 37c, Einzahlungen für Investitionen aus Zuschüssen Dritter	52
6.3.7	Erläuterungen zu Pos. 37d, Einzahlungen für Investitionen aus Zuschüssen Dritter	52
6.3.8	Erläuterungen zu Pos. 43, Mittelzu- und -abfluss aus Finanzierungstätigkeit	52
6.4	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	52
6.4.1	Erläuterungen zu Pos. 44, Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes	53
6.4.2	Erläuterungen zu Pos. 47, Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	53
6.4.3	Erläuterungen zu Pos. 48, voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltjahres	53
	Anlage Liquiditätsplan Abwasser 2024	53
7.	Mittelfristige Planung	55
7.1	Mittelfristiger Erfolgsplan Trinkwasser 2024 – 2028	55
	Anlage mittelfristiger Erfolgsplan Trinkwasser bis 2028	56
7.2	Mittelfristiger Erfolgsplan Abwasser 2024 – 2028	59
	Anlage mittelfristiger Erfolgsplan Abwasser bis 2028	61
7.3	Mittelfristiger Liquiditätsplan Trinkwasser 2024 – 2028	65
	Anlage mittelfristiger Liquiditätsplan Trinkwasser bis 2028	65
7.4	Mittelfristiger Liquiditätsplan Abwasser 2024 – 2028	67
	Anlage mittelfristiger Liquiditätsplan Abwasser bis 2028	67
8.	Investitionsplanung	69
8.1	Investitionsplanung Trinkwasser 2024 - 2028	69
8.2	Investitionsplanung Abwasser 2024 - 2028	70
9.	Stellenplanung	71
10.	Verpflichtungsermächtigungen	72
11.	Schuldenübersicht	72
11.1	Schuldenübersicht Trinkwasser	72
11.2	Schuldenübersicht Abwasser	72

12. Eigenkapital und Rücklage	73
12.1 Eigenkapital und Rücklage Trinkwasser	73
12.2 Eigenkapital und Rücklage Abwasser	73
13. Anhang	73
13.1 Erfolgsplan Trinkwasser bis 2028	74
13.2 Erfolgsplan Abwasser bis 2028	76
13.3 Erfolgsplan Gesamt bis 2028	78
13.4 Liquiditätsplan Trinkwasser bis 2028	79
13.5 Liquiditätsplan Abwasser bis 2028	80
13.5 Liquiditätsplan Gesamt bis 2028	81
13.7 Planbilanz Trinkwasser bis 2028	82
13.8 Planbilanz Abwasser bis 2028	83
13.9 Planbilanz Gesamt bis 2028	84
13.10 Kreditübersicht Trinkwasser bis 2028	85
13.11 Kreditübersicht Abwasser bis 2028	86
13.12 Übersicht Sonderposten Trinkwasser bis 2028	87
13.13 Übersicht Sonderposten Abwasser bis 2028	87
13.14 Investitionsplan Trinkwasser bis 2028	88
13.15 Investitionsplan Abwasser bis 2028	89
13.16 Stellenplan bis 2028	90

1. Haushaltssatzung des Zweckverbandes „Obere Wesenitz“ (ZVOW) für das Wirtschaftsjahr 2024

Aufgrund von § 74 der Gemeindeordnung für den Freistaat Sachsen (SächsGemO), § 58 Abs. 2 Sächsisches Gesetz über die kommunale Zusammenarbeit (SächsKomZG) in Verbindung mit § 16 Abs. 1 Sächsische Eigenbetriebsverordnung (SächsEigVO) sowie § 13 der Verbandssatzung in der jeweils gültigen Fassung hat die Verbandsversammlung des ZVOW auf ihrer Sitzung am 23.07.2024 folgende Haushaltssatzung für das Wirtschaftsjahr 2024 beschlossen:

§ 1

Der Haushaltssplan für das Wirtschaftsjahr 2024, der die für die Erfüllung der Aufgaben des ZVOW voraussichtlich anfallenden Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie die eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen enthält, wird

im Erfolgsplan mit dem

Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge auf	Gesamt 2.164.225 €	Trinkwasser 1.051.772 €	Abwasser 1.112.452 €
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen auf	Gesamt 1.815.418 €	Trinkwasser 755.488 €	Abwasser 1.059.931 €
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit auf (ordentliches Ergebnis)	Gesamt 348.806 €	Trinkwasser 296.285 €	Abwasser 52.522 €
Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge auf	Gesamt 0 €	Trinkwasser 0 €	Abwasser 0 €
Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen auf	Gesamt 0 €	Trinkwasser 0 €	Abwasser 0 €
Außerordentliches Ergebnis auf	Gesamt 0 €	Trinkwasser 0 €	Abwasser 0 €
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag von	Gesamt 348.806 €	Trinkwasser 296.285 €	Abwasser 52.522 €

im Liquiditätsplan mit dem Mittelzu- und -abfluss aus lfd. Geschäftstätigkeit auf

aus Investitionstätigkeit auf	Gesamt 673.325 €	Trinkwasser 300.073 €	Abwasser 373.252 €
aus Finanzierungstätigkeit auf	Gesamt -1.037.310 €	Trinkwasser -310.810 €	Abwasser -726.500 €
Finanzmittelbestand am Ende der Periode von festgesetzt.	Gesamt -34.344 €	Trinkwasser 5.000 €	Abwasser -39.344 €
	Gesamt 2.706.728 €	Trinkwasser 1.802.030 €	Abwasser 904.697 €

§ 2

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wird auf

Gesamt	Trinkwasser	Abwasser
0 €	0 €	0 €

§ 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen zur Leistung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen, der in künftigen Jahren erforderlich ist, wird festgesetzt auf

Gesamt	Trinkwasser	Abwasser
0 €	0 €	0 €

§ 4

Der Höchstbetrag der Kassenkredite, der zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden darf, wird festgesetzt auf

Gesamt	Trinkwasser	Abwasser
100.000 €	50.000 €	50.000 €

§ 5

Umlagen werden nicht erhoben.

§ 6

Die Haushaltssatzung tritt zum 01.01.2024 in Kraft.

(Siegel)

Ausgefertigt am:

Unterschrift Verbandsvorsitzender:

Die Bestätigung der Kommunalaufsicht erfolgte mit Datum vom

Die Auslage des Entwurfes der Haushaltssatzung 2024 und des Wirtschaftsplanes 2024 erfolgt vom 20.06.2024 bis 28.06.2024. Einwendungen gegen den Entwurf können bis 09.07.2024 erhoben werden.

Hinweise:

Nach § 4 Abs. 4 SächsGemO gelten Satzungen, die unter Verletzung von Verfahrens- und Formvorschriften der SächsGemO zustande gekommen sind, ein Jahr nach ihrer Bekanntmachung als von Anfang an gültig zustande gekommen.

Dies gilt nicht, wenn:

1. die Ausfertigung der Satzung nicht oder fehlerhaft erfolgt ist,
2. Vorschriften über die Öffentlichkeit der Sitzung, die Genehmigung oder die Bekanntmachung der Satzung verletzt worden sind,
3. der Verbandsvorsitzende dem Beschluss nach § 52 Abs. 2 SächsGemO wegen Gesetzeswidrigkeit widersprochen hat,
4. vor Ablauf der in § 4 Abs. 4 Satz 1 SächsGemO genannten Frist
 - a) die Rechtsaufsichtsbehörde des Beschlusses beanstandet hat oder
 - b) die Verletzung der Verfahrens- oder Formvorschrift gegenüber der Gemeinde unter Bezeichnung des Sachverhaltes, der die Verletzung begründen soll, schriftlich geltend gemacht worden ist.

Ist eine Verletzung nach Satz 2 Nummer 3 oder 4 geltend gemacht, so kann auch nach Ablauf der in § 4 Abs. 4 Satz 1 SächsGemO genannten Frist jedermann die Verletzung geltend machen.

2. Vorbericht

Unternehmensgegenstand des Zweckverbandes ist zum einen die Sicherstellung der Wasserversorgung in seinen Mitgliedsgemeinden. Das Versorgungsgebiet umfasst dabei folgende Kommunen:

- die Gemeinde Neukirch/Lausitz und,
- die Gemeinde Steinigtwolmsdorf.

Zum anderen besteht der Unternehmensgegenstand in der Abwasserentsorgung. Das Entsorgungsgebiet beinhaltet dabei nur die Gemeinde Neukirch/Lausitz.

Trink- und Abwasserzweckverbände sind betriebswirtschaftliche Unternehmungen, können aber nicht nur auf die Wirtschaftlichkeit im betriebswirtschaftlichen Sinne achten, denn bei dieser Unternehmung geht es auch um die Gewährleistung von Nutzen für die Gewässer und die Umwelt, also um Umweltschutz und damit um den Gesundheitsschutz für die Allgemeinheit.

2.1 Rechtliche Verhältnisse

Mit Wirkung zum 29.05.1994 wurde der Zweckverband (ZV) Wasserversorgung „Obere Wesenitz“ von den Gemeinden Neukirch, Ringenhain, Steinigtwolmsdorf und Weifa gebildet und bezüglich der Trinkwasserversorgung zum 01.01.1995 wirksam gegründet. Dieser arbeitet nach dem Gesetz über kommunale Zusammenarbeit vom 19.08.1993, nach § 95 a SächsGemO und der SächsEigBVO in der jeweils aktuellen Fassung.

Der Zweckverband Wasserversorgung „Obere Wesenitz“ umfasst als Versorgungsgebiet das Territorium seiner Mitgliedsgemeinden.

Aufgrund der zwischenzeitlich erfolgten Eingemeindungen von Ringenhain und Weifa nach Steinigtwolmsdorf besteht der Zweckverband aus noch 2 Mitgliedsgemeinden, ohne dass sich seine räumliche Zuständigkeit geändert hat. Die Sicherheitsneugründung des Verbandes erfolgte mit Bekanntmachung der Verbandssatzung am 20.06.2002 im Sächsischen Amtsblatt. 2017 wurde die Verbandssatzung an geänderte gesetzliche Vorschriften angepasst und als neugefasste Satzung am 18.01.2018 im Sächsischen Amtsblatt veröffentlicht.

Im Jahr 2018 beschloss die Gemeinde Neukirch, die Aufgabe der Abwasserbeseitigung an den Zweckverband zu übertragen. Die Verbandssatzung wurde mit Beschluss der Verbandsversammlung vom 13.09.2018 neu gefasst. Danach trägt der Verband den Namen „Zweckverband „Obere Wesenitz“. Die Genehmigung durch die zuständige Rechtsaufsicht erfolgte mit Datum vom 13.11.2018. Die Bekanntmachung erfolgte am 13.12.2018 im Sächsischen Amtsblatt.

Danach erfüllt der Verband die Aufgabe der Abwasserentsorgung nach § 56 WHG/ §50 SächsWG auf dem Gebiet der Gemeinde Neukirch/Lausitz, während er die Trinkwasserversorgung im gesamten Verbandsgebiet sicherstellt.

Die Grundlagen der Tätigkeit des Verbandes sind in o.g. Verbandssatzung geregelt.

Zur Aufgabenerfüllung bedient sich der Verband Dritter.

Die technische Betriebsführung für die Trinkwasseranlagen mit einem Buchwert in Höhe von 4.289 T€ (Stand 31.12.2022) erfolgt seit dem 01.01.1995 auf der Grundlage des Betriebsführungsvertrag vom 09.03.2004 durch die Kreiswerke Bautzen (KWBZ).

Den technischen Betrieb der Kläranlagen und Pumpwerke führt die SWG Service GmbH (SWGS), ein Tochterunternehmen der Stadtwerke Görlitz AG (SWG), auf Grundlage des Betriebsführungsvertrages vom 19.12.2023. Gleiches gilt für das Kanalnetz des Verbandes.

Mit dem Ausscheiden der Geschäftsleiterin des Verbandes zum 01.05.2020 erfolgte zunächst für den Zeitraum vom 01.05.2020 für ein Jahr eine Interimsgeschäftsbesorgung gem. dem Vertrag über die Interims-Geschäftsbesorgung vom 03./09.04.2020, die mit Beschlüssen der Verbandsversammlung zweimal um ein weiteres Jahr verlängert wurde.

Hintergrund und Ziel zum Zeitpunkt der Planung für das Wirtschaftsjahr 2021 war es, im Jahr 2022 die europaweite Ausschreibung der kaufmännischen und Technischen Betriebsführung mit resultierender Vergabe an einen Gesamtbetriebsführer auf den Weg zu bringen.

Auf Grund des erzielten Ausschreibungsergebnisses, welches 33% über den Ist-Aufwendungen des Jahresabschlusses 2021 und immer noch mit 17% über den an die aktuelle Preisentwicklung zum 23.02.2022 vorliegenden Regiekosten lag, entschied sich der Verband mit Beschluss vom 14.06.2022 die Ausschreibung, respektive die Vergabe, der Betriebsführung aufzuheben und forderte die Verwaltung auf, eine Interimbetriebsführung zu organisieren. Mit Beschluss der Verbandsversammlung vom 28.06.2022 wurden auf Basis der abgegebenen Angebote die Betriebsführungen für die Kläranlagen und Pumpwerke sowie das Kanalnetz an die SWG Service GmbH und die Geschäftsbesorgung an die Stadtwerke Görlitz AG jeweils befristet bis zum 31.12.2023 vergeben. Der Betrieb der Trinkwasserversorgungsanlagen wird auf Basis des bestehenden Vertrages mit den Kreiswerken Bautzen noch bis zum 31.12.2024 fortgeführt.

Im Ergebnis der im Jahr 2023 erfolgten erneuten Ausschreibung der technischen Betriebsführungen für die Trink- und Abwasseranlagen sowie die Geschäftsbesorgung erhielten die Wasserverband Lausitz Betriebsführung GmbH (WAL) für den Betrieb der Trinkwasseranlagen ab dem 01.01.2025 den Zuschlag.

2.2 Finanzbeziehungen

Öffentliche Zuschüsse, die dem Zweckverband für die Errichtung von Neuanlagen zur Aufgabenerfüllung gewährt werden, werden für die Mitfinanzierung des entsprechenden

Anlagevermögens eingesetzt. In der vorliegenden Planung sind jeweils 5 T€ p.a. aus Kostenerstattungen für Trinkwasserhausanschlüsse sowie jährlich 20 T€ auf die Abwassersparte, wobei 15 T€ aus Investitionszuschüssen und 5 T€ aus Kostenerstattungen geplant sind.

Daneben erhebt der Verband zur Deckung seiner Aufwendungen neben Beiträgen für Schmutz- und Regenwasser auf Grundlage seiner Entgeltkalkulationen von den ver- und entsorgten Einwohnern Entgelte.

Unbeschadet der Aufgabenerfüllung mit Unterstützung durch Dritte ist der Verband verantwortlich für die Finanzierung von Investitionen in das bewegliche und unbewegliche Anlagevermögen der Verbandsanlagen, insbesondere für die Beschaffung von Krediten, Zuwendungen, Investitionszuschüssen und sonstigen Finanzierungsmitteln. Entsprechend der Verpflichtung zur Kostenersparnis hat der Verband für die durchzuführenden Investitionen die unter den jeweiligen Umständen günstigste Finanzierung zu wählen, was auch in Form einer Zuwendung durch die Mitgliedsgemeinden erfolgen kann.

Umlagen werden von den Mitgliedsgemeinden nicht erhoben.

Unter den o. g. Vorzeichen besteht gem. Planung/Hochrechnung (HR) zum 31.12.2023 ein Bankdarlehen mit einem Gesamtvolumen in Höhe von 74 T€, welches der Abwassersparte zuzuordnen ist.

Die Zusammensetzung der Laufzeiten der Bankverbindlichkeiten ergibt sich aus der nachfolgenden Übersicht.

Bank	Darlehenskonto	Darlehensbetrag	Zinssatz	Zinsbindung	Laufzeit	Tilgungsrate	Restkapital 31.12.2021	Restkapital 31.12.2022	Restkapital 31.12.2023	Restkapital 31.12.2024
KSK Bautzen Abwasser	6918005918	965.704,00 €	0,920	30.09.2024	30.09.2024	24.760,00 €	272.424,00 €	173.384,00 €	74.344,00 €	- €
Summe							272.424,00 €	173.384,00 €	74.344,00 €	- €

2.3 Entgelterhebung

Die Abrechnung und der Einzug der tariflichen Entgelte von den Anschlussnehmern auf Basis der vom Zweckverband satzungsgemäß festgesetzten Entgelte erfolgt durch die Mitarbeiterinnen des Verbandes.

Die Trinkwasser- Anschluss- und Gebührensatzung wurde 2017 mit Wirkung zum 1.1.2018 neu beschlossen, die Mengen- und Grundgebühren sind seit 2010 stabil.

Für den Abwasserbereich gelten die ab 1.1.2019 in Kraft getretenen Satzungen des Zweckverbandes in der jeweils aktuellen Fassung. Die Abwasserbeiträge sind seit 1996 stabil, die Abwassergebühren wurden zuletzt 2022 (Geltung bis 2025) neu kalkuliert und ergaben für einzelne Sparten

Anpassungsbedarf um kostendeckend zu arbeiten. Die Neukalkulation der Trinkwasserentgelte bis einschließlich 2025 ergab keinen Anpassungsbedarf.

Die im Rahmen der Nachberechnung ermittelte Überdeckung (Erlöse aus Entgelten > Aufwand) aus der Abwasserentsorgung für die Jahre bis einschließlich 2021 löst der Verband in Höhe von 76 T€ p.a. (Abwasser) bis zum Jahr 2025 auf. Für das geplante Jahr 2024 ergibt sich ohne Auflösungsbetrag aus Rückstellungen und/oder dem Einstellen einer Verbindlichkeit aus Kostenüberdeckung ein Jahresergebnis in Höhe von -23 T€.

In der Trinkwassersparte wird unter den gleichen Voraussetzungen mit einem Jahresergebnis in Höhe von 77 T€ geplant. Hier löst der Verband 219 T€ p.a. aus Kostenüberdeckungen der Jahre 2017 – 2021 auf.

Die für Trink- und Abwasser erhobenen Entgelte waren/sind kostendeckend und können mit einigen wesentlichen zugrundeliegenden Annahmen in ihrer Höhe den nachfolgenden Übersichten entnommen werden:

Abwasser:

Entgelte bis 2021	Kostenträger		TOK	SWK	RWK	KKA	SG	StEA
	gebührenfähiger Aufwand 2022 - 2025		23.308 €	2.228.782 €	668.178 €	35.381 €	207.360 €	203.142 €
	Erlöse aus Grundentgelten p.a.		0 €	0 €	0 €	24.360 €	14.760 €	0 €
- €	Übergabeschacht SW €/Anlage p.a.	-		6.388				
40,00 €	Anlage KKA €/Anlage p.a.	40,00				609		
40,00 €	Anlage ALG €/Anlage p.a.	40,00					369	
	Anschluss TOK €/Anschluss p.a.	-						
	Übergabeschacht RW €/Anlage p.a.	-						
	StEA € p.a.	-						
	Erlöse aus Mengenentgelten p.a.		23.308 €	2.228.782 €	668.178 €	11.021 €	192.600 €	203.142 €
3,72 €	SW zentr. E. €/m³ Trinkwassermaßstab	3,72		599.399				
18,51 €	KKA Fäkalschlamm €/m³ abgefahrene Menge	18,51				596		
18,51 €	aSG SW €/m³ Trinkwassermaßstab	17,40					11.070	
1,41 €	TOK €/m³ Trinkwassermaßstab	2,03	11.499					
5,64 €	€/m² anrechenbare Fläche p.a.	0,67			993.030			
	StEA € p.a.	50.785,52						4

Trinkwasser:

2022	2023	2024	2025	
657.669 €	696.881 €	715.294 €	734.049 €	Saldo gebührenfähige Aufwendungen
271.002 €	287.199 €	301.913 €	315.320 €	Eigenkapitalverzinsung
-221.115 €	-219.436 €	-217.757 €	-216.078 €	Auflösung Kostenüberdeckung Vorperiode
707.557 €	764.644 €	799.450 €	833.291 €	gebührenfähiger Aufwand
241.393 m³	236.565 m³	231.833 m³	227.197 m³	Wasserabsatz
97 m³	95 m³	93 m³	91 m³	Löschwasser 0,04%
236.470 m³	231.741 m³	227.106 m³	227.106 m³	anzusetzender Wasserabsatz
594.315 €	630.063 €	645.976 €	663.431 €	Höhe fixer Kosten
64%	64%	64%	63%	Anteil fixer Kosten an Gesamtkosten
475.452 €	504.050 €	516.781 €	530.744 €	max. Erlös über Grundgebühr
309.236 €	306.144 €	303.083 €	300.052 €	Erlös Grundgebühr Qn 2,5
9.124 €	9.033 €	8.942 €	8.853 €	Erlös Grundgebühr Qn 6
5.227 €	5.175 €	5.123 €	5.072 €	Erlös Grundgebühr Qn 10
323.587 €	320.352 €	317.148 €	313.977 €	Summe Erlöse aus Grundgebühren
383.969 €	444.292 €	482.302 €	519.314 €	verbleibender zu deckender Aufwand
1,59 €	1,88 €	2,08 €	2,29 €	Mengenabhängige Gebühr
	1,95 €			Mengenabhängige Gebühr gemittelt

2.4 Wirtschaftliche Lage

Für den vorliegenden Wirtschaftsplan wurden Prüfungsberichte des Jahresabschlusses 2022 (erstellt durch die Donat WP GmbH, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Dresden), die Hochrechnung für das Jahr 2023 und die derzeitigen wirtschaftlichen Rahmenbedingungen ausgewertet.

Die wirtschaftliche Lage des Verbandes ist weiterhin stabil. Es bestanden in den vorangegangenen Jahren zu keiner Zeit Liquiditätsprobleme. Der Kassenbestand, über dessen Entwicklung gegenüber dem Verband berichtet wird, wies im Verlauf des Jahres 2023 durchgängig einen Liquiditätsüberschuss auf. Eine Inanspruchnahme des Kassenkredites war daher in der Trinkwasser- noch in der Abwassersparte notwendig. Das Liquiditätsmanagement wird dabei über folgende Konten abgewickelt:

Trinkwasser		2023
		in EUR
<i>Girokonten</i>		551.117,62 €
710.000.280.111	<i>Giro KSK Bautzen</i>	108.539,74 €
710.000.280.121	<i>Giro Volksbank</i>	99.653,23 €
710.000.280.131	<i>Giro DKB Kto. 19480474</i>	342.924,65 €
<i>sonstige Guthaben bei Kreditinstituten</i>		1.158.857,04 €
710.000.280.112	<i>KSK Festgeld 2711000438 angelegt 2023 500000,00 €</i>	500.000,00 €
710.000.280.113	<i>Festgeld KSK BZ 1002005198</i>	658.857,04 €

Abwasser		2023
		in EUR
<i>Girokonten</i>		760.958,58 €
720.000.280.231	<i>DKB Girokonto</i>	760.958,58 €
<i>sonstige Guthaben bei Kreditinstituten</i>		633.840,33 €
720.000.280.222	<i>Tagegeld Volksbank</i>	633.840,33 €

Im Jahr 2023 wird entsprechend der Hochrechnung ein positives Ergebnis iHv. 349 T€ verbucht werden. Dabei wird in der Trinkwassersparte ein Jahresergebnis in Höhe von 296 T€ erzielt, während im Bereich Abwasser ein positives Jahresergebnis in Höhe von 53 T€ erwartet wird. Die Aufwendungen, vor allem auch aus den Kapitalkosten, werden im Planjahr und in den Folgejahren auf Grund der geplanten Investitionsvolumina annähernd auf dem gleichen Niveau verbleiben. Im Rahmen der Umschuldung von Darlehen nach dem Auslaufen der Zinsbindungsfristen, konnten und können die derzeitig günstigen Zinskonditionen für kommende Jahre festgeschrieben werden. Darlehensaufnahmen sind unter der Annahme, dass die Plandaten eintreten, weder für das Planjahr noch für die Jahre bis 2028 vorgesehen. Die geplanten Investitionen werden mit Planungsstand heute aus den Nettoabschreibungen abzüglich Tilgung, zu vereinnahmenden Beiträgen und Ertragszuschüssen sowie Eigenmitteln finanziert. Insgesamt ist für den Planungshorizont bis zum

Jahr 2028 in Summe ein Investitionsvolumen iHv. 2.154 T€ (Abwasser) und 1.784 T€ (Trinkwasser) geplant. Die nachfolgende Übersicht stellt die Komponenten der Investitionsfinanzierung dar:

Trinkwasser:

	2020	2024	2025	2026	2027	2028
AfA	210.624	232.608	241.722	250.468	257.488	260.738
Auflösung SoPo	8.213	9.384	9.384	9.384	9.384	9.384
Netto-AfA	202.410	223.224	232.338	241.084	248.104	251.355
Tilgung	51.842	-	-	-	-	-
Innenfinanzierungsüberschuss/-defizit	150.568	223.224	232.338	241.084	248.104	251.355
Investitionsvolumen	745.905	310.810	531.400	429.000	258.200	255.000
Finanzierungsüberschuss/-defizit	595.337	- 87.586	- 299.062	- 187.916	- 10.096	- 3.645
Darlehensaufnahme	-	-	-	-	-	1
Beiträge	13.656	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Jahresergebnis	72.660	296.285	252.230	29.816	9.708	6.077
Saldo Forderung/Verbindlichkeiten	-	- 219.436	- 219.436	-	-	-
Summe Darlehensaufnahme, Beiträge, Jahresergebnis	86.316	81.849	37.794	34.816	14.708	- 1.076
Delta = Liquiditätsentwicklung	- 509.020	- 5.737	- 261.268	- 153.101	4.612	- 4.721

Abwasser:

	2024	2025	2026	2027	2028
AfA	412.866	410.284	406.697	403.244	398.048
Auflösung SoPo	235.013	232.463	229.838	227.140	224.369
Netto-AfA	177.853	177.821	176.859	176.104	173.680
Tilgung	74.344	-	-	-	-
Innenfinanzierungsüberschuss/-defizit	103.509	177.821	176.859	176.104	173.680
Investitionsvolumen	726.500	454.000	369.500	374.500	229.500
Finanzierungsüberschuss/-defizit	622.991	- 276.179	- 192.641	- 198.396	- 55.820
Darlehensaufnahme	-	-	-	-	-
Beiträge	35.000	135.000	35.000	35.000	35.000
Jahresergebnis	52.522	42.818	- 48.924	- 64.931	- 80.008
Saldo Forderung/Verbindlichkeiten	142.877	- 75.925	-	-	-
Summe Darlehensaufnahme, Beiträge, Jahresergebnis	230.399	101.893	- 13.924	- 29.931	- 45.008
Delta = Liquiditätsentwicklung	- 392.592	- 174.286	- 206.565	- 228.327	- 100.829

Somit wird wegen der angedachten Investitionsvolumina von einem Liquiditätsabbau auf Grund der Investitionsfinanzierung in Höhe von 509 T€ (Trinkwasser) und 393 T€ (Abwasser) ausgegangen.

Die geplanten Investitionsmaßnahmen können der Übersicht im Anhang entnommen werden.

Die Investitionen selbst werden stets durch den Verband getätigt. Aus den anfallenden Nettoabschreibungen werden einerseits die Tilgungszahlungen für die Investitionsdarlehen an die Kreditinstitute geleistet und andererseits die darüber hinaus verbleibenden Mittel für die Finanzierung der laufenden Investitionen eingesetzt.

Die Abschreibungen als Aufwendungen werden sich gem. vorliegender Planung korrespondierend zum geplanten Investitionsvolumen bewegen.

Die Investitionsfinanzierung erfolgt, wie bereits angeführt, aus dem Betrag der Nettoabschreibungen, welcher die Tilgungsleistung übersteigt, ergänzt um Zuflüsse aus Eigenkapitalverzinsung, aber ohne Darlehensaufnahmen.

Die geopolitischen und resultierend die wirtschaftlichen Rahmenbedingungen werden im Rahmen der Planung mit einer steigenden Kostenentwicklung in allen Bereichen berücksichtigt und mit einem Anstieg (2024: 4%, 2025: 2%, 2026: 2%) in die Planung einfließt.

Um die Überschüsse aus den vorangegangenen Jahren in der Trinkwassersparte gemäß § 10 Abs. 2 SächsKAG innerhalb der laufenden Kalkulationsperiode auszugleichen, sind in der vorliegenden Planung seit 2022 jährlich gleichbleibende Auflösungsbeträge iHv. 159 T€ bis zum Jahr 2025 eingestellt.

In der Abwassersparte beträgt der jährliche Auflösungsbetrag 76 T€.

In der vorliegenden Planung sind potenziellen Risiken der kommenden Jahre auf der Aufwandsseite u.a. durch die Inflationierung der Aufwandspositionen berücksichtigt.

Für die kommenden Jahre ist eine Investitionstätigkeit im Verbandsgebiet unterhalb des Niveaus der vorangegangenen Jahre geplant. Dennoch sollen sowohl die Versorgungssicherheit als auch die nachhaltige und umweltgerechte Entsorgung weiter verbessert und die Kosten der Bewirtschaftung der Wasserversorgungs- und Abwasserentsorgungsanlagen optimiert werden.

Gemäß Hochrechnung zum 31.12.2023 hat der Verband im Vergleich zum Jahr 2022 annähernd unveränderte Rücklagen in Höhe von rund 3,4 Mio. € (Trinkwasser) und 7,4 Mio. € (Abwasser) ausgewiesen. Der Verband erachtet diese Höhe als ausreichend. Er beabsichtigt nicht, in den Folgejahren weitere wesentliche Rücklagen zu bilden.

2.5 Stellenübersicht

Der in Umsetzung befindliche Optimierungsprozess wird sich in geringerem Aufwand, u.a. in geringeren Personalkosten widerspiegeln. Die Fa. KEM aus Dresden wurde beauftragt, die Stellen in der Geschäftsstelle des Zweckverbandes neu zu strukturieren, zu beschreiben und zu bewerten. Das Ergebnis liegt seit Ende November 2019 vor.

Seit 01.01.2021 wird mit 3 Stellen und insgesamt 110 Wochenstunden geplant und über die Zeit der Interims-Betriebsführung fortgeführt.

2.6 Schuldenstand

Unter den o. g. Vorzeichen besteht gem. HR zum 31.12.2023 ein Bankdarlehen mit einem Gesamtvolumen in Höhe von 272 T€ die Abwassersparte betreffend.

Die Laufzeit der Bankverbindlichkeit ergibt sich aus der nachfolgenden Übersicht.

Bank	Darlehenskonto	Darlehensbetrag	Zinssatz	Zinsbindung	Laufzeit	Tilgungsrate	Restkapital 31.12.2021	Restkapital 31.12.2022	Restkapital 31.12.2023	Restkapital 31.12.2024
KSK Bautzen Abwasser	6918005918	965.704,00 €	0,920	30.09.2024	30.09.2024	24.760,00 €	272.424,00 €	173.384,00 €	74.344,00 €	- €
Summe							272.424,00 €	173.384,00 €	74.344,00 €	- €

Der Zinssatz beträgt 0,920% für das noch bestehende Darlehen der Abwassersparte.

Das im Trinkwasserbereich bestehende Darlehen wurde mit Ablauf des 1. Halbjahres 2021 komplett getilgt, während das bestehende Darlehen in der Abwassersparte mit Ablauf des I. Quartals 2024 abgezahlt sein wird.

Darüber hinaus bestehen gem. Hochrechnung für das Jahr 2023 1.039 T€ an Verbindlichkeiten i.W. aus Kostenüberdeckungen und gegenüber Lieferanten und Dienstleistern. Davon entfallen 767 T€ auf den Trinkwasser- und 272 T€ auf den Abwasserbereich. Im Wesentlichen handelt es sich dabei um kurzfristige Verbindlichkeiten aus sonstigen Lieferungen und Leistungen, Steuerverbindlichkeiten und Kostenüberdeckungen.

Für das Planjahr und die darauffolgenden Jahre bis 2028 ist unter den im Rahmen der Planung getroffenen Annahmen keine Darlehensaufnahme vorgesehen.

Details über den Stand der Schulden finden sich im Anhang.

2.7 Vorliegender Haushaltsplan

Der Verbandsvorsitzende übt das Wahlamt des Verbandsvorsitzenden ehrenamtlich aus. Die Aufgaben der Geschäftsstelle werden von der SWGS auf Basis eines bestehenden Dienstleistungsvertrages wahrgenommen.

Weitere Informationen zeigt der Stellenplan im Anhang.

3. Erfolgsplan Trinkwasser

Der Erfolgsplan des Zweckverbandes „Obere Wesenitz“ für das Jahr 2024 stellt sich im Trinkwasserbereich in seinen Hauptgliederungspunkten wie folgt dar*:

Erläuterungen	Ist	Ist	Ist	HR	Folgejahre
	in € 2020	in € 2021	in € 2022	in € 2023	in € 2024
Erstatt. Für Frostz.,HA u.ä. 16%Ust.					
Erlöse JVA (abgerechn.Geb. 7% Ust.)	817.031	807.175	805.089	818.855	804.492
Erlöse aus JVA Vorjahr		-			-
Erstatt. für Rep.HA u.ä. 7% Ust.	2.922	9.368	6.648	2.126	2.000
sonstige Einnahmen TW, z.B. Bauwasser	3.354	1.089	573	1.403	1.000
Einnahmen aus Bearb.Anschlussanträge					200
Einnahmen aus Vollstreckung/ Gerichtsverfahren	31	14	83	10	-
Einnahmen aus Auslagenersatz	184		299	177	200
Einnahmen aus Mahngebühren	325	369	452	685	500
Einnahmen aus RLS	41	32	46	65	-
Erlös aus kostenüberdeckender Gebühr der Vorjahr	50.421		- 12.271	219.436	219.436
neg.Erlös aus Kostenüberdeckung lfd.Jahr	- 148.083	- 218.000	- 200.374		-
Erstatt.Frostzähler privatrechtlich		593	199	221	500
sonst. Erträge/ Umsätze mit 19%		2.445	7.262	260	400
Umsatzerlöse	726.227	603.085	608.006	1.043.238	1.028.728
übrige Erträge					
Ertrag aus Auflös.Rückstell.		204	277	41	-
Ertrag aus Auflös.PWB	- 46	- 53	58		-
Ertrag aus Auflösung EWB	3.185	2.241	5.244	3.619	-
Erträge aus der Auflös.von Zuschüssen	8.213	8.759	9.661	9.384	9.384
übrige Erträge ohne Steuer	1.783	1.124	263	571	1.000
periodenfremde Erträge	1.218	477	663	761	-
übrige Erträge mit Mwst.			- 8	708	1.000
Sonstige betriebliche Erträge	14.353	12.752	16.157	15.083	11.384
Erträge					
HB Neustädter Str. St. DEA	4.648	3.689	3.620	5.614	4.310
DEA Naund. Str.N.	220	299	231	284	350
HB Waldsiedlung N. DEA	1.020	1.206	945	1.171	1.409
WW Goldbergw. St.	7.518	7.184	6.369	9.302	8.394
DEA K.-Berger-Str.N.	470	530	493	1.113	619
HB Fichte N.	132	113	117	168	132
WW Georgenbadstr.N.	17.716	14.549	13.422	17.239	17.000
HB Höhwaldweg St.	210	281	260	324	328
DEA Weifa	422	415	385	494	484
DEA Bönnigheimer R.	674	702	500	705	820
Hydro-Calcit für Goldbergw.	4.205	10.487	17.848	-	12.254
Juraperle für Georgenbadstr.	2.768	3.153	3.873	1.801	3.684
RHB	40.003	42.608	48.063	38.214	49.785
Leistungen des techn.Betriebsführers	131.014	131.288	66.379	158.479	158.480
Leist.von Mitgliedsgem.	305			-	-
Geschäftsleitung durch Dritte	18.123	38.342	40.746	51.540	56.509
Laboranalysen	3.420	3.372	4.102	3.826	3.940
Laboranalysen ohne Mwst.	475	495	1.052	1.130	579
Laboranalyse AW WW					-
Wasserpfeffing	4.463	4.389	4.266	4.266	5.128
sonst.Aufwand für bez.Leist.			172	113	-
Erstatt.Personal+Sachkosten für TW an N.	22.721	20.125	16.743	19.501	23.514
EDV-Leistungen + H&H	3.354	2.474	1.881	2.256	2.890
Aufwand für bezogene Leistungen	183.874	200.484	135.342	241.113	251.041
Materialaufwand, gesamt	223.877	243.092	183.405	279.326	300.826

*Rundungsdifferenzen sind technisch bedingt

Erläuterungen	Ist	Ist	Ist	HR	Folgejahre
	in €	in €	in €	in €	in €
	2020	2021	2022	2023	2024
Gehalt Angestellte	92.118	72.069	75.273	82.827	84.209
Leistungsentgelt					-
Löhne und Gehälter	92.118	72.069	75.273	82.827	84.209
Umlage ZVK	3.123	2.584	2.697	3.066	3.019
ZVK-Steuer		-	12	29	-
Berufsgenossenschaft	350	280	230	190	327
Soziale Abgaben	17.819	14.338	15.045	15.622	16.753
SV geringf.Beschäft.					-
soziale Abgaben und Aufw.für Altersversorg.	21.292	17.202	17.984	18.908	20.100
Personalaufwand, gesamt	113.410	89.272	93.257	101.735	104.308
Abschreibungen	210.624	212.643	228.132	228.530	232.608
Rep. TW Neukirch			3.328	5.375	10.000
Rep. TW Steinitzw.			164	-	5.000
Auswechs.mit Kanalbau N.				-	5.000
Wasserzählerwechsel	57.998	2.261	33.768	5.530	30.000
Unterhaltung Goldbergw.St.	1.883	3.723	3.009	783	4.351
Unterhaltung Georgenbadstr. N.		367	-	1.530	3.660
Unterhaltung HB Steinitzw.				712	-
Unterhaltungskosten sonst.Grundstücke	509			611	6.139
HB Obere Zone St.	123	123	123	123	-
Wertbericht./Forderungsverluste0 %					-
Wertbericht./Forderungsverluste7 %					-
Wertbericht./Forderungsverluste19 %					-
PWB auf Ford.					-
EWB auf Ford.					-
periodenfremder Aufwand	3.059	1.037	37	328	-
Abgang AV	120		120		-
Störmeld. Zählerschacht Ri	31		31	31	32
Störmeld. DEA Weifa 0151 14089723	31		31	31	32
Störmeld. HB Weifa			-	-	-
Störmeld. HB Fichte 01522 306 3435	31		31	31	32
Störmeld. 0151 140 89720 Gickelsberg	31		31	31	32
Störmeld. HB NZ 0173 1644 854	31		31	31	32
Störmeld. DEA K.-Berger-Str. 0173 1644 036	31		31	31	32
Störmeld. WW Georg.0173 1644 438	31		31	31	32
Störmeld. HB Bethl.0173 1627 465	31		31	31	32
Störmeld. DEA Bönningh.Ring	31		31	31	32
Störmeld. HB N.Z. 2. Karte	31		31	31	32
Internetleitstelle ZV	600	600	600	600	624
Digital. Bestandspläne	14.025	1.316	1.066	1.238	1.287
Rechts- und Beratungskosten		2.700	4.809		3.155
Rechts- und Beratungskosten ohne Steuer					
Dienstleist.Postdienst	768	656	727	697	766
Dienstleist. Grasmahd	2.571	4.902	4.743	6.388	6.643
Störmeldung Telekom		310			
sonstige betriebliche Ausgaben ohne Mwst.	25	50	25		58
sonst.Dienstleist.			659	684	
Bürobedarf mit 19% Mwst.	429	511	374	848	598
Bürobedarf, Porto u.ä. ohne Mwst.		48			56
Zimmerausstattung					-
Anschaffung/Instandhaltung/Miete sonstiger Geräte	720	513	401	257	600
Bürobedarf					-
Porto,sonst.Postgeb. ohne Vst.	40	448	32	414	523
Porto u.ä. mit Mwst. 19%	749	754	1.314	1.354	1.408
Veröffentlichungen	434	675	3.000	1.181	1.229
Versich., Mitgliedsbeiträge, TBÜ,Entflecht.	2.713	2.977	3.149	3.023	3.144
Kontoführungsgebühren	861	1.291	3.089	2.473	2.572
Rundfunkbeitrag	43	44	46	53	52
Prod.kosten FP-IAB	1.920	1.802	1.805	2.025	2.106
Fortbildung mit Mwst. 19%					-
Fortbildung ohne Mwst.	24	110			129
Dienstreisen	8		3	12	-
Aufwandsentschäd.	980	1.795	2.324	2.343	2.098
Miete Büroräume Geschäftsstelle	4.640	4.640	4.640	4.640	5.422
Forderungsverluste	3.681	2.776	4.995	1.542	3.243
periodenfremder Aufwand allg.				235	-
Versicherungen, Mitgliedsbeiträge u.ä.		253			296
Gutachten/Honorare/Bestandspläne u.ä.	532		4.800	5.183	-
Abschluß- und Prüfkosten	4.624	5.409	5.409	6.077	6.320
sonstige betriebliche Ausgaben ohne Mwst.					-
sonstige betriebliche Ausgaben mit 7%					-
sonstige betriebliche Ausgaben mit Mwst.19%	1.866	1.028	383	1.342	1.201
Geb.aus RLS	42	32	44	65	-
Anlagenabgänge/ Sachanl.Buchverlust					-
sonst.betriebliche Aufwendungen	106.296	43.152	89.294	57.974	108.001

Erläuterungen	Ist	Ist	Ist	HR	Folgejahre
	in €	in €	in €	in €	in €
	2020	2021	2022	2023	2024
Zinseinnahmen und ähnliche Erträge	5.246	1.720	1.778	11.272	11.110
Säumniszuschläge	- 317	818	1.601	120	500
Stundungszinsen	35	- 55	165	10	50
sonst.Zinsen und ähnliche Erträge	4.964	2.483	3.544	11.401	11.660
Erträge					
Zins für Bankdarlehen	1.099	155	-	-	-
Zins für RSt		7.300	-	-	1.000
Zins für Leitungsrechtsentschäd.(früher KfW)	4.573	253	166	675	3.000
Zinsen und ähnl.	5.672	7.709	166	675	4.000
Aufwendungen					
Summe Erlöse/Erträge	745.544	618.320	627.707	1.069.722	1.051.772
Summe Aufwendungen	659.879	595.867	594.255	668.240	749.744
Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit	85.665	22.453	33.453	401.482	302.029
Soliz.Körperschaftsst.		252	1.082	- 182	253
Kapitalertragssteuer		-	- 478	- 189	667
Körperschaftsteuer	12.648	4.588	19.470	- 3.313	4.588
Soliz.K.st.	156,64	-	- 27	- 10	37
Steuern vom Einkommen und Ertrag	12.805	4.840	20.047	- 3.694	5.544
Ergebnis nach Steuern	72.861	17.613	13.406	405.176	296.485
Stromst.		-	-	-	-
Grundst.	201	201	201	200	200
sonstige Steuern	201	201	201	200	200
Aufwendungen gesamt	672.884	600.908	614.502	664.746	755.488
Erlöse/Erträge gesamt	745.544	618.320	627.707	1.069.722	1.051.772
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	72.660	17.412	13.205	404.976	296.285

*HR = Hochrechnung

Die Planung der Einnahmeentwicklung des Zweckverbandes für das Jahr 2024 erfolgt auf der Grundlage den in der laufenden Kalkulationsperiode ausgewiesenen Entgelte. In diese Entgelte ist gemäß der Nachberechnung eine Überdeckung (Erlöse aus Entgelten > Aufwand aus Trinkwasserversorgung) aus den Jahren 2017 - 2021 eingeflossen. So werden die Überschüsse aus diesen Jahren gemäß § 10 Abs. 2 SächsKAG in Form nicht kostendeckender Entgelte in den Jahren 2022 - 2025 ausgeglichen.

In der Entgeltkalkulation für die Jahre 2022 - 2025 und im Haushaltsplan werden zudem das Sparverhalten und die demografische Entwicklung der Bevölkerung im Verbandsgebiet berücksichtigt. Alle Faktoren zusammengenommen, einschließlich der für die Jahre 2024 bis 2028 geplanten Aufwendungen, wird im Rahmen der vorliegenden Planung von gleichbleibenden und weiterhin kostendeckenden Entgelten ausgegangen, wobei die Jahre ab 2026 zum gegebenen Zeitpunkt vor dem Hintergrund der dann herrschenden Rahmenbedingungen bewertet werden muss.

Die dargestellte Kostenentwicklung in der Vorausschau ergibt sich im Wesentlichen aus den Aufwendungen für die von den Dienstleistern berechneten Leistungen, den Personalaufwendungen sowie den Abschreibungen. Ein wesentlicher Posten sind die Kapitalkosten. Diese setzen sich vor allem aus den Abschreibungen auf das Anlagevermögen und den Zinsaufwendungen für das bestehende Darlehen zusammen und werden um die Auflösungsbeträge aus Sonderposten und Ertragszuschüssen gemindert. Darüber hinaus fallen Entgelte für Betriebsführung und Dienstleistungen durch die Betriebsführer, eigene Personalaufwendungen sowie Verwaltungskosten an.

Nicht erläuterte Unterpositionen sind mit 0 € geplant.

Entwurf

3.1 Erläuterungen zu den Umsatzerlösen und Sonstigen betrieblichen Erträgen im Erfolgsplan

Erläuterungen	Ist	Ist	Ist	HR	Folgejahre
	in €	in €	in €	in €	in €
	2020	2021	2022	2023	2024
Erstatt. Für Frostz.,HA u.ä. 16%Ust.					
Erlöse JVA (abgerechn.Geb. 7% Ust.)	817.031	807.175	805.089	818.855	804.492
Erlöse aus JVA Vorjahr		-			-
Erstatt. für Rep.HA u.ä. 7% Ust.	2.922	9.368	6.648	2.126	2.000
sonstige Einnahmen TW, z.B. Bauwasser	3.354	1.089	573	1.403	1.000
Einnahmen aus Bearb.Anschlussanträge					200
Einnahmen aus Vollstreckung/ Gerichtsverfahren	31	14	83	10	-
Einnahmen aus Auslagenersatz	184		299	177	200
Einnahmen aus Mahngebühren	325	369	452	685	500
Einnahmen aus RLS	41	32	46	65	-
Erlös aus kostenüberdeckender Gebühr der Vorjahr	50.421		- 12.271	219.436	219.436
neg.Erlös aus Kostenüberdeckung lfd.Jahr	- 148.083	- 218.000	- 200.374		-
Erstatt.Frostzähler privatrechtlich		593	199	221	500
sonst. Erträge/ Umsätze mit 19%		2.445	7.262	260	400
Umsatzerlöse	726.227	603.085	608.006	1.043.238	1.028.728
übrige Erträge					
Ertrag aus Auflös.Rückstell.		204	277	41	-
Ertrag aus Auflös.PWB	- 46	- 53	58		-
Ertrag aus Auflösung EWB	3.185	2.241	5.244	3.619	-
Erträge aus der Auflös.von Zuschüssen	8.213	8.759	9.661	9.384	9.384
übrige Erträge ohne Steuer	1.783	1.124	263	571	1.000
periodenfremde Erträge	1.218	477	663	761	-
übrige Erträge mit Mwst.			8	708	1.000
Sonstige betriebliche Erträge	14.353	12.752	16.157	15.083	11.384

3.1.1 Erläuterungen zu den Umsatzerlösen

Die hier u. a. eingestellten Umsatzerlöse des Verbandes resultieren aus mengenbezogenen Entgelten und einem Grundpreis für das Vorhalten der Anlagen zur Trinkwasserversorgung im Verbandsgebiet. Die Entgelte werden auf Basis der Wasserversorgungssatzung erhoben.

Der Verband hat auf seiner Versammlung am 13.02.2023 eine Entgeltkalkulation für die Jahre 2022 bis 2025 beschlossen.

In die vorliegende Planung für das Jahr 2024 und weiter bis 2028 sind entsprechend dem o. g. Planungsstand die in der aktuellen Entgeltkalkulation ausgewiesenen Entgelte fortgeschrieben worden. Danach setzen sich diese wie folgt zusammen.

Trinkwasser			
Grundgebühr (nach Zählergröße)			
alte Bezeichnung	neue Bezeichnung	Grundgebühr € p.a. netto	Grundgebühr € p.a. brutto
Qn 2,5	MI 001 Q3 = 4 m ³ /h	120,00	128,40
Qn 6	MI 001 Q3 = 10 m ³ /h	288,00	308,16
Qn 10	MI 001 Q3 = 16 m ³ /h	480,00	513,60
Mengegebühr €/m ³ netto		Mengegebühr €/m ³ brutto	
1,95		2,09	

Sowohl die Einnahmen aus Mengenentgelten für das Jahr 2024 als auch die Umsätze aus Grundpreisen werden im Rahmen der vorliegenden Planung annähernd auf Vorjahresniveau gesehen. Hintergrund ist die schwer einzuschätzende Entwicklung des Trinkwasserverbrauchs, die in den vorangegangenen Jahren wechselnde Tendenzen aufwies. Zudem spielen neben der Bevölkerungs- und Gewerbeentwicklung auch solche Faktoren wie Sparverhalten und Wetter (Klima) eine wesentliche Rolle.

Entsprechend der Planung für 2024 wird mit einem Absatz von insgesamt 243 Tm³ (HR 2023: 250 Tm³, 2022: 244 Tm³, 2021: 246 Tm³, 2020: 252 Tm³) Trinkwasser gerechnet. Ausgangspunkt dafür ist die Annahme, dass auf Grund des trockenen Jahres 2020 der Trinkwasserabsatz stieg und er sich für die Jahre 2021 und 2022 wieder auf ein „normales“ Niveau einpegelte, um im Jahr 2023 durch Trockenheit wieder anzusteigen.

Für die Wirtschaftsplanung 2024 und die darin ausgewiesenen Folgejahre geht der Verband von einer Abschwächung des allmählichen Sinkens der verkauften Trinkwassermenge (- 0,5% p.a.) gegenüber Vorjahren aus.

3.1.2 Erläuterungen zu Sonstigen betrieblichen Erträgen

Hierunter zählen i.W. Erträge aus der Auflösung von bilanzierten Hausanschlusskostenerstattungen, Baukostenzuschüssen und Investitionszuschüssen.

3.2 Erläuterungen zu den ordentlichen Aufwendungen im Erfolgsplan

3.2.1 Erläuterungen zum Materialaufwand

3.2.1.1 Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe

Erläuterungen	Ist	Ist	Ist	HR	Folgejahre
	in €	in €	in €	in €	in €
	2020	2021	2022	2023	2024
HB Neustädter Str. St. DEA	4.648	3.689	3.620	5.614	4.310
DEA Naund. Str.N.	220	299	231	284	350
HB Waldsiedlung N. DEA	1.020	1.206	945	1.171	1.409
WW Goldbergw. St.	7.518	7.184	6.369	9.302	8.394
DEA K.-Berger-Str.N.	470	530	493	1.113	619
HB Fichte N.	132	113	117	168	132
WW Georgenbadstr.N.	17.716	14.549	13.422	17.239	17.000
HB Hohwaldweg St.	210	281	260	324	328
DEA Weifa	422	415	385	494	484
DEA Bönningheimer R.	674	702	500	705	820
Hydro-Calcit für Goldbergw.	4.205	10.487	17.848	-	12.254
Juraperle für Georgenbadstr.	2.768	3.153	3.873	1.801	3.684
RHB	40.003	42.608	48.063	38.214	49.785

Beim Verband entstehen hier Aufwendungen i.W. durch Energie, Reparaturmaterialien und den Einsatz von Chemikalien bei der Trinkwasseraufbereitung.

3.2.1.2 Bezogene Leistungen

Erläuterungen	Ist	Ist	Ist	HR	Folgejahre
	in €	in €	in €	in €	in €
	2020	2021	2022	2023	2024
Leistungen des techn.Betriebsführers	131.014	131.288	66.379	158.479	158.480
Leist.von Mitgliedsgem.	305			-	-
Geschäftsleitung durch Dritte	18.123	38.342	40.746	51.540	56.509
Laboranalysen	3.420	3.372	4.102	3.826	3.940
Laboranalysen ohne Mwst.	475	495	1.052	1.130	579
Laboranalyse AW WW					-
Wasserpfeffig	4.463	4.389	4.266	4.266	5.128
sonst.Aufwand für bez.Leist.			172	113	-
Erstatt.Personal+Sachkosten für TW an N.	22.721	20.125	16.743	19.501	23.514
EDV-Leistungen + H&H	3.354	2.474	1.881	2.256	2.890
Aufwand für bezogene Leistungen	183.874	200.484	135.342	241.113	251.041
Materialaufwand, gesamt	223.877	243.092	183.405	279.326	300.826

Diese Aufwandspositionen sind i.W. von den Dienstleistungen des technischen Betriebsführers für die Trinkwasseranlagen (KWBZ – 2024: 158 T€), den Leistungen des Geschäftsbesorgers für die Dienstleistungen der kaufmännische Geschäftsleitung und Geschäftsbesorgung (SWG Service GmbH – 2024: 57 T€) sowie den Dienstleistungen für die IT-Anlagen und die Personalverwaltung durch die Gemeinde Neukirch/Lausitz (2024: 24 T€) geprägt.

3.2.2 Erläuterungen zum Personalaufwand

Erläuterungen	Ist	Ist	Ist	HR	Folgejahre
	in €	in €	in €	in €	in €
	2020	2021	2022	2023	2024
Gehalt Angestellte	92.118	72.069	75.273	82.827	84.209
Leistungsentgelt					-
Löhne und Gehälter	92.118	72.069	75.273	82.827	84.209
Umlage ZVK	3.123	2.584	2.697	3.066	3.019
ZVK-Steuer		-	12	29	-
Berufsgenossenschaft	350	280	230	190	327
Soziale Abgaben	17.819	14.338	15.045	15.622	16.753
SV geringf.Beschäft.					-
soziale Abgaben und Aufw.für Altersversorg.	21.292	17.202	17.984	18.908	20.100
Personalaufwand, gesamt	113.410	89.272	93.257	101.735	104.308

Der in Umsetzung befindliche Optimierungsprozess spiegelt sich in geringerem Aufwand gegenüber den Jahren davor wider, u.a. in geringeren Personalkosten. Die Fa. KEM aus Dresden war beauftragt, die Stellen in der Geschäftsstelle des Zweckverbandes neu zu strukturieren, zu beschreiben und zu bewerten. Das Ergebnis wurde seit Ende November 2019 umgesetzt.

Darüber hinaus wurden Aufgaben zur Aufstellung des Jahresabschlusses wegen der intern vorhandenen Expertise ab dem Jahr 2021 nicht mehr fremdvergeben, sondern werden intern bearbeitet.

Seit 01.01.2021 wird daher mit 3 Stellen und insgesamt 110 Wochenstunden geplant.

3.2.3 Erläuterungen zu Abschreibungen

Erläuterungen	Ist	Ist	Ist	HR	Folgejahre
	in €	in €	in €	in €	in €
	2020	2021	2022	2023	2024
Abschreibungen	210.624	212.643	228.132	228.530	232.608

Die Entwicklung der Abschreibungen ist i.W durch die Investitionstätigkeit in die Trinkwasserversorgungsanlagen des Verbandes geprägt. Einerseits wird damit einem Werteverzehr des Anlagevermögens entgegengewirkt und andererseits dienen die Maßnahmen der Aufrechterhaltung und Verbesserung der Versorgungsqualität und -sicherheit.

Die einzelnen Maßnahmen können der nachfolgenden Übersicht entnommen werden.

ZV "Obere Wesenitz"	Investitionen	EURO Ist 2020	EURO Ist 2021	EURO Ist 2022	EURO HR 2023	EURO 2024
Software						1.000
Alt-Leitungsrechte		14.664	735		2.211	1.000
I.1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte u.ä. sowie Lizenzen		14.664	735		2.211	2.000
immaterielle Anlagen gesamt		14.664	735	-	2.211	2.000
II. Sachanlagen						
Leitungsrechte				473		10.000
II.3. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten		-	-	473	-	10.000
Wasserfass. Fichte (2009 außer Betrieb)						50.000
Wasseraufbereit. Georgenbad,						25.000
Wasseraufbereit. Goldbergwiesen					3.092	20.000
II.5. Erzeugungs- Gewinnungs-, Bezugs-, Reinigungs- und Entsorgungsanlagen		-	-	-	3.092	95.000
Konzept Hochbehälter/Versorgungssicherheit						25.000
HB Waldsiedlung	557.677	480.451				-
HB Fichte				831		-
HB Niedere Zone St.						-
DEA Bönnigheimer Ring						-
a) Speicheranlagen	557.677	480.451	831	-	-	25.010
WG Hoher Weg NE						-
Siedlerstraße RA						-
Leitungsbau N. außerh. VD bzw. Neuerschließungen				86.182	79.407	50.000
Leitungsbau N. im VD	117.671	32.005				40.000
Planungskosten						10.800
Rohrnetz	117.671	32.005	86.182	79.407	-	100.800
Neukirch Parkstraße Auswechslung TWL im Bereich Lindenallee bis Lindensiedlung zur zeit AZ und Stahlrohrleitung DN 100 (Schadensanfällig), 330m						
Neukirch Parkstraße Auswechslung TWL im Bereich Lindenallee bis Lindensiedlung zur zeit AZ und Stahlrohrleitung DN 100 (Schadensanfällig); 220m	41.153					
Neukirch Schenkenweg, DN 80, 330m						
Sonstige				888		50.000
Rohrauswechslungen	41.153	-	-	-	-	50.000
Netzerweiterungen						5.000
Planungsleistungen						6.000
b) Leitungsnetz R,S,W,N, RA+NE	158.824	32.005	87.070	79.407	-	161.800
Neubau HA	11.886	17.986	39.271	1.727		15.000
Wasserzähler						-
c) Hausanschlüsse einschl. Messeinricht., Netzerweit.	11.886	17.986	39.271	1.727	-	15.000
II.6. Verteilungs- und Sammlungsanlagen	728.387	530.442	127.172	81.134	-	201.810
Wasserwerk	1.199					
II.9. Maschinen und maschinelle Anlagen, die nicht zu Nr.5 bis 8 gehören	1.199	-	-	-	-	-
Verwaltung/GSt			1.164		5.490	2.000
II.10. Betriebs- und Geschäftsausstattung	-	1.164	-	-	5.490	2.000
sonstige AIB	1.654					-
II. 11. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.654	-	-	-	-	-
Sachanlagen gesamt	731.241	531.606	127.646	89.716	-	308.810
Summe Sachanlagen und immat.Vermögen.	745.905	532.341	127.646	91.927	-	310.810

3.2.4 Erläuterungen zu den Sonstigen betrieblichen Aufwendungen

Die unter dieser Position sich wiederfindenden Aufwendungen beinhalten i. W. die Kosten des turnusmäßigen Wasserzählerwechsels, Reparaturaufwendungen, die Verwaltungskosten wie u.a. Kosten der Wirtschaftsprüfung sowie Versicherungen, Gebühren, Beiträge sowie die Digitalisierung der Bestandspläne. Zum Zeitpunkt der Erarbeitung des Wirtschaftsplanes war die Frage noch nicht geklärt, wie hinsichtlich letzterer verfahren wird. Neben der Behandlung als Aufwand besteht darüber hinaus auch die Möglichkeit diese zu aktivieren.

Erläuterungen	Ist	Ist	Ist	HR	Folgejahre
	in € 2020	in € 2021	in € 2022	in € 2023	in € 2024
Rep. TW Neukirch			3.328	5.375	10.000
Rep. TW Steinigtw.			164	-	5.000
Auswechs.mit Kanalbau N.				-	5.000
Wasserzählerwechsel	57.998	2.261	33.768	5.530	30.000
Unterhaltung Goldbergw.St.	1.883	3.723	3.009	783	4.351
Unterhaltung Georgenbadstr. N.		367	-	1.530	3.660
Unterhaltung HB Steinigtw.				712	-
Unterhaltungskosten sonst.Grundstücke	509			611	6.139
HB Obere Zone St.	123	123	123	123	-
Wertbericht./Forderungsverluste0 %					-
Wertbericht./Forderungsverluste7 %					-
Wertbericht./Forderungsverluste19 %					-
PWB auf Ford.					-
EWB auf Ford.					-
periodenfremder Aufwand	3.059	1.037	37	328	-
Abgang AV	120		120		-
Störmeld. Zählerschacht Ri	31		31	31	32
Störmeld. DEA Weifa 0151 14089723	31		31	31	32
Störmeld. HB Weifa			-	-	-
Störmeld. HB Fichte 01522 306 3435	31		31	31	32
Störmeld. 0151 140 89720 Gickelsberg	31		31	31	32
Störmeld. HB NZ 0173 1644 854	31		31	31	32
Störmeld. DEA K.-Berger-Str. 0173 1644 036	31		31	31	32
Störmeld. WW Georg.0173 1644 438	31		31	31	32
Störmeld. HB Bethl.0173 1627 465	31		31	31	32
Störmeld. DEA Bönnigh.Ring	31		31	31	32
Störmeld. HB N.Z. 2. Karte	31		31	31	32
Internetleitstelle ZV	600	600	600	600	624
Digital. Bestandspläne	14.025	1.316	1.066	1.238	1.287
Rechts- und Beratungskosten		2.700	4.809		3.155
Rechts- und Beratungskosten ohne Steuer					
Dienstleist.Postdienst	768	656	727	697	766
Dienstleist. Grasmahd	2.571	4.902	4.743	6.388	6.643
Störmeldung Telekom		310			
sonstige betriebliche Ausgaben ohne Mwst.	25	50	25		58
sonst.Dienstleist.			659	684	
Bürobedarf mit 19% Mwst.	429	511	374	848	598
Bürobedarf, Porto u.ä. ohne Mwst.		48			56
Zimmerausstattung					-
Anschaffung/Instandhaltung/Miete sonstiger Geräte	720	513	401	257	600
Bürobedarf					-
Porto,sonst.Postgeb. ohne Vst.	40	448	32	414	523
Porto u.ä. mit Mwst. 19%	749	754	1.314	1.354	1.408
Veröffentlichungen	434	675	3.000	1.181	1.229
Versich., Mitgliedsbeiträge, TBÜ,Entflecht.	2.713	2.977	3.149	3.023	3.144
Kontoführungsgebühren	861	1.291	3.089	2.473	2.572
Rundfunkbeitrag	43	44	46	53	52
Prod.kosten FP-IAB	1.920	1.802	1.805	2.025	2.106
Fortbildung mit Mwst. 19%					-
Fortbildung ohne Mwst.	24	110			129
Dienstreisen	8		3	12	-
Aufwandsentschäd.	980	1.795	2.324	2.343	2.098
Miete Büroräume Geschäftsstelle	4.640	4.640	4.640	4.640	5.422
Forderungsverluste	3.681	2.776	4.995	1.542	3.243
periodenfremder Aufwand allg.				235	-
Versicherungen, Mitgliedsbeiträge u.ä.		253			296
Gutachten/Honorare/Bestandspläne u.ä.	532		4.800	5.183	-
Abschluß- und Prüfkosten	4.624	5.409	5.409	6.077	6.320
sonstige betriebliche Ausgaben ohne Mwst.					-
sonstige betriebliche Ausgaben mit 7%					-
sonstige betriebliche Ausgaben mit Mwst.19%	1.866	1.028	383	1.342	1.201
Geb.aus RLS	42	32	44	65	-
Anlagenabgänge/ Sachanl.Buchverlust					-
sonst.betriebliche Aufwendungen	106.296	43.152	89.294	57.974	108.001

3.2.5 Zinsergebnis

Erläuterungen	Ist	Ist	Ist	HR	Folgejahre
	in €	in €	in €	in €	in €
	2020	2021	2022	2023	2024
Zinseinnahmen und ähnliche Erträge	5.246	1.720	1.778	11.272	11.110
Säumniszuschläge	- 317	818	1.601	120	500
Stundungszinsen	35	- 55	165	10	50
sonst.Zinsen und ähnliche Erträge	4.964	2.483	3.544	11.401	11.660
Zinsen und ähnl.	5.672	7.709	166	675	4.000
Aufwendungen					
Zins für Bankdarlehen	1.099	155		-	-
Zins für RSt		7.300		-	1.000
Zins für Leitungsrechtsentschäd.(früher KfW)	4.573	253	166	675	3.000

Im Zinsergebnis spiegeln sich mehrere Einflussfaktoren wider. Die gestiegene Liquidität des Verbandes wird im Zinsertrag von der ab dem Jahr 2017 gesunkenen Verzinsung relativiert, um seit dem Jahr 2023 mit steigendem Zinsniveau wieder zu steigen.

Demgegenüber Zinsaufwendungen aus der Tilgung der bestehenden Darlehen, den Abbau von Verbindlichkeiten und der Auszahlung von Leitungsrechtsentschädigungen. Trotz des Liquiditätsabbaus wird, nicht zuletzt auch auf Grund der Entwicklung an den Kapitalmärkten, mit einer Verbesserung des Zinsergebnisses geplant.

3.2.6 Steuern

Erläuterungen	Ist	Ist	Ist	HR	Folgejahre
	in €	in €	in €	in €	in €
	2020	2021	2022	2023	2024
Soliz.Körperschaftsst.		252	1.082	- 182	253
Kapitalertragssteuer		-	- 478	- 189	667
Körperschaftsteuer	12.648	4.588	19.470	- 3.313	4.588
Soliz.K.st.	156,64	-	- 27	- 10	37
Steuern vom Einkommen und Ertrag	12.805	4.840	20.047	- 3.694	5.544
Ergebnis nach Steuern	72.861	17.613	13.406	405.176	296.485

Im Trinkwasserbereich ist der Steueraufwand i.W. durch die Körperschaftsteuer geprägt, weshalb eine möglichst jährlich relativ genaue Abgrenzung der Kostenüber- oder -unterdeckung erfolgen soll.

3.3 Jahresergebnis

Erläuterungen	Ist	Ist	Ist	HR	Folgejahre
	in €	in €	in €	in €	in €
	2020	2021	2022	2023	2024
Aufwendungen gesamt	672.884	600.908	614.502	664.746	755.488
Erlöse/Erträge gesamt	745.544	618.320	627.707	1.069.722	1.051.772
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	72.660	17.412	13.205	404.976	296.285

*HR = Hochrechnung

Die in den Vorjahren entstandenen positiven Jahresergebnisse werden sich in den Folgejahren aufgrund der steigenden Kosten wesentlich verringern.

Für das Jahr 2024 wird der Jahresabschluss des Zweckverbandes „Obere Wesenitz“ gemäß Planung in der Trinkwassersparte ein Jahresergebnis in Höhe von 296 T€ einschließlich geplanter Auflösungen aus Kostenüberdeckungen iHv. 219 T€ ausweisen so dass das Nettoergebnis 77 T€ beträgt.

3.4 Außerordentliche Erträge

Sind nicht geplant.

3.5 Außerordentliche Aufwendungen

Sind nicht geplant.

3.6 Veranschlagtes Sonderergebnis (3.4 abzgl. 3.5)

Wird in Höhe von 0 € erwartet.

3.7 Veranschlagtes Gesamtergebnis (3.3 zzgl. 3.6)

Entspricht dem ordentlichen Ergebnis in Höhe von 296 T€.

Anlage Erfolgsplan Trinkwasser 2024

Erläuterungen	Ist in € 2020	Ist in € 2021	Ist in € 2022	HR in € 2023	Folgejahre in € 2024
Erstatt. Für Frostz.,HA u.ä. 16%Ust.					
Erlöse JVA (abgerechn.Geb. 7% Ust.)	817.031	807.175	805.089	818.855	804.492
Erlöse aus JVA Vorjahr		-			-
Erstatt. für Rep.HA u.ä. 7% Ust.	2.922	9.368	6.648	2.126	2.000
sonstige Einnahmen TW, z.B. Bauwasser	3.354	1.089	573	1.403	1.000
Einnahmen aus Bearb.Anschlussanträge					200
Einnahmen aus Vollstreckung/ Gerichtsverfahren	31	14	83	10	-
Einnahmen aus Auslagenersatz	184		299	177	200
Einnahmen aus Mahngebühren	325	369	452	685	500
Einnahmen aus RLS	41	32	46	65	-
Erlös aus kostenüberdeckender Gebühr der Vorjahr	50.421		- 12.271	219.436	219.436
neg.Erlös aus Kostenüberdeckung lfd.Jahr	- 148.083	- 218.000	- 200.374		-
Erstatt.Frostzähler privatrechtlich		593	199	221	500
sonst. Erträge/ Umsätze mit 19%		2.445	7.262	260	400
Umsatzerlöse	726.227	603.085	608.006	1.043.238	1.028.728
übrige Erträge					
Ertrag aus Auflös.Rückstell.		204	277	41	-
Ertrag aus Auflös.PWB	- 46	- 53	58		-
Ertrag aus Auflösung EWB	3.185	2.241	5.244	3.619	-
Erträge aus der Auflös.von Zuschüssen	8.213	8.759	9.661	9.384	9.384
übrige Erträge ohne Steuer	1.783	1.124	263	571	1.000
periodenfremde Erträge	1.218	477	663	761	-
übrige Erträge mit Mwst.			- 8	708	1.000
Sonstige betriebliche Erträge	14.353	12.752	16.157	15.083	11.384

Erläuterungen	Ist	Ist	Ist	HR	Folgejahre
	in €	in €	in €	in €	in €
	2020	2021	2022	2023	2024
HB Neustädter Str. St. DEA	4.648	3.689	3.620	5.614	4.310
DEA Naund. Str.N.	220	299	231	284	350
HB Waldsiedlung N. DEA	1.020	1.206	945	1.171	1.409
WW Goldbergw. St.	7.518	7.184	6.369	9.302	8.394
DEA K.-Berger-Str.N.	470	530	493	1.113	619
HB Fichte N.	132	113	117	168	132
WW Georgenbadstr.N.	17.716	14.549	13.422	17.239	17.000
HB Hohwaldweg St.	210	281	260	324	328
DEA Weifa	422	415	385	494	484
DEA Bönningheimer R.	674	702	500	705	820
Hydro-Calci für Goldbergw.	4.205	10.487	17.848	-	12.254
Juraperle für Georgenbadstr.	2.768	3.153	3.873	1.801	3.684
RHB	40.003	42.608	48.063	38.214	49.785
Leistungen des techn.Betriebsführers	131.014	131.288	66.379	158.479	158.480
Leist.von Mitgliedsgem.	305	-	-	-	-
Geschäftsleitung durch Dritte	18.123	38.342	40.746	51.540	56.509
Laboranalysen	3.420	3.372	4.102	3.826	3.940
Laboranalysen ohne Mwst.	475	495	1.052	1.130	579
Laboranalyse AW WW	-	-	-	-	-
Wasserpfeinig	4.463	4.389	4.266	4.266	5.128
sonst.Aufwand für bez.Leist.	-	-	172	113	-
Erstatt.Personal+Sachkosten für TW an N.	22.721	20.125	16.743	19.501	23.514
EDV-Leistungen + H&H	3.354	2.474	1.881	2.256	2.890
Aufwand für bezogene Leistungen	183.874	200.484	135.342	241.113	251.041
Materialaufwand, gesamt	223.877	243.092	183.405	279.326	300.826
Gehalt Angestellte	92.118	72.069	75.273	82.827	84.209
Leistungsentgelt	-	-	-	-	-
Löhne und Gehälter	92.118	72.069	75.273	82.827	84.209
Umlage ZVK	3.123	2.584	2.697	3.066	3.019
ZVK-Steuer	-	-	12	29	-
Berufsgenossenschaft	350	280	230	190	327
Soziale Abgaben	17.819	14.338	15.045	15.622	16.753
SV geringf.Beschäft.	-	-	-	-	-
soziale Abgaben und Aufw.für Altersversorg.	21.292	17.202	17.984	18.908	20.100
Personalaufwand, gesamt	113.410	89.272	93.257	101.735	104.308
Abschreibungen	210.624	212.643	228.132	228.530	232.608
Rep. TW Neukirch	-	-	3.328	5.375	10.000
Rep. TW Steinigtw.	-	-	164	-	5.000
Auswechs.mit Kanalbau N.	-	-	-	-	5.000
Wasserzählerwechsel	57.998	2.261	33.768	5.530	30.000
Unterhaltung Goldbergw.St.	1.883	3.723	3.009	783	4.351
Unterhaltung Georgenbadstr. N.	-	367	-	1.530	3.660
Unterhaltung HB Steinigtw.	-	-	-	712	-
Unterhaltungskosten sonst.Grundstücke	509	-	-	611	6.139
HB Obere Zone St.	123	123	123	123	-
Wertbericht./Forderungsverluste0 %	-	-	-	-	-
Wertbericht./Forderungsverluste7 %	-	-	-	-	-
Wertbericht./Forderungsverluste19 %	-	-	-	-	-
PWB auf Ford.	-	-	-	-	-
EWB auf Ford.	-	-	-	-	-
periodenfremder Aufwand	3.059	1.037	37	328	-
Abgang AV	120	-	120	-	-
Störmeld. Zählerschacht Ri	31	-	31	31	32
Störmeld. DEA Weifa 0151 14089723	31	-	31	31	32
Störmeld. HB Weifa	-	-	-	-	-
Störmeld. HB Fichte 01522 306 3435	31	-	31	31	32
Störmeld. 0151 140 89720 Gickelsberg	31	-	31	31	32
Störmeld. HB NZ 0173 1644 854	31	-	31	31	32
Störmeld. DEA K.-Berger-Str. 0173 1644 036	31	-	31	31	32
Störmeld. WW Georg.0173 1644 438	31	-	31	31	32
Störmeld. HB Bethl.0173 1627 465	31	-	31	31	32
Störmeld. DEA Bönningh.Ring	31	-	31	31	32
Störmeld. HB N.Z. 2. Karte	31	-	31	31	32
Internetleitstelle ZV	600	600	600	600	624
Digital. Bestandspläne	14.025	1.316	1.066	1.238	1.287
Rechts- und Beratungskosten	-	2.700	4.809	-	3.155
Rechts- und Beratungskosten ohne Steuer	-	-	-	-	-
Dienstleist.Postdienst	768	656	727	697	766
Dienstleist. Grasmahd	2.571	4.902	4.743	6.388	6.643
Störmeldung Telekom	-	310	-	-	-
sonstige betriebliche Ausgaben ohne Mwst.	25	50	25	-	58
sonst.Dienstleist.	-	-	659	684	-
Bürobedarf mit 19% Mwst.	429	511	374	848	598

Erläuterungen	Ist	Ist	Ist	HR	Folgejahre
	in €	in €	in €	in €	in €
	2020	2021	2022	2023	2024
Bürobedarf, Porto u.ä. ohne Mwst.		48			56
Zimmerausstattung					-
Anschaffung/Instandhaltung/Miete sonstiger Geräte	720	513	401	257	600
Bürobedarf					-
Porto,sonst.Postgeb. ohne Vst.	40	448	32	414	523
Porto u.ä. mit Mwst. 19%	749	754	1.314	1.354	1.408
Veröffentlichungen	434	675	3.000	1.181	1.229
Versich., Mitgliedsbeiträge, TBÜ,Entflecht.	2.713	2.977	3.149	3.023	3.144
Kontoführungsgebühren	861	1.291	3.089	2.473	2.572
Rundfunkbeitrag	43	44	46	53	52
Prod.kosten FP-IAB	1.920	1.802	1.805	2.025	2.106
Fortbildung mit Mwst. 19%					-
Fortbildung ohne Mwst.	24	110			129
Dienstreisen	8		3	12	-
Aufwandsentschäd.	980	1.795	2.324	2.343	2.098
Miete Büroräume Geschäftsstelle	4.640	4.640	4.640	4.640	5.422
Forderungsverluste	3.681	2.776	4.995	1.542	3.243
periodenfremder Aufwand allg.				235	-
Versicherungen, Mitgliedsbeiträge u.ä.		253			296
Gutachten/Honorare/Bestandspläne u.ä.	532		4.800	5.183	-
Abschluß- und Prüfkosten	4.624	5.409	5.409	6.077	6.320
sonstige betriebliche Ausgaben ohne Mwst.					-
sonstige betriebliche Ausgaben mit 7%					-
sonstige betriebliche Ausgaben mit Mwst.19%	1.866	1.028	383	1.342	1.201
Geb.aus RLS	42	32	44	65	-
Anlagenabgänge/ Sachanl.Buchverlust					-
sonst.betriebliche Aufwendungen	106.296	43.152	89.294	57.974	108.001
Zinseinnahmen und ähnliche Erträge	5.246	1.720	1.778	11.272	11.110
Säumniszuschläge	- 317	818	1.601	120	500
Stundungszinsen	35	55	165	10	50
sonst.Zinsen und ähnliche Erträge	4.964	2.483	3.544	11.401	11.660
Zinsen und ähnl. Aufwendungen	5.672	7.709	166	675	4.000
Summe Erlöse/Erträge	745.544	618.320	627.707	1.069.722	1.051.772
Summe Aufwendungen	659.879	595.867	594.255	668.240	749.744
Ergebnis der gewöohnl. Geschäftstätigkeit	85.665	22.453	33.453	401.482	302.029
Soliz.Körperschaftsst.		252	1.082	182	253
Kapitalertragssteuer		-	478	189	667
Körperschaftsteuer	12.648	4.588	19.470	3.313	4.588
Soliz.K.st.	156,64	-	27	10	37
Steuern vom Einkommen und Ertrag	12.805	4.840	20.047	3.694	5.544
Ergebnis nach Steuern	72.861	17.613	13.406	405.176	296.485
Stromst.		-			-
Grundst.	201	201	201	200	200
sonstige Steuern	201	201	201	200	200
Aufwendungen gesamt	672.884	600.908	614.502	664.746	755.488
Erlöse/Erträge gesamt	745.544	618.320	627.707	1.069.722	1.051.772
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	72.660	17.412	13.205	404.976	296.285

*HR = Hochrechnung

4. Erfolgsplan Abwasser

Erläuterungen	Ist	Ist	Ist	HR	Folgejahre
	in € 2020	in € 2021	in € 2022	in € 2023	in € 2024
RW-Gebühr EB I	127.345	127.339	156.895	177.574	156.957 ^{3%}
RW-Gebühr aus Vorjahren					
SW-Gebühr EB I,Menge	573.445	564.519	557.293	555.988	553.208
SW-Gebühr aus Vorjahren					0
AW-Gebühr EBII	3.903	4.064	5.587	5.882	5.876
AW-Gebühr Vorjahre					0
Grundgebühr pro Anlage lfd.Jahr	9.545	9.607	9.470	9.498	9.680
Fäkalschlamm KKA					4.294
Fäkalieneinleitgebühr/SW aSG	20.694	15.336	16.891	18.766	14.373
Kleineinleiterabgabe,Menge	1.700	787	1.270	1.271	1.271
Kleineinleiter Vorjahre					0
Kleineinleiterabgabe, Verwalt.aufwand	1.040	400	720	790	790
Zwischensumme Gebühreneinnahmen	737.672	722.052	748.126	769.769	742.154
Einnahmen aus Bearb.Anschlussanträge	1.485	1.560	1.160	360	300
Einnahmen aus Widerspruchsbearb.					100
Einnahmen aus Gerichtsverfahren	19	9	51	6	100
Einnahmen aus Auslagenersatz	113	207	183	109	300
Einnahmen aus Mahngebühren	200	226	278	420	800
Einnahmen aus RLS	25	16	33	22	100
sonst.Erträge		1.560	4.390	152	600
Einnahmen aus Säumniszuschlägen					
Einnahmen aus Stundungszinsen					
Beratungszuschuss SAB					0
geschätzter Erlös aus Kostenüberdeckung lfd. Jahr			-180.237		0
Erlös aus kostenüberdeckenden Gebühren der Vorjahre	68.786		27.250	26.630	75.925
Ausgleich Überdeckung	-117.700	-126.000	384.718		0
Ertrag aus lfd. STEA	61.637	61.637	50.786	50.786	50.786
bis 2018 Erstattung für Leist.durch Angestellte, ab 2019 Verrechnungen der Sachkosten an TW					1.000
sonst. Kostenerstattungen					0
Umsatzerlöse	752.237	661.267	1.036.737	848.254	872.165
Ertrag aus PWB zu Ford.					0
Ertrag aus Auflös.von Zuschüssen	235.363	242.327	241.986	237.387	235.013
Ertrag aus Sonderauflös. Beiträge/ Fömi/ AW-Abgabe					0
Ertr. Aufl. RSt		1.104	20.193	24	0
Ertr. Aufl. PWB		100	268		0
Ertr. Aufl. EWB	10.890	21.323	6.699	7.752	0
übrige Erträge ohne Steuer	1.367	1.780	1.676	3.551	0
periodenfremde Erträge	1.022	311	1.252	2.513	0
sonstige betriebliche Erträge	248.642	266.945	272.073	251.227	235.013

*Rundungsdifferenzen sind technisch bedingt

Erläuterungen	Ist	Ist	Ist	HR	Folgejahre
	in €	in €	in €	in €	in €
	2020	2021	2022	2023	2024
Rep. AW				11.235	0
Rep.SW				11.235	0
Rep. RW				22.470	0
Rep. PS				11.235	0
SE KA Gickelsberg	721	812	799	1.048	940
SE Zentr.KA	49.819	51.270	61.263	101.933	91.740
SE PS Bautzner Str.	319	336	316	573	389
SE PS Zittauer	278	302	329	375	350
SE PS Naund.Str.	245	280	251	296	324
SE Gas ZKA NN	455	773	465	2.087	894
Trinkwasser KA Zentr.KA	177	183	218	220	211
SW+RW ZKA NN	93	97	160	200	112
Rechengut ZKA	2.528	2.357	2.324	3.724	2.727
Schlammabfuhr ZKA	33.382	38.813	33.288	34.619	35.658
sonst. Für Schlammbehandl.ZKA	8.061	6.898	13.498	14.038	14.459
Fäkalientransporte	20.795	19.140	20.522	21.892	22.148
Aufwand für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	116.873	121.260	133.434	237.181	169.953
Leist. Betriebsführer KA + PS	68.310	58.803	77.908	98.232	179.426
Leistungen Kanalnetz (SWG)	28.308	32.481	24.032	43.149	67.964
EDV-Leistungen		0			0
Geschäftsleitung durch Dritte	12.978	27.986	29.741	37.620	39.630
Laboranalysen	2.206	2.349	2.384	801	0
Schleusenspülungen	1.123	0	201	500	0
Videobefahrungen/ Ausnebeln		371	7.397	2.000	0
Ing.leist. Nach Ph.8	845	0	109		0
sonst. Ing.leist.		0			0
Globalber./Bestandsaufn./Digital.		0			0
Bauamt/ Projektsteuerung u.ä.		0			0
sonst.bezog.Leist.	153	786	153		910
Verwaltungskosten Gem. N. für AW	13.936	12.344	10.270	11.962	14.284
Leistungen Mitgliedsgemeinden		0			0
EDV-Leistungen + H&H	6.504	5.294	2.364	2.361	2.951
sonst.bezog.Leist.		0			0
Aufwand für bezogene Leistungen	134.363	140.415	154.559	196.624	305.165
Materialaufwand	251.236	261.676	287.993	433.805	475.118
Gehalt für Angestellte					0
Entgelt geringf.Beschäftigte					0
Entgelt Beschäftigte	60.633	44.209	46.174	50.808	51.159
leistungsabhängiges Entgelt					0
a) Löhne und Gehälter	60.633	44.209	46.174	50.808	51.159
SV für Beschäftigte	11.735	8.795	9.229	9.583	10.178
Umlage Zusatzvers.verb. Besch.	2.058	1.585	1.654	1.881	1.834
Pauschalsteuer ZVK Besch.		0	7	18	0
Umlage Zusatzvers.verb. Arb.		0			0
Berufsgenossenschaft	250	170	140	120	197
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Alter:	14.042	10.550	11.031	11.602	12.209
Personalaufwand	74.675	54.759	57.205	62.410	63.368
Abschreibungen	399.695	395.670	411.427	412.026	412.866

Erläuterungen	Ist	Ist	Ist	HR	Folgejahre
	in € 2020	in € 2021	in € 2022	in € 2023	in € 2024
Skontoertrag					0
Reparatur SW	17.973	13.874	0	5.033	2.000
Reparatur RW	4.430	9.007	3.233	3.379	2.000
Reparatur PS					0
Bürobedarf					0
Porto, Postgebühren u.ä.					0
Porto Post modern					0
Versicherungen		8.013	7.911	8.518	9.273
EDV-Schulungen					0
Unterhaltung der KA Gickelsberg	3.903	179	558	600	207
Unterhaltung der Zentr.KA	30.285	30.276	51.264	20.946	35.035
Unterhaltung PS Naund.	2.233	562	747	631	650
Unterhaltung PS Bautzener	2.111	562	747	631	650
Unterhaltung PS Zittauer	2.111	562	1.461	631	650
Unterhaltung RRB Parkstraße			3.894		0
Abwasserabgabe KA	25.100	25.100	25.100	28.200	29.046
Kleininleiterabgabe	964	1.270	1.560	1.427	1.470
AW-Abgabe für BM-Kanäle (Mischwasser)	100	100	100	112	116
Miete Büroräume,Verwalt.kosten	2.846	2.846			3.293
Nutzungsentgelt Parkstraße					0
Verluste herrenlose Grundstücke					0
Wertbericht.auf Ford.					0
periodenfremde Aufwend.			12	311	0
Anlagenabgang					0
Telefon ZKA NN 34681	523	550	631	685	636
Störmeldung-Telefon/ Leitstelle	60	40	20	20	46
Miete Router ZKA	165	168	154	168	194
digitale Bestandspläne	12.543	1.120	814	1.147	1.297
Gutachten/Honorare u.ä.	378				0
Abschluss-,Prüfkosten	3.375	2.956			3.420
Rechts- und Beratungskosten			3.510		0
Dienstleist Postdienst	516	479	531	508	554
Dienstleist. Grasmahd	2.529	2.749	0	578	1.000
sonst. Betriebsausgaben	33	759			878
Kfz-Versich.					0
sonst.Geräte,Ausrüstung u.ä.					0
sonstige betriebliche Ausgaben ohne Mwst.		291	203	127	337
sonstige betriebliche Ausgaben mit Mwst.7%					0
sonstige betriebliche Ausgaben mit Mwst.19%	1.352			136	0
Gebühren aus RLS	24	16			19
Miete und Instandhaltung	370	375	481	187	433
Bürobedarf mit 19% Mwst.	310	410	275	619	475
Bürobedarf, Porto u.ä. ohne Mwst.					0
Zimmerausstattung					0
Anschaffung sonstiger Geräte u.ä.	207				0
Porto,sonst.Postgeb. ohne Vst.	69	275	979	255	318
Porto u.ä. mit Mwst. 19%	533	550		2.424	637
Veröffentlichungen	381	493	1.842	1.128	570
Versich., Mitgliedsbeiträge u.ä.	1.797	155	154	181	180
Kontoführungsgebühren	470	1.508	2.920	1.718	1.745
Rundfunkbeitrag	27	27	28	21	31
Porto/ Prod.kosten bei FP-IAB	2.849	2.811	1.317	2.891	3.253
Fortbildung ohne Mwst.	15	110			127
Dienstreisen	24		2	8	0
Aufwandsentschäd.	601	1.101	1.426	1.437	1.274
Miete Büroräume			2.846	2.846	2.846
Aufwand aus Ford.abschreib.	6.884	4.223	6.001	2.687	0
periodenfremder Aufwand					0
Gutachten / Honorare			9.520	5.732	0
Abschluss-,Prüfkosten			2.955	2.819	2.819
sonstige betriebliche Ausgaben ohne Mwst.			224		0
sonstige betriebliche Ausgaben mit Mwst.7%					0
sonstige betriebliche Ausgaben mit Mwst.19%				1.012	0
perf. Aufwand	1.215	221			256
sonstige betriebl. Aufwendungen	129.308	113.737	133.420	99.754	107.736
Zinsertrag aus liquiden Mitteln AW	13.022	2.989	4.149	10.120	5.274
Einn.aus Säumniszuschlägen	-194	502	982		0
Einn.aus Aussetzungszins	22	-34	101		0
sonst. Finanzerträge					0
sonstige Zinsen und ähnl. Erträge	12.849	3.457	5.232	10.120	5.274
Zins Entschäd.Leitungsrechte	110	48	369	500	500
Zins für sonstige Kredite				80	0
Zinsaufwand Bankdarlehen	4.552	9.376	2.165	1.253	342
Zinsen und ähnl. Aufwendungen	4.662	9.423	2.534	1.833	842
Ergebnis nach (Einkommens-)Steuern	154.152	96.403	421.464	99.773	52.522
Mwst. interne Verrechnungen	0				0
Kfz-Steuer	0				0
sonstige Steuern	0		465	-465	0
Summe Aufwendungen	859.576	835.266	893.043	1.009.363	1.059.931
Summe Erträge	1.013.728	931.669	1.314.043	1.109.601	1.112.452
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag (-)	154.152	96.403	420.999	100.237	52.522

*HR = Hochrechnung

Der Erfolgsplan des Zweckverbandes „Obere Wesenitz“ für das Jahr 2024 stellt sich im Abwasserbereich in seinen Hauptgliederungspunkten wie folgt dar.

Die Planung der Einnahmeentwicklung des Zweckverbandes für das Jahr 2024 erfolgt auf der Grundlage den in der laufenden Kalkulationsperiode ausgewiesenen Entgelte. In diese Entgelte ist gemäß der Nachberechnung eine Überdeckung (Erlöse aus Entgelten > Aufwand aus Abwasserentsorgung) aus den Jahren 2017 - 2021 eingeflossen. So werden die Überschüsse aus diesen Jahren gemäß § 10 Abs. 2 SächsKAG in Form nicht kostendeckender Entgelte in den Jahren 2022 - 2025 ausgeglichen.

In der Entgeltkalkulation für die Jahre 2022 - 2025 und im Haushaltsplan werden zudem das Sparverhalten und die demografische Entwicklung der Bevölkerung im Verbandsgebiet berücksichtigt. Alle Faktoren zusammengenommen, einschließlich der für die Jahre 2024 bis 2028 geplanten Aufwendungen, wird im Rahmen der vorliegenden Planung von gleichbleibenden und weiterhin kostendeckenden Entgelten ausgegangen, wobei die Jahre ab 2026 zum gegebenen Zeitpunkt vor dem Hintergrund der dann herrschenden Rahmenbedingungen bewertet werden muss.

Die dargestellte Kostenentwicklung in der Vorausschau ergibt sich im Wesentlichen aus den Aufwendungen für die von den Dienstleistern berechneten Leistungen, den Personalaufwendungen sowie den Abschreibungen. Ein wesentlicher Posten sind die Kapitalkosten. Diese setzen sich vor allem aus den Abschreibungen auf das Anlagevermögen und ggf. den Zinsaufwendungen für die Darlehen zusammen und werden um die Auflösungsbeträge aus Sonderposten und Ertragszuschüssen gemindert. Darüber hinaus fallen Entgelte für Betriebsführung und Dienstleistungen durch die Betriebsführer, eigene Personalaufwendungen sowie Verwaltungskosten an.

Nicht erläuterte Unterpositionen sind mit 0 € geplant.

4.1 Erläuterungen zu den Umsatzerlösen und Sonstigen betrieblichen Erträgen im Erfolgsplan

Erläuterungen	Ist in € 2020	Ist in € 2021	Ist in € 2022	HR in € 2023	Folgejahre in € 2024
RW-Gebühr EB I	127.345	127.339	156.895	177.574	156.957 ^{3%}
RW-Gebühr aus Vorjahren					
SW-Gebühr EB I,Menge	573.445	564.519	557.293	555.988	553.208
SW-Gebühr aus Vorjahren					0
AW-Gebühr EBII	3.903	4.064	5.587	5.882	5.876
AW-Gebühr Vorjahre					0
Grundgebühr pro Anlage lfd.Jahr	9.545	9.607	9.470	9.498	9.680
Fäkalschlamm KKA					4.294
Fäkalieneinleitgebühr/SW aSG	20.694	15.336	16.891	18.766	14.373
Kleineinleiterabgabe,Menge	1.700	787	1.270	1.271	1.271
Kleineinleiter Vorjahre					0
Kleineinleiterabgabe, Verwalt.aufwand	1.040	400	720	790	790
Zwischensumme Gebühreneinnahmen	737.672	722.052	748.126	769.769	742.154
Einnahmen aus Bearb.Anschlussanträge	1.485	1.560	1.160	360	300
Einnahmen aus Widerspruchsbearb.					100
Einnahmen aus Gerichtsverfahren	19	9	51	6	100
Einnahmen aus Auslagenersatz	113	207	183	109	300
Einnahmen aus Mahngebühren	200	226	278	420	800
Einnahmen aus RLS	25	16	33	22	100
sonst.Erträge		1.560	4.390	152	600
Einnahmen aus Säumniszuschlägen					
Einnahmen aus Stundungszinsen					
Beratungszuschuss SAB					0
geschätzter Erlös aus Kostenüberdeckung lfd. Jahr			-180.237		0
Erlös aus kostenüberdeckenden Gebühren der Vorjahre	68.786		27.250	26.630	75.925
Ausgleich Überdeckung	-117.700	-126.000	384.718		0
Ertrag aus lfd. STEA bis 2018 Erstattung für Leist.durch Angestellte, ab 2019 Verrechnungen der Sachkosten an TW	61.637	61.637	50.786	50.786	50.786
sonst. Kostenerstattungen					1.000
Umsatzerlöse	752.237	661.267	1.036.737	848.254	872.165
Ertrag aus PWB zu Ford.					0
Ertrag aus Auflös.von Zuschüssen	235.363	242.327	241.986	237.387	235.013
Ertrag aus Sonderauflös. Beiträge/ Fömi/ AW-Abgabe					0
Ertr. Aufl. RSt		1.104	20.193	24	0
Ertr. Aufl. PWB		100	268		0
Ertr. Aufl. EWB	10.890	21.323	6.699	7.752	0
übrige Erträge ohne Steuer	1.367	1.780	1.676	3.551	0
periodenfremde Erträge	1.022	311	1.252	2.513	0
sonstige betriebliche Erträge	248.642	266.945	272.073	251.227	235.013

4.1.1 Erläuterungen zu den Umsatzerlösen

Die hier u. a. eingestellten Umsatzerlöse des Verbandes resultieren aus mengenbezogenen Entgelten im Verbandsgebiet. Die Entgelte werden auf Basis der Abwassergebührensatzung des Verbandes erhoben.

In die vorliegende Planung für das Jahr 2024 und weiter bis 2028 sind entsprechend dem o. g. Planungsstand die in der Entgeltkalkulation für die Jahre 2022 bis 2025 ausgewiesenen Entgelte fortgeschrieben worden, da unter den getroffenen Annahmen diese als ausreichend und kostendeckend erachtet werden. Danach setzen sich diese wie folgt zusammen:

Erlöse aus Grundentgelten p.a.	
Übergabeschacht SW €/Anlage p.a.	-
Anlage KKA €/Anlage p.a.	40,00
Anlage ALG €/Anlage p.a.	40,00
Anschluss TOK €/Anschluss p.a.	-
Übergabeschacht RW €/Anlage p.a.	-
StEA € p.a.	-
Erlöse aus Mengentgelten p.a.	
SW zentr. E. €/m ³ Trinkwassermaßstab	3,72
KKA Fäkalschlamm €/m ³ abgefahrene Menge	18,51
aSG SW €/m ³ Trinkwassermaßstab	17,40
TOK €/m ³ Trinkwassermaßstab	2,03
€/m ² anrechenbare Fläche p.a.	0,67
StEA € p.a.	50.785,52

Die Erlöse aus Mengentgelten in der zentralen Entsorgung für das Jahr 2024 werden im Rahmen der vorliegenden Planung annähernd auf Vorjahresniveau gesehen. Dabei spielen neben der Bevölkerungs- und Gewerbeentwicklung auch Faktoren wie das Sparverhalten eine wesentliche Rolle.

Eine nicht unwesentliche Rolle spielt dabei der Umstand, dass durch die Trockenheit der vergangenen Jahre die Einwohner verstärkt Trinkwasser zur Gartenbewässerung aufgewandt haben. Gleichzeitig wirken sich auch korrespondierend zum Trinkwasserabsatz die Bevölkerungsentwicklung, Sparverhalten und verwendete Technologien bei den Gerätschaften in Haushalt und Gewerbe auf die mengenabhängigen Erlöse aus.

Im Rahmen der dezentralen Entsorgung wird auf Grund der sich fortsetzenden Reduzierung der Anzahl an abflusslosen Gruben durch Umrüstung auf vollbiologische Kleinkläranlagen und deren technologisch bedingt wesentlich geringeren Fäkalienanfall von rückläufigen Erlösen ausgegangen. Für die Erlöse aus Niederschlagswassergebühr wird mit einem leichten Rückgang durch die Entsiegelung von Flächen geplant.

Neben den Umsatzerlösen aus Gebührenerhebung fallen in geringerem Umfang Erlöse aus Gebühren und Aufwandsersatz sowie in Höhe von 62 T€ aus der Erhebung von Straßenentwässerungsumlage an.

4.1.2 Erläuterungen zu Sonstigen betrieblichen Erträgen

Hierunter zählen i.W. Erträge aus der Auflösung von bilanzierten Zuschüssen, Straßenentwässerungskostenanteilen und passivierten Verrechnungsbeträgen aus der Abwasserabgabe.

4.2 Erläuterungen zu den ordentlichen Aufwendungen im Erfolgsplan

4.2.1 Erläuterungen zum Materialaufwand

4.2.1.1 Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe

Erläuterungen	Ist in € 2020	Ist in € 2021	Ist in € 2022	HR in € 2023	Folgejahre in € 2024
Rep. AW				11.235	0
Rep.SW				11.235	0
Rep. RW				22.470	0
Rep. PS				11.235	0
SE KA Gickelsberg	721	812	799	1.048	940
SE Zentr.KA	49.819	51.270	61.263	101.933	91.740
SE PS Bautzner Str.	319	336	316	573	389
SE PS Zittauer	278	302	329	375	350
SE PS Naund.Str.	245	280	251	296	324
SE Gas ZKA NN	455	773	465	2.087	894
Trinkwasser KA Zentr.KA	177	183	218	220	211
SW+RW ZKA NN	93	97	160	200	112
Rechengut ZKA	2.528	2.357	2.324	3.724	2.727
Schlammabfuhr ZKA	33.382	38.813	33.288	34.619	35.658
sonst. Für Schlammbehandl.ZKA	8.061	6.898	13.498	14.038	14.459
Fäkalientransporte	20.795	19.140	20.522	21.892	22.148
Aufwand für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	116.873	121.260	133.434	237.181	169.953

Beim Verband entstehen hier Aufwendungen i.W. durch Energie, Reparaturmaterialien sowie den Transport und die Entsorgung von Fäkalien und Klärschlämmen.

Vor allem für die Entsorgung von Klärschlamm wird in den kommenden Jahren mit deutlich steigenden Aufwendungen geplant. Hintergrund sind die stetig wachsenden gesetzlichen Vorgaben zur Vermeidung von Umweltbelastungen in Verbindung mit den knappen vorhandenen Kapazitäten bei der Klärschlammverwertung.

4.2.1.2 Bezogene Leistungen

Erläuterungen	Ist	Ist	Ist	HR	Folgejahre
	in € 2020	in € 2021	in € 2022	in € 2023	in € 2024
Leist. Betriebsführer KA + PS	68.310	58.803	77.908	98.232	179.426
Leistungen Kanalnetz (SWG)	28.308	32.481	24.032	43.149	67.964
EDV-Leistungen		0			0
Geschäftsleitung durch Dritte	12.978	27.986	29.741	37.620	39.630
Laboranalysen	2.206	2.349	2.384	801	0
Schleusenspülungen	1.123	0	201	500	0
Videobefahrungen/ Ausnebeln		371	7.397	2.000	0
Ing.leist. Nach Ph.8	845	0	109		0
sonst. Ing.leist.		0			0
Globalber./Bestandsaufn./Digital.		0			0
Bauamt/ Projektsteuerung u.ä.		0			0
sonst.bezog.Leist.	153	786	153		910
Verwaltungskosten Gem. N. für AW	13.936	12.344	10.270	11.962	14.284
Leistungen Mitgliedsgemeinden		0			0
EDV-Leistungen + H&H	6.504	5.294	2.364	2.361	2.951
sonst.bezog.Leist.		0			0
Aufwand für bezogene Leistungen	134.363	140.415	154.559	196.624	305.165
Materialaufwand	251.236	261.676	287.993	433.805	475.118

Diese Aufwandspositionen sind i.W. von den Dienstleistungen des technischen Betriebsführers SWG Service GmbH (Kanalnetz sowie Kläranlagen und Pumpwerke), den Leistungen des Geschäftsbesorgers für die Dienstleistungen der kaufmännische Geschäftsleitung und Geschäftsbesorgung (Stadtwerke Görlitz AG) sowie den Dienstleistungen für die IT-Anlagen und die Personalverwaltung durch die Gemeinde Neukirch/Lausitz geprägt.

4.2.2 Erläuterungen zum Personalaufwand

Erläuterungen	Ist	Ist	Ist	HR	Folgejahre
	in € 2020	in € 2021	in € 2022	in € 2023	in € 2024
Entgelt Beschäftigte	60.633	44.209	46.174	50.808	51.159
a) Löhne und Gehälter	60.633	44.209	46.174	50.808	51.159
SV für Beschäftigte	11.735	8.795	9.229	9.583	10.178
Umlage Zusatzvers.verb. Besch.	2.058	1.585	1.654	1.881	1.834
Pauschalsteuer ZVK Besch.		0	7	18	0
Berufsgenossenschaft	250	170	140	120	197
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Alter	14.042	10.550	11.031	11.602	12.209
Personalaufwand	74.675	54.759	57.205	62.410	63.368

Der in fortlaufende Optimierungsprozess wird sich in geringerem Aufwand, u.a. in geringeren Personalkosten widerspiegeln. Die Fa. KEM aus Dresden war beauftragt, die Stellen in der Geschäftsstelle des Zweckverbandes neu zu strukturieren, zu beschreiben und zu bewerten. Das Ergebnis liegt seit Ende November 2019 vor und wird kontinuierlich umgesetzt.

Darüber hinaus wurden Aufgaben zur Aufstellung des Jahresabschlusses wegen der intern vorhandenen Expertise ab dem Jahr 2021 nicht mehr fremdvergeben, sondern werden intern bearbeitet.

Seit 01.01.2021 wird daher mit 3 Stellen und insgesamt 110 Wochenstunden geplant.

Diese Herangehensweise wird nach der europaweiten Ausschreibung und die Vergabe der Betriebsführungen im Jahr 2023 fortgeführt.

4.2.3 Erläuterungen zu Abschreibungen

Erläuterungen	Ist in € 2020	Ist in € 2021	Ist in € 2022	HR in € 2023	Folgejahre in € 2024
Abschreibungen	399.695	395.670	411.427	412.026	412.866

Die Entwicklung der Abschreibungen ist i.W durch die Investitionstätigkeit in die Abwasserentsorgungsanlagen des Verbandes geprägt. Einerseits wird damit einem Werteverzehr des Anlagevermögens entgegengewirkt und andererseits dienen die Maßnahmen der Aufrechterhaltung einer umweltgerechten Entsorgungsqualität und -sicherheit.

Die einzelnen Maßnahmen können der nachfolgenden Übersicht entnommen werden.

AW	Bauabschnitt	Ist 2022	HR 2023	2024
SW	Pumpwerksanierung			22.500
RW				-
SW	SW-Druckleitung Waldweg mit PS			-
SW	Verteilungsanlagen			
SW	Hausanschluss			25.000
RW	Hausanschluss			25.000
RW	Parkstr./O.-Buchwitz-Ring	79.268	200.000	220.000
RW	RRB a KA		442.258	50.000
SW	TOK			-
RW	Pfarrgasse		56.768	-
	Kanalbauten im Verdichtungsgebiet Neukirch	79.268	699.026	342.500
	Leitungsrechte	2.977	2.350	2.000
	Verwaltung/GSt	-	4.812	2.000
SW	Erneuerung 2 Schlammstapelbehälter	58.921		-
SW	allg. Ersatz in ZKA	6.560		47.000
				-
SW	Sanierung + Erschließung			50.000
RW	Sanierung + Erschließung			-
RW	B98			-
SW	Wesenitzau/ Waldweg			50.000
SW	Wesenitzau/ Wilthener Str.			108.000
RW	RRB W.-Pützner-Str.			-
SW	Druckleit.+PS Wilth.			-
SW	Lindenallee			15.000
RW	Hausanschlüsse	2.440		-
SW	Hausanschlüsse	4.759		-
RW	Schulstr.			10.000
SW	Herstellung und Sanierung Kanal			50.000
RW	Grundstückserwerb RRB			50.000
RW	(Lidl- 1. und 2. BA)			-
	gesamt Neukirch (KA+ Kanal)	154.925	706.188	726.500

Speziell auf der Kläranlage sind folgende Investitionen im Planjahr vorgesehen:

Objekt	Plan 2024
KA Neukirch	47.000
884 Mess- u. Regeltechnik	10.000
Allgemein	10.000
Laborausrüstung	15.000
Gebläse Sandfang	2.000
Pumpen/Rührwerke	5.000
PLS WKS	5.000

4.2.4 Erläuterungen zu den Sonstigen betrieblichen Aufwendungen

Erläuterungen	Ist	Ist	Ist	HR	Folgejahre
	in € 2020	in € 2021	in € 2022	in € 2023	in € 2024
Skontoertrag					0
Reparatur SW	17.973	13.874	0	5.033	2.000
Reparatur RW	4.430	9.007	3.233	3.379	2.000
Reparatur PS					0
Bürobedarf					0
Porto, Postgebühren u.ä.					0
Porto Post modern					0
Versicherungen		8.013	7.911	8.518	9.273
EDV-Schulungen					0
Unterhaltung der KA Gickelsberg	3.903	179	558	600	207
Unterhaltung der Zentr.KA	30.285	30.276	51.264	20.946	35.035
Unterhaltung PS Naund.	2.233	562	747	631	650
Unterhaltung PS Bautzener	2.111	562	747	631	650
Unterhaltung PS Zittauer	2.111	562	1.461	631	650
Unterhaltung RRB Parkstraße			3.894		0
Abwasserabgabe KA	25.100	25.100	25.100	28.200	29.046
Kleineinleiterabgabe	964	1.270	1.560	1.427	1.470
AW-Abgabe für BM-Kanäle (Mischwasser)	100	100	100	112	116
Miete Büroräume, Verwalt.kosten	2.846	2.846			3.293
Nutzungsentgelt Parkstraße					0
Verluste herrenlose Grundstücke					0
Wertbericht.auf Ford.					0
periodenfremde Aufwend.			12	311	0
Anlagenabgang					0
Telefon ZKA NN 34681	523	550	631	685	636
Störmeldung-Telefon/ Leitstelle	60	40	20	20	46
Miete Router ZKA	165	168	154	168	194
digitale Bestandspläne	12.543	1.120	814	1.147	1.297
Gutachten/Honorare u.ä.	378				0
Abschluss-,Prüfkosten	3.375	2.956			3.420
Rechts- und Beratungskosten			3.510		0
Dienstleist Postdienst	516	479	531	508	554
Dienstleist. Grasmahd	2.529	2.749	0	578	1.000
sonst. Betriebsausgaben	33	759			878
KfZ-Versich.					0
sonst.Geräte,Ausrüstung u.ä.					0
sonstige betriebliche Ausgaben ohne Mwst.		291	203	127	337
sonstige betriebliche Ausgaben mit Mwst.7%					0
sonstige betriebliche Ausgaben mit Mwst.19%	1.352			136	0
Gebühren aus RLS	24	16			19
Miete und Instandhaltung	370	375	481	187	433
Bürobedarf mit 19% Mwst.	310	410	275	619	475
Bürobedarf, Porto u.ä. ohne Mwst.					0
Zimmerausstattung					0
Anschaffung sonstiger Geräte u.ä.	207				0
Porto,sonst.Postgeb. ohne Vst.	69	275	979	255	318
Porto u.ä. mit Mwst. 19%	533	550		2.424	637
Veröffentlichungen	381	493	1.842	1.128	570
Versich., Mitgliedsbeiträge u.ä.	1.797	155	154	181	180
Kontoführungsgebühren	470	1.508	2.920	1.718	1.745
Rundfunkbeitrag	27	27	28	21	31
Porto/ Prod.kosten bei FP-IAB	2.849	2.811	1.317	2.891	3.253
Fortbildung ohne Mwst.	15	110			127
Dienstreisen	24		2	8	0
Aufwandsentschäd.	601	1.101	1.426	1.437	1.274
Miete Büroräume			2.846	2.846	2.846
Aufwand aus Ford.abschreib.	6.884	4.223	6.001	2.687	0
periodenfremder Aufwand					0
Gutachten / Honorare			9.520	5.732	0
Abschluss-,Prüfkosten			2.955	2.819	2.819
sonstige betriebliche Ausgaben ohne Mwst.			224		0
sonstige betriebliche Ausgaben mit Mwst.7%					0
sonstige betriebliche Ausgaben mit Mwst.19%				1.012	0
perf. Aufwand	1.215	221			256
sonstige betriebl. Aufwendungen	129.308	113.737	133.420	99.754	107.736

Die unter dieser Position sich wiederfindenden Aufwendungen beinhalten i. W. die Kosten der Abwasserabgabe, Reparaturaufwendungen, die Verwaltungskosten wie u.a. Kosten der Wirtschaftsprüfung sowie Versicherungen, Gebühren, Beiträge sowie die Digitalisierung der Bestandspläne. Zum Zeitpunkt der Erarbeitung des Wirtschaftsplanes wird noch die Frage geklärt, wie hinsichtlich letzterer verfahren wird. Neben der Behandlung als Aufwand besteht darüber hinaus auch die Möglichkeit, diese zu aktivieren.

4.2.5 Zinsergebnis

Erläuterungen	Ist in € 2020	Ist in € 2021	Ist in € 2022	HR in € 2023	Folgejahre in € 2024
Zinsertrag aus liquiden Mitteln AW	13.022	2.989	4.149	10.120	5.274
Einn.aus Säumniszuschlägen	-194	502	982		0
Einn.aus Aussetzungszins	22	-34	101		0
sonst. Finanzerträge					0
sonstige Zinsen und ähnl. Erträge	12.849	3.457	5.232	10.120	5.274
Zins Entschäd.Leitungsrechte	110	48	369	500	500
Zins für sonstige Kredite				80	0
Zinsaufwand Bankdarlehen	4.552	9.376	2.165	1.253	342
Zinsen und ähnl. Aufwendungen	4.662	9.423	2.534	1.833	842

Im Zinsergebnis spiegeln sich mehrere Einflussfaktoren wider. Die gestiegene Liquidität des Verbandes wird im Zinsertrag von der ab dem Jahr 2017 gesunkenen Verzinsung relativiert.

Demgegenüber stehen sinkende Zinsaufwendungen durch die fortschreitende Tilgung der bestehenden Darlehen, den Abbau von Verbindlichkeiten und der Auszahlung von Leitungsrechtentschädigungen. Trotz des Liquiditätsabbaus und daraus resultierender sinkender Zinserträge wird, nicht zuletzt auch auf Grund der Entwicklung an den Kapitalmärkten, mit einem Rückgang des Zinsergebnisses geplant.

4.3 Jahresergebnis

Erläuterungen	Ist in € 2020	Ist in € 2021	Ist in € 2022	HR in € 2023	Folgejahre in € 2024
Ergebnis nach (Einkommens-)Steuern	154.152	96.403	421.464	99.773	52.522
Mwst. interne Verrechnungen	0				
KfZ-Steuer	0				0
sonstige Steuern	0		465	-465	0
Summe Aufwendungen	859.576	835.266	893.043	1.009.363	1.059.931
Summe Erträge	1.013.728	931.669	1.314.043	1.109.601	1.112.452
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag (-)	154.152	96.403	420.999	100.237	52.522

Die in den Vorjahren entstandenen positiven Jahresergebnisse werden auch in den Folgejahren bis 2025 gesehen.

Für das Jahr 2024 wird der Jahresabschluss des Zweckverbandes „Obere Wesenitz“ gemäß Planung in der Abwassersparte ein Jahresergebnis in Höhe von 53 T€ einschließlich der Auflösung von Verbindlichkeiten aus Kostenüberdeckungen iHv. 76 T€ ausweisen.

4.4 Außerordentliche Erträge

Sind nicht geplant.

4.5 Außerordentliche Aufwendungen

Sind nicht geplant.

4.6 Veranschlagtes Sonderergebnis (4.4 abzgl. 4.5)

Wird in Höhe von 0 € erwartet.

4.7 Veranschlagtes Gesamtergebnis (4.3 zzgl. 4.6)

Entspricht dem ordentlichen Ergebnis in Höhe von 53 T€.

Anlage Erfolgsplan Abwasser 2024

Erläuterungen	Ist in € 2020	Ist in € 2021	Ist in € 2022	HR in € 2023	Folgejahre in € 2024
RW-Gebühr EB I	127.345	127.339	156.895	177.574	156.957
RW-Gebühr aus Vorjahren					3%
SW-Gebühr EB I,Menge	573.445	564.519	557.293	555.988	553.208
SW-Gebühr aus Vorjahren					0
AW-Gebühr EBII	3.903	4.064	5.587	5.882	5.876
AW-Gebühr Vorjahre					0
Grundgebühr pro Anlage lfd.Jahr	9.545	9.607	9.470	9.498	9.680
Fäkalschlamm KKA					4.294
Fäkalieneinleitgebühr/SW aSG	20.694	15.336	16.891	18.766	14.373
Kleineinleiterabgabe,Menge	1.700	787	1.270	1.271	1.271
Kleineinleiter Vorjahre					0
Kleineinleiterabgabe, Verwalt.aufwand	1.040	400	720	790	790
Zwischensumme Gebühreneinnahmen	737.672	722.052	748.126	769.769	742.154

Erläuterungen	Ist	Ist	Ist	HR	Folgejahre
	in € 2020	in € 2021	in € 2022	in € 2023	in € 2024
Einnahmen aus Bearb.Anschlussanträge	1.485	1.560	1.160	360	300
Einnahmen aus Widerspruchsbearb.					100
Einnahmen aus Gerichtsverfahren	19	9	51	6	100
Einnahmen aus Auslagenersatz	113	207	183	109	300
Einnahmen aus Mahngebühren	200	226	278	420	800
Einnahmen aus RLS	25	16	33	22	100
sonst.Erträge		1.560	4.390	152	600
Einnahmen aus Säumniszuschlägen					
Einnahmen aus Stundungszinsen					
Beratungszuschuss SAB					0
geschätzter Erlös aus Kostenüberdeckung lfd. Jahr			-180.237		0
Erlös aus kostenüberdeckenden Gebühren der Vorjahre	68.786		27.250	26.630	75.925
Ausgleich Überdeckung	-117.700	-126.000	384.718		0
Ertrag aus lfd. STEA bis 2018 Erstattung für Leist.durch Angestellte, ab 2019 Verrechnungen der Sachkosten an TW	61.637	61.637	50.786	50.786	1.000
sonst. Kostenerstattungen					0
Umsatzerlöse	752.237	661.267	1.036.737	848.254	872.165
Ertrag aus PWB zu Ford.					0
Ertrag aus Auflös.von Zuschüssen	235.363	242.327	241.986	237.387	235.013
Ertrag aus Sonderauflös. Beiträge/ Fömi/ AW-Abgabe					0
Ertr. Aufl. RSt		1.104	20.193	24	0
Ertr. Aufl. PWB		100	268		0
Ertr. Aufl. EWB	10.890	21.323	6.699	7.752	0
übrige Erträge ohne Steuer	1.367	1.780	1.676	3.551	0
periodenfremde Erträge	1.022	311	1.252	2.513	0
sonstige betriebliche Erträge	248.642	266.945	272.073	251.227	235.013
Rep. AW				11.235	0
Rep.SW				11.235	0
Rep. RW				22.470	0
Rep. PS				11.235	0
SE KA Gickelsberg	721	812	799	1.048	940
SE Zentr.KA	49.819	51.270	61.263	101.933	91.740
SE PS Bautzner Str.	319	336	316	573	389
SE PS Zittauer	278	302	329	375	350
SE PS Naund.Str.	245	280	251	296	324
SE Gas ZKA NN	455	773	465	2.087	894
Trinkwasser KA Zentr.KA	177	183	218	220	211
SW+RW ZKA NN	93	97	160	200	112
Rechengut ZKA	2.528	2.357	2.324	3.724	2.727
Schlammabfuhr ZKA	33.382	38.813	33.288	34.619	35.658
sonst. Für Schlammbehandl.ZKA	8.061	6.898	13.498	14.038	14.459
Fäkalientransporte	20.795	19.140	20.522	21.892	22.148
Aufwand für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	116.873	121.260	133.434	237.181	169.953
Leist. Betriebsführer KA + PS	68.310	58.803	77.908	98.232	179.426
Leistungen Kanalnetz (SWG)	28.308	32.481	24.032	43.149	67.964
EDV-Leistungen	0	0	0	0	0
Geschäftsleitung durch Dritte	12.978	27.986	29.741	37.620	39.630
Laboranalysen	2.206	2.349	2.384	801	0
Schleusenspülungen	1.123	0	201	500	0
Videobefahrungen/ Ausnebeln		371	7.397	2.000	0
Ing.leist. Nach Ph.8	845	0	109		0
sonst. Ing.leist.		0			0
Globalber./Bestandsaufn./Digital.		0			0
Bauamt/ Projektsteuerung u.ä.		0			0
sonst.bezog.Leist.	153	786	153		910
Verwaltungskosten Gem. N. für AW	13.936	12.344	10.270	11.962	14.284
Leistungen Mitgliedsgemeinden		0			0
EDV-Leistungen + H&H	6.504	5.294	2.364	2.361	2.951
sonst.bezog.Leist.		0			0
Aufwand für bezogene Leistungen	134.363	140.415	154.559	196.624	305.165
Materialaufwand	251.236	261.676	287.993	433.805	475.118
Gehalt für Angestellte					0
Entgelt geringf. Beschäftigte					0
Entgelt Beschäftigte	60.633	44.209	46.174	50.808	51.159
leistungsabhängiges Entgelt					0
a) Löhne und Gehälter	60.633	44.209	46.174	50.808	51.159
SV für Beschäftigte	11.735	8.795	9.229	9.583	10.178
Umlage Zusatzvers.verb. Besch.	2.058	1.585	1.654	1.881	1.834
Pauschalsteuer ZVK Besch.		0	7	18	0
Umlage Zusatzvers.verb. Arb.		0			0
Berufsgenossenschaft	250	170	140	120	197
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Alter	14.042	10.550	11.031	11.602	12.209
Personalaufwand	74.675	54.759	57.205	62.410	63.368
Abschreibungen	399.695	395.670	411.427	412.026	412.866

Erläuterungen	Ist	Ist	Ist	HR	Folgejahre
	in € 2020	in € 2021	in € 2022	in € 2023	in € 2024
Skontoertrag					0
Reparatur SW	17.973	13.874	0	5.033	2.000
Reparatur RW	4.430	9.007	3.233	3.379	2.000
Reparatur PS					0
Bürobedarf					0
Porto, Postgebühren u.ä.					0
Porto Post modern					0
Versicherungen		8.013	7.911	8.518	9.273
EDV-Schulungen					0
Unterhaltung der KA Gickelsberg	3.903	179	558	600	207
Unterhaltung der Zentr.KA	30.285	30.276	51.264	20.946	35.035
Unterhaltung PS Naund.	2.233	562	747	631	650
Unterhaltung PS Bautzener	2.111	562	747	631	650
Unterhaltung PS Zittauer	2.111	562	1.461	631	650
Unterhaltung RRB Parkstraße			3.894		0
Abwasserabgabe KA	25.100	25.100	25.100	28.200	29.046
Kleininleiterabgabe	964	1.270	1.560	1.427	1.470
AW-Abgabe für BM-Kanäle (Mischwasser)	100	100	100	112	116
Miete Büroräume,Verwalt.kosten	2.846	2.846			3.293
Nutzungsentgelt Parkstraße					0
Verluste herrenlose Grundstücke					0
Wertbericht.auf Ford.					0
periodenfremde Aufwend.			12	311	0
Anlagenabgang					0
Telefon ZKA NN 34681	523	550	631	685	636
Störmeldung-Telefon/ Leitstelle	60	40	20	20	46
Miete Router ZKA	165	168	154	168	194
digitale Bestandspläne	12.543	1.120	814	1.147	1.297
Gutachten/Honorare u.ä.	378				0
Abschluss-,Prüfkosten	3.375	2.956			3.420
Rechts- und Beratungskosten			3.510		0
Dienstleist Postdienst	516	479	531	508	554
Dienstleist. Grasmahd	2.529	2.749	0	578	1.000
sonst. Betriebsausgaben	33	759			878
Kfz-Versich.					0
sonst.Geräte,Ausrüstung u.ä.					0
sonstige betriebliche Ausgaben ohne Mwst.		291	203	127	337
sonstige betriebliche Ausgaben mit Mwst.7%					0
sonstige betriebliche Ausgaben mit Mwst.19%	1.352			136	0
Gebühren aus RLS	24	16			19
Miete und Instandhaltung	370	375	481	187	433
Bürobedarf mit 19% Mwst.	310	410	275	619	475
Bürobedarf, Porto u.ä. ohne Mwst.					0
Zimmerausstattung					0
Anschaffung sonstiger Geräte u.ä.	207				0
Porto,sonst.Postgeb. ohne Vst.	69	275	979	255	318
Porto u.ä. mit Mwst. 19%	533	550		2.424	637
Veröffentlichungen	381	493	1.842	1.128	570
Versich., Mitgliedsbeiträge u.ä.	1.797	155	154	181	180
Kontoführungsgebühren	470	1.508	2.920	1.718	1.745
Rundfunkbeitrag	27	27	28	21	31
Porto/ Prod.kosten bei FP-IAB	2.849	2.811	1.317	2.891	3.253
Fortbildung ohne Mwst.	15	110			127
Dienstreisen	24		2	8	0
Aufwandsentschäd.	601	1.101	1.426	1.437	1.274
Miete Büroräume			2.846	2.846	2.846
Aufwand aus Ford.abschreib.	6.884	4.223	6.001	2.687	0
periodenfremder Aufwand					0
Gutachten / Honorare			9.520	5.732	0
Abschluss-,Prüfkosten			2.955	2.819	2.819
sonstige betriebliche Ausgaben ohne Mwst.			224		0
sonstige betriebliche Ausgaben mit Mwst.7%					0
sonstige betriebliche Ausgaben mit Mwst.19%				1.012	0
perf. Aufwand	1.215	221			256
sonstige betriebl. Aufwendungen	129.308	113.737	133.420	99.754	107.736
Zinsertrag aus liquiden Mitteln AW	13.022	2.989	4.149	10.120	5.274
Einn.aus Säumniszuschlägen	-194	502	982		0
Einn.aus Aussetzungszins	22	-34	101		0
sonst. Finanzerträge					0
sonstige Zinsen und ähnl. Erträge	12.849	3.457	5.232	10.120	5.274
Zins Entschäd.Leitungsrechte	110	48	369	500	500
Zins für sonstige Kredite				80	0
Zinsaufwand Bankdarlehen	4.552	9.376	2.165	1.253	342
Zinsen und ähnl. Aufwendungen	4.662	9.423	2.534	1.833	842
Ergebnis nach (Einkommens-)Steuern	154.152	96.403	421.464	99.773	52.522
Mwst. interne Verrechnungen	0				0
Kfz-Steuer	0				0
sonstige Steuern	0		465	-465	0
Summe Aufwendungen	859.576	835.266	893.043	1.009.363	1.059.931
Summe Erträge	1.013.728	931.669	1.314.043	1.109.601	1.112.452
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag (-)	154.152	96.403	420.999	100.237	52.522

*HR = Hochrechnung

5. Liquiditätsplan Trinkwasser

Der Liquiditätsplan des Zweckverbandes „Obere Wesenitz“ für das Jahr 2024 stellt sich in seinen Hauptgliederungspunkten für den Trinkwasserbereich wie folgt dar*:

Liquiditäts- und Finanzplanung Trinkwasser		Ist in € 2020	Ist in € 2021	Ist in € 2022	HR in € 2023	Folgejahre in € 2024
1	Bezeichnung					
	Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten	72.660	17.412	13.205	404.976	296.285
2a	+ Abschreibungen(+) und	210.624	212.643	228.132	228.530	232.608
2b	- Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens					
3a	+/- Zunahme (+) und Abnahme(-) der Rückstell. AW-Abgabe					
3b	+/- (+)Zu- und Abnahme (-) der sonst. Rückstellungen	139.919	- 416.892	191.526	- 2.525	-
4a	- Sonstige zahlungsunwirksame Erträge (z.B. Auflösung von Sonderposten)	- 8.213	- 8.759	- 9.661	- 9.384	- 9.384
5a	-/+ Zunahme und Abnahme der Vorräte					
5b	-/+ Zunahme und Abnahme der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.611	- 70.021	11.082	43.025	-
5c	-/+ Zunahme und Abnahme anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	2.297	- 2.899	2.899	-	-
5d	-/+ Zu- und Abnahme sonst. Vermögensgegenstände	69.113	34.326	23.363	- 6.886	-
6a	+/- Zunahme und Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	24.904	4.719	- 36.862	- 2.168	-
6b	+/- Zu- und Abnahme der Verbindl. gegen Mitglieder	15.548	- 22.721	-	-	-
6c	+/- Zunahme und Abnahme der Verbindlichkeiten anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	- 17.845	662.077	10.134	21.859	- 219.436
7a	- Gewinn (-) und					
7b	+ Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens		-	9.642	-	-
9	- Sonstige Beteiligungserträge					
10	+/- Aufwendungen / Erträge aus außerordentlichen Posten					
11	+/- Ertragssteueraufwand /-ertrag					
12	+ Einzahlungen aus außerordentlichen Posten					
13	- Auszahlungen aus außerordentlichen Posten					
14	-/+ Ertragssteuerzahlungen					
15	= Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe 1 bis 14)	342.296	409.884	443.461	677.428	300.073
16	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens					
17	- Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen					
18	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens					
19	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	- 745.905	- 532.341	- 127.646	- 91.927	- 310.810
20	+ Finanzanlagevermögens					
21	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen					
22	+ Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis					
23	- Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungsbereich					
24	+ Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition					
25	- Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzmitteldisposition					
26	+ Einzahlungen aus außerordentlichen Posten					
27a	- Auszahlungen aus außerordentlichen Posten					
27b	(-) Auszahlungen/ Ford. aus der Rückzahlung von Sonderposten für Investitionen aus Fördermitteln					
27c	(-) Auszahlungen/ Ford. aus der Rückzahlung von passivierten STEA					
28	+ Erhaltene Zinsen					
29	+ Erhaltene Dividenden					
30	= Cashflow aus Investitionstätigkeit (Summe 16 bis 29)	- 745.905	- 532.341	- 127.646	- 91.927	- 310.810
31	+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens					
32a	+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von anderen Gesellschaftern					
32b	+ Einzahlungen aus sonst. Eigenkapitalzuführungen (z.B. Zuschuss Dritter)					
32c	+ SW-Beiträge					
32d	+ RW-Beiträge					
33	- Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens					
34a	- Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter					
34b	- Auszahlungen aus sonst. Eigenkapitalzuführungen (z.B. AW-Beiträge)					
35	+ Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten					
36	- Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	- 51.842	- 18.421	85.139	- 85.139	-
37a	+ Einzahlungen aus sonst. erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen					
37b	(+) Einzahlungen aus passivierten STEA					
37c	(+) Einzahlungen auf Sonderposten für Investitionen aus Fördermitteln					
37d	(+) Einzahlungen auf Sonderposten für Investitionen aus Zuschüssen Dritter (z.B. TW-HA-Erstatt.)	13.656	36.912	49.275	18.713	5.000
38	+ Einzahlungen aus außerordentlichen Posten					
39	- Auszahlungen aus außerordentlichen Posten					
40	- Gezahlte Zinsen					
41	- Gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens					
42	- Gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter					
43	= Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe 31 bis 42)	- 38.186	18.491	134.414	- 66.426	5.000
44	+ Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 15,30,43)	- 441.795	- 103.965	450.229	519.075	- 5.737
45	+/- Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds					
46	+/- Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds					
47	+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	1.384.223	942.428	838.463	1.288.692	1.807.767
48	= Finanzmittelfonds am Ende der Periode (Summe aus 44 bis 47)	942.428	838.463	1.288.692	1.807.767	1.802.030

*Rundungsdifferenzen sind technisch bedingt

Nachfolgend nicht erläuterte Unterpositionen sind mit 0 € geplant.

5.1 Mittelzu- und -abfluss aus laufender Geschäftstätigkeit

Liquiditäts- und Finanzplanung Trinkwasser		Ist in € 2020	Ist in € 2021	Ist in € 2022	HR in € 2023	Folgejahre in € 2024
1	Bezeichnung Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten	72.660	17.412	13.205	404.976	296.285
2a	+	210.624	212.643	228.132	228.530	232.608
2b	-					
3a	+/-					
3b	+/-					
4a	-	139.919	416.892	191.526	2.525	-
5a	-/+	8.213	8.759	9.661	9.384	9.384
5b	-/+					
5c	-/+					
5d	-/+					
6a	+/-	2.297	2.899	2.899	-	-
6b	+/-	69.113	34.326	23.363	6.886	-
6c	+/-					
7a	-	24.904	4.719	36.862	2.168	-
7b	+	15.548	22.721	-	-	-
9	-	17.845	662.077	10.134	21.859	219.436
10	+/-	-	-	-	-	-
11	+/-	-	-	-	-	-
12	+	-	-	-	-	-
13	-	-	-	-	-	-
14	-/+	-	-	9.642	-	-
15	=	342.296	409.884	443.461	677.428	300.073

5.1.1 Erläuterungen zu Pos. 1, Periodenergebnis

Die in den Vorjahren entstandenen positiven Jahresergebnisse werden auch in den Folgejahren der laufenden Kalkulationsperiode im Ergebnis gesehen.

Für das Jahr 2024 wird der Jahresabschluss des Zweckverbandes „Obere Wesenitz“ gemäß Planung in der Trinkwassersparte ein Jahresergebnis in Höhe von 296 T€ einschließlich geplanter Auflösungen aus Kostenüberdeckungen iHv. 219 T€ ausweisen.

5.1.2 Erläuterungen zu Pos. 2a, Abschreibungen

Vgl. Ausführungen unter 3.2.3

5.1.3 Erläuterungen zu Pos. 4a, Sonstige zahlungswirksame Erträge

Hier finden sich i.W. die Erträge aus der Auflösung von passivierten Zuschüssen wieder. Das können Fördermittel, Kostenerstattungen und/oder auch Zuwendungen sein.

5.1.4 Erläuterungen zu Pos. 15, Mittelzu- und -abfluss aus laufender Geschäftstätigkeit

Im Saldo ergibt sich hier im Planjahr ein positiver Saldo in Höhe von 300 T€.

5.2 Mittelzu- und -abfluss aus Investitionstätigkeit

Liquiditäts- und Finanzplanung Trinkwasser		Ist in € 2020	Ist in € 2021	Ist in € 2022	HR in € 2023	Folgejahre in € 2024
	Bezeichnung					
16	+					
17	-					
18	+					
19	-	- 745.905	- 532.341	- 127.646	- 91.927	- 310.810
20	+					
21	-					
22	+					
23	-					
24	+					
25	-					
26	+					
27a	-					
27b	-					
27c	-					
28	+					
29	+					
30	=	- 745.905	- 532.341	- 127.646	- 91.927	- 310.810

5.2.1 Erläuterungen zu Pos. 19, Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen

Unter dieser Position spiegelt sich der Abruf der Finanzierungsmittel für die Investitionsrealisierung gem. dem Investitionsplan durch den Verband wider (siehe auch 3.2.3).

5.2.2 Erläuterungen zu Pos. 30, Mittelzu- und -abfluss aus Investitionstätigkeit

Der Saldo ergibt sich aus dem geplanten Investitionsvolumen für das Jahr 2024 und enthält 311 T€ als Investitionsausgaben.

5.3 Mittelzu- und -abfluss aus Finanzierungstätigkeit

Liquiditäts- und Finanzplanung Trinkwasser		Ist in € 2020	Ist in € 2021	Ist in € 2022	HR in € 2023	Folgejahre in € 2024
	Bezeichnung					
31	+					
32a	+					
32b	+					
32c	+					
32d	+					
33	-					
34a	-					
34b	-					
35	+					
36	-	- 51.842	- 18.421	85.139	85.139	-
37a	+					
37b	+					
37c	+					
37d	+	13.656	36.912	49.275	18.713	5.000
38	+					
39	-					
40	-					
41	-					
42	-					
43	=	- 38.186	18.491	134.414	66.426	5.000

5.3.1 Erläuterungen zu Pos. 35, Einzahlungen aus Begebung von Anleihen und Aufnahme von Krediten

Der Verband hat sich dahingehend verständigt, das Investitionsvolumen der vorangegangenen Jahre an die Erfordernisse anzupassen. Zudem sollen Darlehensaufnahmen vermieden werden und die Finanzierung aus dem Saldo der Nettoabschreibungen abzgl. Tilgung sowie Ertragszuschüssen und Eigenmitteln erfolgen.

5.3.2 Erläuterungen zu Pos. 36, Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und Krediten Tilgungsleistungen sind nicht geplant.

5.3.3 Erläuterungen zu Pos. 37d, Einzahlungen für Investitionen aus Zuschüssen Dritter

Unter dieser Position sind für das Planjahr 5 T€ aus Kostenerstattungen eingestellt.

5.3.4 Erläuterungen zu Pos. 43, Mittelzu- und -abfluss aus Finanzierungstätigkeit

Im Ergebnis ergibt sich für das Planjahr ein positiver Saldo in Höhe von 5 T€.

5.4 Finanzmittelbestand am Ende der Periode

Liquiditäts- und Finanzplanung Trinkwasser		Ist	Ist	Ist	HR	Folgejahre
		in €	in €	in €	in €	in €
		2020	2021	2022	2023	2024
	Bezeichnung					
44	Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 15,30,43)	- 441.795	- 103.965	450.229	519.075	- 5.737
45	+/- Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	-	-	-	-	-
46	+/- Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	-	-	-	-	-
47	+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	1.384.223	942.428	838.463	1.288.692	1.807.767
48	= Finanzmittelfonds am Ende der Periode (Summe aus 44 bis 47)	942.428	838.463	1.288.692	1.807.767	1.802.030

*HR = Hochrechnung

5.4.1 Erläuterungen zu Pos. 44, Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes

Unter Berücksichtigung des Vorangegangenen ergibt sich ein Bedarf in Höhe von 6 T€.

5.4.2 Erläuterungen zu Pos. 47, Finanzmittelbestand am Anfang der Periode

Dieser beträgt lt. Hochrechnung zum 31.12.2023 1.808 T€.

5.4.3 Erläuterungen zu Pos. 48, voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltjahres

Dieser wird nach derzeitigem Kenntnisstand in Höhe von 1.802 T€ geplant.

Anlage Liquiditätsplan Trinkwasser 2024

Liquiditäts- und Finanzplanung Trinkwasser		Ist in € 2020	Ist in € 2021	Ist in € 2022	HR in € 2023	Folgejahre in € 2024
	Bezeichnung					
1	Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten	72.660	17.412	13.205	404.976	296.285
2a	+ Abschreibungen(+) und	210.624	212.643	228.132	228.530	232.608
2b	- Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens					
3a	+/- Zunahme (+) und Abnahme(-) der Rückstell. AW-Abgabe					
3b	+/- (+)Zu- und Abnahme (-) der sonst. Rückstellungen	139.919	- 416.892	191.526	- 2.525	-
4a	- Sonstige zahlungsunwirksame Erträge (z.B. Auflösung von Sonderposten)	- 8.213	- 8.759	- 9.661	- 9.384	- 9.384
5a	-/+ Zunahme und Abnahme der Vorräte					
5b	-/+ Zunahme und Abnahme der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.611	- 70.021	11.082	43.025	-
5c	-/+ Zunahme und Abnahme anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	2.297	- 2.899	2.899	-	-
5d	-/+ Zu- und Abnahme sonst. Vermögensgegenstände	- 69.113	34.326	23.363	- 6.886	-
6a	+/- Zunahme und Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	24.904	4.719	- 36.862	- 2.168	-
6b	+/- Zu- und Abnahme der Verbindl.gegen Mitglieder	- 15.548	- 22.721	-	-	-
6c	+/- Zunahme und Abnahme der Verbindlichkeiten anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	- 17.845	662.077	10.134	21.859	- 219.436
7a	- Gewinn (-) und					
7b	+ Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens		-	9.642	-	-
9	- Sonstige Beteiligungserträge					
10	+/- Aufwendungen / Erträge aus außerordentlichen Posten					
11	+/- Ertragssteueraufwand /-ertrag					
12	+ Einzahlungen aus außerordentlichen Posten					
13	- Auszahlungen aus außerordentlichen Posten					
14	-/+ Ertragssteuerzahlungen					
15	= Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe 1 bis 14)	342.296	409.884	443.461	677.428	300.073
16	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens					
17	- Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen					
18	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens					
19	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	- 745.905	- 532.341	- 127.646	- 91.927	- 310.810
20	+ Finanzanlagevermögens					
21	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen					
22	+ Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis					
23	- Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungsbereich					
24	+ Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition					
25	- Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzmitteldisposition					
26	+ Einzahlungen aus außerordentlichen Posten					
27a	- Auszahlungen aus außerordentlichen Posten					
27b	(-) Auszahlungen/ Ford. aus der Rückzahlung von Sonderposten für Investitionen aus Fördermitteln					
27c	(-) Auszahlungen/ Ford. aus der Rückzahlung von passivierten STEA					
28	+ Erhaltene Zinsen					
29	+ Erhaltene Dividenden					
30	= Cashflow aus Investitionstätigkeit (Summe 16 bis 29)	- 745.905	- 532.341	- 127.646	- 91.927	- 310.810
31	+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens					
32a	+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von anderen Gesellschaftern					
32b	+ Einzahlungen aus sonst. Eigenkapitalzuführungen (z.B. Zuschuss Dritter)					
32c	+ SW-Beiträge					
32d	+ RW-Beiträge					
33	- Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens					
34a	- Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter					
34b	- Auszahlungen aus sonst. Eigenkapitalzuführungen (z.B. AW-Beiträge)					
35	+ Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten					
36	- Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	- 51.842	- 18.421	85.139	- 85.139	-
37a	+ Einzahlungen aus sonst. erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen					
37b	+ (+) Einzahlungen aus passivierten STEA					
37c	+ (+) Einzahlungen auf Sonderposten für Investitionen aus Fördermitteln					
37d	+ (+) Einzahlungen auf Sonderposten für Investitionen aus Zuschüssen Dritter (z.B. TW-HA-Erstatt.)	13.656	36.912	49.275	18.713	5.000
38	+ Einzahlungen aus außerordentlichen Posten					
39	- Auszahlungen aus außerordentlichen Posten					
40	- Gezahlte Zinsen					
41	- Gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens					
42	- Gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter					
43	= Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe 31 bis 42)	- 38.186	18.491	134.414	- 66.426	5.000
44	- Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 15,30,43)	- 441.795	- 103.965	450.229	519.075	- 5.737
45	+/- Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds					
46	+/- Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds					
47	+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	1.384.223	942.428	838.463	1.288.692	1.807.767
48	= Finanzmittelfonds am Ende der Periode (Summe aus 44 bis 47)	942.428	838.463	1.288.692	1.807.767	1.802.030

*HR = Hochrechnung

6. Liquiditätsplan Abwasser

Der Liquiditätsplan des Zweckverbandes „Obere Wesenitz“ für das Jahr 2024 stellt sich in seinen Hauptgliederungspunkten für den Abwasserbereich wie folgt dar*:

Liquiditäts- und Finanzplanung Abwasser		Ist in € 2020	Ist in € 2021	Ist in € 2022	HR in € 2023	Folgejahre in € 2024
1	Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten	154.152	96.403	420.999	100.237	52.522
2a	+ Abschreibungen(+) und	399.695	395.670	411.427	412.026	412.866
2b	- Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	0	0	0	0	0
3a	+/- Zunahme (+) und Abnahme(-) der Rückstell. AW-Abgabe					
3b	+/- (+)Zu- und Abnahme (-) der sonst. Rückstellungen	90.032	-357.929	186.966	-54.325	0
4a	- Sonstige zahlungsunwirksame Erträge (z.B. Auflösung von Sonderposten)	-235.363	-242.327	-241.986	-237.387	-235.013
5a	-/+ Zunahme und Abnahme der Vorräte	0	0	0	0	0
5b	-/+ Zunahme und Abnahme der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-66.863	24.876	-137.579	55.117	85.272
5c	-/+ Zunahme und Abnahme anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0	0	0	0	0
5d	-/+ Zu- und Abnahme sonst. Vermögensgegenstände	-216.943	280.251	7.911	-136.489	136.489
6a	+/- Zunahme und Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-127.804	529.900	-414.348	45.980	-75.925
6b	+/- Zu- und Abnahme der Verbindl.gegen Mitglieder	2.625	-13.936	0	0	0
6c	+/- Zunahme und Abnahme der Verbindlichkeiten anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-1.669	1.384	-4.116	2.959	-2.959
7a	- Gewinn (-) und	0	0	0	0	0
7b	+ Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0	0	0	0	0
9	- Sonstige Beteiligungserträge	0	0	0	0	0
10	+/- Aufwendungen / Erträge aus außerordentlichen Posten	0	0	0	0	0
11	+/- Ertragssteueraufwand /-ertrag	0	0	0	0	0
12	+ Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0	0	0	0	0
13	- Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0	0	0	0	0
14	-/+ Ertragssteuerzahlungen	0	0	0	0	0
15	= Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe 1 bis 14)	0,0 - 2.139	714.292	229.276	188.118	373.252
16	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0	0	0	0	0
17	- Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0	0	0	0	0
18	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0	0	0	0	0
19	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-439.884	-655.697	-154.925	-706.188	-726.500
20	+ Finanzanlagevermögens	0	0	0	0	0
21	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0	0	0
22	+ Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis	0	0	0	0	0
23	- Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungsbereich	0	0	0	0	0
24	+ Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0	0	0	0	0
25	- Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzmitteldisposition	0	0	0	0	0
26	+ Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0	0	0	0	0
27a	- Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0	0	0	0	0
27b	(-) Auszahlungen/ Ford. aus der Rückzahlung von Sonderposten für Investitionen aus Fördermitteln	0	0	0	0	0
27c	(-) Auszahlungen/ Ford. aus der Rückzahlung von passivierten STEA	0	0	0	0	0
28	+ Erhaltene Zinsen	0	0	0	0	0
29	+ Erhaltene Dividenden	0	0	0	0	0
30	= Cashflow aus Investonstätigkeit (Summe 16 bis 29)	0,0 - 439.884	- 655.697	- 154.925	- 706.188	- 726.500
31	+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens	0	0	0	0	0
32a	+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von anderen Gesellschaftern	0	0	0	0	0
32b	+ Einzahlungen aus sonst. Eigenkapitalzuführungen (z.B. Zuschuss Dritter)	0	0	0	0	0
32c	+ SW-Beiträge	0	0	4.133	10.000	10.000
32d	+ RW-Beiträge	0	0	0	5.000	5.000
33	- Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0	0	0	0	0
34a	- Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter	0	0	0	0	0
34b	- Auszahlungen aus sonst. Eigenkapitalzuführungen (z.B. AW-Beiträge)	0	0	0	0	0
35	+ Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0	0	52.222	0	0
36	- Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	-135.640	-99.040	-99.040	-151.261	-74.344
37a	+ Einzahlungen aus sonst. erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	65.832	0	0	0	0
37b	+ (+) Einzahlungen aus passivierten STEA	50.007	27.582	0	15.000	15.000
37c	+ (+) Einzahlungen auf Sonderposten für Investitionen aus Fördermitteln	21.912	0	0	5.000	5.000
37d	+ (+) Einzahlungen auf Sonderposten für Investitionen aus Zuschüssen Dritter	288.162	0	0	0	0
38	+ Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0	0	0	0	0
39	- Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0	0	0	0	0
40	- Gezahlte Zinsen	0	0	0	0	0
41	- Gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0	0	0	0	0
42	- Gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter	0	0	0	0	0
43	= Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe 31 bis 42)	0,0 290.272	- 71.458	- 42.685	- 116.261	- 39.344
44	Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 15,30,43)	0,0	-151.751	-12.864	31.666	-634.332
45	+/- Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0	0	0	0	0
46	+/- Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0	0	0	0	0
47	+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	2.064.570	1.912.819	1.899.955	1.931.621	1.297.289
48	= Finanzmittelfonds am Ende der Periode (Summe aus 44 bis 47)	0,0 1.912.819	1.899.955	1.931.621	1.297.289	904.697

*Rundungsdifferenzen sind technisch bedingt

Nachfolgend nicht erläuterte Unterpositionen sind mit 0 € geplant.

6.1 Mittelzu- und -abfluss aus laufender Geschäftstätigkeit

Liquiditäts- und Finanzplanung Abwasser		Ist in € 2020	Ist in € 2021	Ist in € 2022	HR in € 2023	Folgejahre in € 2024
	Bezeichnung					
1	Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten	154.152	96.403	420.999	100.237	52.522
2a	+ Abschreibungen(+) und	399.695	395.670	411.427	412.026	412.866
2b	- Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	0	0	0	0	0
3a	+/- Zunahme (+) und Abnahme(-) der Rückstell. AW-Abgabe					
3b	+/- (+)Zu- und Abnahme (-) der sonst. Rückstellungen	90.032	-357.929	186.966	-54.325	0
4a	- Sonstige zahlungsunwirksame Erträge (z.B. Auflösung von Sonderposten)	-235.363	-242.327	-241.986	-237.387	-235.013
5a	-/+ Zunahme und Abnahme der Vorräte	0	0	0	0	0
5b	-/+ Zunahme und Abnahme der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-66.863	24.876	-137.579	55.117	85.272
5c	-/+ Zunahme und Abnahme anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0	0	0	0	0
5d	-/+ Zu- und Abnahme sonst. Vermögensgegenstände	-216.943	280.251	7.911	-136.489	136.489
6a	+/- Zunahme und Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-127.804	529.900	-414.348	45.980	-75.925
6b	+/- Zu- und Abnahme der Verbindl.gegen Mitglieder	2.625	-13.936	0	0	0
6c	+/- Zunahme und Abnahme der Verbindlichkeiten anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-1.669	1.384	-4.116	2.959	-2.959
7a	- Gewinn (-) und	0	0	0	0	0
7b	+ Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0	0	0	0	0
9	- Sonstige Beteiligungserträge	0	0	0	0	0
10	+/- Aufwendungen / Erträge aus außerordentlichen Posten	0	0	0	0	0
11	+/- Ertragssteueraufwand /-ertrag	0	0	0	0	0
12	+ Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0	0	0	0	0
13	- Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0	0	0	0	0
14	-/+ Ertragssteuerzahlungen	0	0	0	0	0
15	= Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe 1 bis 14)	0,0 - 2.139	714.292	229.276	188.118	373.252

6.1.1 Erläuterungen zu Pos. 1, Periodenergebnis

Die in den Vorjahren entstandenen positiven Jahresergebnisse werden auch in den Folgejahren der laufenden Kalkulationsperiode gesehen.

Für das Jahr 2024 wird der Jahresabschluss des Zweckverbandes „Obere Wesenitz“ gemäß Planung in der Abwassersparte ein Jahresergebnis in Höhe von 53 T€ einschließlich der Auflösung von Verbindlichkeiten aus Kostenüberdeckungen iHv. 76 T€ ausweisen.

6.1.2 Erläuterungen zu Pos. 2a, Abschreibungen

Vgl. Ausführungen unter 4.2.3

6.1.3 Erläuterungen zu Pos. 4a, Sonstige zahlungswirksame Erträge

Hier finden sich i.W. die Erträge aus der Auflösung von passivierten Zuschüssen wieder. Das können Fördermittel, Kostenerstattungen und/oder auch Zuwendungen sein.

6.1.4 Erläuterungen zu Pos. 15, Mittelzu- und -abfluss aus laufender Geschäftstätigkeit

Im Saldo ergibt sich hier im Planjahr ein positiver Saldo in Höhe von 374 T€.

6.2 Mittelzu- und -abfluss aus Investitionstätigkeit

Liquiditäts- und Finanzplanung Abwasser		Ist in € 2020	Ist in € 2021	Ist in € 2022	HR in € 2023	Folgejahre in € 2024
	Bezeichnung					
16	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0	0	0	0	0
17	- Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0	0	0	0	0
18	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0	0	0	0	0
19	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-439.884	-655.697	-154.925	-706.188	-726.500
20	+ Finanzanlagevermögens	0	0	0	0	0
21	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0	0	0
22	+ Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis	0	0	0	0	0
23	- Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungsbereich	0	0	0	0	0
24	+ Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0	0	0	0	0
25	- Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzmitteldisposition	0	0	0	0	0
26	+ Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0	0	0	0	0
27a	- Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0	0	0	0	0
27b	(-) Auszahlungen/ Ford. aus der Rückzahlung von Sonderposten für Investitionen aus Fördermitteln	0	0	0	0	0
27c	(-) Auszahlungen/ Ford. aus der Rückzahlung von passivierten STEA	0	0	0	0	0
28	+ Erhaltene Zinsen	0	0	0	0	0
29	+ Erhaltene Dividenden	0	0	0	0	0
30	= Cashflow aus Investitionstätigkeit (Summe 16 bis 29)	0,0 - 439.884	- 655.697	- 154.925	- 706.188	- 726.500

6.2.1 Erläuterungen zu Pos. 19, Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen
 Unter dieser Position spiegelt sich der Abruf der Finanzierungsmittel für die Investitionsrealisierung gem. dem Investitionsplan durch den Verband wider (siehe auch 4.2.3).

6.2.2 Erläuterungen zu Pos. 30, Mittelzu- und -abfluss aus Investitionstätigkeit
 Der Saldo ergibt sich aus dem geplanten Investitionsvolumen für das Jahr 2024 und enthält 727 T€ als Investitionsausgaben.

6.3 Mittelzu- und -abfluss aus Finanzierungstätigkeit

Liquiditäts- und Finanzplanung Abwasser		Ist in € 2020	Ist in € 2021	Ist in € 2022	HR in € 2023	Folgejahre in € 2024
	Bezeichnung					
31	+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens	0	0	0	0	0
32a	+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von anderen Gesellschaftern	0	0	0	0	0
32b	+ Einzahlungen aus sonst. Eigenkapitalzuführungen (z.B. Zuschuss Dritter)	0	0	0	0	0
32c	+ SW-Beiträge	0	0	4.133	10.000	10.000
32d	+ RW-Beiträge	0	0	0	5.000	5.000
33	- Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0	0	0	0	0
34a	- Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter	0	0	0	0	0
34b	- Auszahlungen aus sonst. Eigenkapitalzuführungen (z.B. AW-Beiträge)	0	0	0	0	0
35	+ Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0	0	52.222	0	0
36	- Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	-135.640	-99.040	-99.040	-151.261	-74.344
37a	+ Einzahlungen aus sonst. erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	65.832	0	0	0	0
37b	(+) Einzahlungen aus passivierten STEA	50.007	27.582	0	15.000	15.000
37c	(+) Einzahlungen auf Sonderposten für Investitionen aus Fördermitteln	21.912	0	0	5.000	5.000
37d	(+) Einzahlungen auf Sonderposten für Investitionen aus Zuschüssen Dritter	288.162	0	0	0	0
38	+ Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0	0	0	0	0
39	- Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0	0	0	0	0
40	- Gezahlte Zinsen	0	0	0	0	0
41	- Gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0	0	0	0	0
42	- Gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter	0	0	0	0	0
43	= Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe 31 bis 42)	0,0 290.272	- 71.458	- 42.685	- 116.261	- 39.344

6.3.1 Erläuterungen zu Pos. 32c, Einzahlungen aus Schmutzwasserbeiträgen

Der Verband erhebt auf der Grundlage seiner Abwassersatzung Beiträge für den Anschluss von Grundstücken an die öffentliche Abwasseranlage. Für das Planjahr sind hier 10 T€ eingestellt.

6.3.2 Erläuterungen zu Pos. 32d, Einzahlungen aus Regenwasserbeiträgen

Der Verband erhebt auf der Grundlage seiner Abwassersatzung Beiträge für die Anschlussmöglichkeit von Grundstücken an das öffentliche Regenwasserkanalnetz. Für das Planjahr sind hier 5 T€ eingestellt.

6.3.3 Erläuterungen zu Pos. 35, Einzahlungen aus Begebung von Anleihen und Aufnahme von Krediten

Der Verband hat sich dahingehend verständigt, das Investitionsvolumen der vorangegangenen Jahre an die Erfordernisse anzupassen. Zudem sollen Darlehensaufnahmen vermieden werden und die Finanzierung aus dem Saldo der Nettoabschreibungen abzgl. Tilgung sowie Ertragszuschüssen und Eigenmitteln erfolgen.

6.3.4 Erläuterungen zu Pos. 36, Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und Krediten

Die Tilgung von Bankdarlehen ist im Planjahr in Höhe von 74 T€ geplant. Da es sich um die Tilgung der Restschuld handelt, stehen ab dem Jahr 2025 die Rückflüsse aus den Abschreibungen (Abschreibungssatzes 2,3%) für die Investitionstätigkeit des Verbandes vollumfänglich zur Verfügung.

6.3.5 Erläuterungen zu Pos. 37b, Einzahlungen aus passivierten STEA

Unter dieser Position sind für das Planjahr 15 T€ eingestellt. Sie ergeben sich aus der Herstellung von Regenwasserkanälen, welche sowohl der Grundstücksentwässerung als auch der Straßenentwässerung dienen und werden durch den Straßenbaulastträger erstattet.

6.3.6 Erläuterungen zu Pos. 37c, Einzahlungen für Investitionen aus Zuschüssen Dritter

Unter dieser Position sind für das Planjahr 5 T€ an Zuschüssen eingestellt.

6.3.7 Erläuterungen zu Pos. 37d, Einzahlungen für Investitionen aus Zuschüssen Dritter

Sind nicht geplant.

6.3.8 Erläuterungen zu Pos. 43, Mittelzu- und -abfluss aus Finanzierungstätigkeit

Im Ergebnis ergibt sich für das Planjahr ein negativer Saldo in Höhe von 39 T€.

6.4 Finanzmittelbestand am Ende der Periode

Liquiditäts- und Finanzplanung Abwasser		Ist	Ist	Ist	HR	Folgejahre	
		in €	in €	in €	in €	in €	
		2020	2021	2022	2023	2024	
44	Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 15,30,43)	0,0	-151.751	-12.864	31.666	-634.332	-392.592
45	+/- Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds		0	0	0	0	0
46	+/- Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds		0	0	0	0	0
47	+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode		2.064.570	1.912.819	1.899.955	1.931.621	1.297.289
48	= Finanzmittelfonds am Ende der Periode (Summe aus 44 bis 47)	0,0	1.912.819	1.899.955	1.931.621	1.297.289	904.697

6.4.1 Erläuterungen zu Pos. 44, Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes

Unter Berücksichtigung des Vorangegangenen ergibt sich ein Bedarf in Höhe von 393 T€.

6.4.2 Erläuterungen zu Pos. 47, Finanzmittelbestand am Anfang der Periode

Dieser beträgt lt. Hochrechnung zum 31.12.2023 1.297 T€.

6.4.3 Erläuterungen zu Pos. 48, voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltjahres

Dieser wird nach derzeitigem Kenntnisstand in Höhe von 905 T€ geplant.

Anlage Liquiditätsplan Abwasser 2024

Entwurf

Liquiditäts- und Finanzplanung Abwasser		Ist in € 2020	Ist in € 2021	Ist in € 2022	HR in € 2023	Folgejahre in € 2024
	Bezeichnung					
1	Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten	154.152	96.403	420.999	100.237	52.522
2a	+ Abschreibungen(+) und	399.695	395.670	411.427	412.026	412.866
2b	- Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	0	0	0	0	0
3a	+/- Zunahme (+) und Abnahme(-) der Rückstell. AW-Abgabe					
3b	+/- (+)Zu- und Abnahme (-) der sonst. Rückstellungen	90.032	-357.929	186.966	-54.325	0
4a	- Sonstige zahlungsunwirksame Erträge (z.B. Auflösung von Sonderposten)	-235.363	-242.327	-241.986	-237.387	-235.013
5a	+/- Zunahme und Abnahme der Vorräte	0	0	0	0	0
5b	+/- Zunahme und Abnahme der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-66.863	24.876	-137.579	55.117	85.272
5c	+/- Zunahme und Abnahme anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0	0	0	0	0
5d	+/- Zu- und Abnahme sonst. Vermögensgegenstände	-216.943	280.251	7.911	-136.489	136.489
6a	+/- Zunahme und Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-127.804	529.900	-414.348	45.980	-75.925
6b	+/- Zu- und Abnahme der Verbindl.gegen Mitglieder	2.625	-13.936	0	0	0
6c	+/- Zunahme und Abnahme der Verbindlichkeiten anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-1.669	1.384	-4.116	2.959	-2.959
7a	- Gewinn (-) und	0	0	0	0	0
7b	+ Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0	0	0	0	0
9	- Sonstige Beteiligungserträge	0	0	0	0	0
10	+/- Aufwendungen / Erträge aus außerordentlichen Posten	0	0	0	0	0
11	+/- Ertragssteueraufwand /-ertrag	0	0	0	0	0
12	+ Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0	0	0	0	0
13	- Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0	0	0	0	0
14	+/- Ertragssteuerzahlungen	0	0	0	0	0
15	= Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe 1 bis 14)	0,0 - 2.139	714.292	229.276	188.118	373.252
16	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0	0	0	0	0
17	- Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0	0	0	0	0
18	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0	0	0	0	0
19	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-439.884	-655.697	-154.925	-706.188	-726.500
20	+ Finanzanlagevermögens	0	0	0	0	0
21	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0	0	0
22	+ Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis	0	0	0	0	0
23	- Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungsbereich	0	0	0	0	0
24	+ Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0	0	0	0	0
25	- Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzmitteldisposition	0	0	0	0	0
26	+ Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0	0	0	0	0
27a	- Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0	0	0	0	0
27b	(-) Auszahlungen/ Ford. aus der Rückzahlung von Sonderposten für Investitionen aus Fördermitteln	0	0	0	0	0
27c	(-) Auszahlungen/ Ford. aus der Rückzahlung von passivierten STEA	0	0	0	0	0
28	+ Erhaltene Zinsen	0	0	0	0	0
29	+ Erhaltene Dividenden	0	0	0	0	0
30	= Cashflow aus Investitionstätigkeit (Summe 16 bis 29)	0,0 - 439.884	- 655.697	- 154.925	- 706.188	- 726.500
31	+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens	0	0	0	0	0
32a	+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von anderen Gesellschaftern	0	0	0	0	0
32b	+ Einzahlungen aus sonst. Eigenkapitalzuführungen (z.B. Zuschuss Dritter)	0	0	0	0	0
32c	+ SW-Beiträge	0	0	4.133	10.000	10.000
32d	+ RW-Beiträge	0	0	0	5.000	5.000
33	- Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0	0	0	0	0
34a	- Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter	0	0	0	0	0
34b	- Auszahlungen aus sonst. Eigenkapitalzuführungen (z.B. AW-Beiträge)	0	0	0	0	0
35	+ Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0	0	52.222	0	0
36	- Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	-135.640	-99.040	-99.040	-151.261	-74.344
37a	+ Einzahlungen aus sonst. erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	65.832	0	0	0	0
37b	+ (+) Einzahlungen aus passivierten STEA	50.007	27.582	0	15.000	15.000
37c	+ (+) Einzahlungen auf Sonderposten für Investitionen aus Fördermitteln	21.912	0	0	5.000	5.000
37d	+ (+) Einzahlungen auf Sonderposten für Investitionen aus Zuschüssen Dritter	288.162	0	0	0	0
38	+ Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0	0	0	0	0
39	- Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0	0	0	0	0
40	- Gezahlte Zinsen	0	0	0	0	0
41	- Gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0	0	0	0	0
42	- Gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter	0	0	0	0	0
43	= Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe 31 bis 42)	0,0 290.272	- 71.458	- 42.685	- 116.261	- 39.344
44	Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 15,30,43)	0,0 -151.751	-12.864	31.666	-634.332	-392.592
45	+/- Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0	0	0	0	0
46	+/- Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0	0	0	0	0
47	+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	2.064.570	1.912.819	1.899.955	1.931.621	1.297.289
48	= Finanzmittelfonds am Ende der Periode (Summe aus 44 bis 47)	0,0 1.912.819	1.899.955	1.931.621	1.297.289	904.697

7. Mittelfristige Planung

7.1 Mittelfristiger Erfolgsplan Trinkwasser 2024 – 2028

Der mittelfristige Erfolgsplan stellt im Rahmen der Planung, zusammengefasst nach den Hauptgliederungspunkten einen Vergleich der Kosten- und Ertragsentwicklung dar. Mit der vorliegenden Planung ist ein Ausblick bis zum Jahr 2028 gegeben. Ziel ist es, längerfristige Entwicklungstendenzen schon vorab vor der späteren detaillierten Planung möglichst frühzeitig aufzuzeigen.

Hinsichtlich der Erlös-, Ertrags- und Aufwandspositionen gelten die bereits im Rahmen der Erläuterungen zum Erfolgsplan 2024 gemachten Ausführungen.

Die maßgeblichen Kostenpositionen finden sich unter den bezogenen Leistungen (Dienstleistungsentgelte), den Personal- und Reparaturkosten sowie den Abschreibungen. Sie entstehen aus der gesamten Aufgabenerfüllung, der Betriebsführung und der Finanzierung der Wasserversorgungsanlagen.

In die vorliegende Planung für das Jahr 2024 und weiter bis 2028 sind entsprechend dem o. g. Planungsstand die in der Entgeltkalkulation für die Jahre 2022 bis 2025 ausgewiesenen Entgelte fortgeschrieben worden, da unter den getroffenen Annahmen diese bis einschließlich 2025 als ausreichend und kostendeckend erachtet werden. Danach setzen sich diese wie folgt zusammen:

Trinkwasser			
Grundgebühr (nach Zählergröße)			
alte Bezeichnung	neue Bezeichnung	Grundgebühr € p.a. netto	Grundgebühr € p.a. brutto
Qn 2,5	MI 001 Q3 = 4 m ³ /h	120,00	128,40
Qn 6	MI 001 Q3 = 10 m ³ /h	288,00	308,16
Qn 10	MI 001 Q3 = 16 m ³ /h	480,00	513,60
Mengengebühr €/m ³ netto	Mengengebühr €/m ³ brutto		
1,95	2,09		

Sowohl die Einnahmen aus Mengenentgelten für das Jahr 2024 als auch die Umsätze aus Grundpreisen werden im Rahmen der vorliegenden Planung mit einem rückläufigen Trend von 0,5% p.a. geplant. Hintergrund ist die schwer einzuschätzende Entwicklung des Trinkwasserverbrauchs, die in den vorangegangenen 4 Jahren wechselnde Tendenzen aufwies. Zudem spielen neben der Bevölkerungs- und Gewerbeentwicklung auch solche Faktoren wie Sparverhalten und Wetter (Klima) eine Rolle.

Für die kommenden Jahre ist eine auf den Bedarf ausgerichtete Investitionstätigkeit geplant, da die wesentlichen Maßnahmen für die Versorgungssicherheit nach derzeitigem Stand realisiert wurden. Dennoch gilt es, das erreichte Niveau zu sichern und vor allem die hohen Wasserverluste im Bereich des Versorgungsnetzes von Steinigtwolmsdorf zu reduzieren, so dass die Kosten der Bewirtschaftung der Wasserversorgungsanlagen optimiert werden. So hat sich der Verband dahingehend verständigt, das Investitionsvolumen der vorangegangenen Jahre an die Erfordernisse anzupassen. Zudem sollen

Darlehensaufnahmen vermieden werden und die Finanzierung aus dem Saldo der Nettoabschreibungen abzgl. Tilgung sowie Ertragszuschüssen und Eigenmitteln erfolgen.

	Folgejahre				
	in €	in €	in €	in €	in €
	2024	2025	2026	2027	2028
AfA	232.608	241.722	250.468	257.488	260.738
Auflösung SoPo	9.384	9.384	9.384	9.384	9.384
Netto-AfA	223.224	232.338	241.084	248.104	251.355
Tilgung	-	-	-	-	-
Innenfinanzierungsüberschuss/-defizit	223.224	232.338	241.084	248.104	251.355
Investitionsvolumen	310.810	531.400	429.000	258.200	255.000
Finanzierungsüberschuss/-defizit	87.586	299.062	187.916	10.096	3.645
Darlehensaufnahme	-	-	-	-	1
Beiträge	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Jahresergebnis	296.285	252.230	29.816	9.708	6.077
Saldo Forderung/Verbindlichkeiten	219.436	219.436	-	-	-
Summe Darlehensaufnahme, Beiträge, Jahresergebnis	81.849	37.794	34.816	14.708	1.076
Delta = Liquiditätsentwicklung	5.737	261.268	153.101	4.612	4.721

Dabei stammen im Planungshorizont bis zum Jahr 2028 1.196 T€ zur Investitionsfinanzierung aus dem Überschuss von Netto-Abschreibungen. Die übrigen Mittel kommen aus dem Liquiditätsbestand des Verbandes und führen zum Abbau des Finanzmittelbestandes bis zum Jahr 2028 in Höhe von 420 T€.

Im Jahr 2022 war geplant, die europaweite Ausschreibung der kaufmännischen und technischen Betriebsführung mit resultierender Vergabe an einen Gesamtbetriebsführer auf den Weg zu bringen. Auf Grund des erzielten Ausschreibungsergebnisses, welches 33% über den Ist-Aufwendungen des Jahresabschlusses 2021 und immer noch mit 17% über den an die aktuelle Preisentwicklung zum 23.02.2022 vorliegenden Regiekosten lag, entschied sich der Verband mit Beschluss vom 14.06.2022 die Ausschreibung, respektive die Vergabe, der Betriebsführung aufzuheben und forderte die Verwaltung auf, eine Interimsbetriebsführung zu organisieren. Nach erneutem Anlauf für eine europaweite Ausschreibung im Jahr 2023 konnten die diesmal separierten Betriebsführungen für Trink- und Abwasser sowie Geschäftsbesorgung mit Beschluss der Verbandsversammlung vom 06.12.2023 für die Betriebsführung der Kläranlagen und Pumpwerke sowie das Kanalnetz an die SWG Service GmbH, die Betriebsführung der Trinkwasseranlagen an die Wasserverband Lausitz Betriebsführungs GmbH (WAL) und die Geschäftsbesorgung an die SWG Service GmbH für 10 Jahre vergeben werden. Der Betrieb der Trinkwasserversorgungsanlagen läuft im Planjahr noch auf Basis des bestehenden Vertrages mit den Kreiswerken Bautzen bis zum 31.12.2023.

Anlage mittelfristiger Erfolgsplan Trinkwasser bis 2028

Erläuterungen	Folgejahre				
	in €	in €	in €	in €	in €
	2024	2025	2026	2027	2028
Erstatt. Für Frostz., HA u.ä. 16%Ust.					
Erlöse JVA (abgerechn.Geb. 7% Ust.)	804.492	802.127	799.773	797.431	795.100
Erlöse aus JVA Vorjahr	-	-	-	-	-
Erstatt. für Rep.HA u.ä. 7% Ust.	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
sonstige Einnahmen TW, z.B. Bauwasser	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Einnahmen aus Bearb.Anschlussanträge	200	200	200	200	200
Einnahmen aus Vollstreckung/ Gerichtsverfahren	-	-	-	-	-
Einnahmen aus Auslagenersatz	200	200	200	200	200
Einnahmen aus Mahngebühren	500	500	500	500	500
Einnahmen aus RLS	-	-	-	-	-
Erlös aus kostenüberdeckender Gebühr der Vorjahr	219.436	219.436	-	-	-
neg.Erlös aus Kostenüberdeckung lfd.Jahr	-	-	-	-	-
Erstatt.Frostzähler privatrechtlich	500	500	500	500	500
sonst. Erträge/ Umsätze mit 19%	400	400	400	400	400
Umsatzerlöse	1.028.728	1.026.363	804.573	802.231	799.900
übrige Erträge					
Ertrag aus Auflös.Rückstell.	-	-	-	-	-
Ertrag aus Auflös.PWB	-	-	-	-	-
Ertrag aus Auflösung EWB	-	-	-	-	-
Erträge aus der Auflös.von Zuschüssen	9.384	9.384	9.384	9.384	9.384
übrige Erträge ohne Steuer	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
periodenfremde Erträge	-	-	-	-	-
übrige Erträge mit Mwst.	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Sonstige betriebliche Erträge	11.384	11.384	11.384	11.384	11.384
Erträge					
HB Neustädter Str. St. DEA	4.310	4.396	4.484	4.574	4.665
DEA Naund. Str.N.	350	356	364	371	378
HB Waldsiedlung N. DEA	1.409	1.437	1.466	1.495	1.525
WW Goldbergw. St.	8.394	8.562	8.734	8.908	9.086
DEA K.-Berger-Str.N.	619	632	645	657	671
HB Fichte N.	132	135	137	140	143
WW Georgenbadstr.N.	17.000	17.340	17.687	18.040	18.401
HB Hohwaldweg St.	328	335	342	349	356
DEA Weifa	484	494	504	514	524
DEA Bönningheimer R.	820	836	853	870	888
Hydro-Calcit für Goldbergw.	12.254	12.499	12.749	13.004	13.264
Juraperle für Georgenbadstr.	3.684	3.758	3.833	3.909	3.988
RHB	49.785	50.781	51.796	52.832	53.889
Leistungen des techn.Betriebsführers	158.480	184.200	187.884	191.642	195.475
Leist.von Mitgliedsgem.	-	-	-	-	-
Geschäftsleitung durch Dritte	56.509	57.640	58.792	59.968	61.168
Laboranalysen	3.940	-	-	-	-
Laboranalysen ohne Mwst.	579	-	-	-	-
Laboranalyse AW WW	-	-	-	-	-
Wasserpfeffnig	5.128	5.231	5.335	5.442	5.551
sonst.Aufwand für bez.Leist.	-	-	-	-	-
Erstatt.Personal+Sachkosten für TW an N.	23.514	23.985	24.464	24.954	25.453
EDV-Leistungen + H&H	2.890	2.948	3.007	3.067	3.128
Aufwand für bezogene Leistungen	251.041	274.003	279.483	285.073	290.774
Materialaufwand, gesamt	300.826	324.784	331.279	337.905	344.663

Erläuterungen	Folgejahre				
	in €		in €		in €
	2024	2025	2026	2027	2028
Gehalt Angestellte	84.209	85.893	87.611	89.363	91.150
Leistungsentgelt	-	-	-	-	-
Löhne und Gehälter	84.209	85.893	87.611	89.363	91.150
Umlage ZVK	3.019	3.079	3.141	3.204	3.268
ZVK-Steuer	-	-	-	-	-
Berufsgenossenschaft	327	334	340	347	354
Soziale Abgaben	16.753	17.088	17.430	17.779	18.134
SV geringf.Beschäft.	-	-	-	-	-
soziale Abgaben und Aufw.für Altersversorg.	20.100	20.502	20.912	21.330	21.756
Personalaufwand, gesamt	104.308	106.395	108.522	110.693	112.907
Abschreibungen	232.608	241.722	250.468	257.488	260.738
Rep. TW Neukirch	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Rep. TW Steinigtw.	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Auswechs.mit Kanalbau N.	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Wasserzählerwechsel	30.000	40.000	20.000	20.000	20.000
Unterhaltung Goldbergw.St.	4.351	4.438	4.526	4.617	4.709
Unterhaltung Georgenbadstr. N.	3.660	3.733	3.808	3.884	3.961
Unterhaltung HB Steinigtw.	-	-	-	-	-
Unterhaltungskosten sonst.Grundstücke	6.139	6.262	6.387	6.515	6.645
HB Obere Zone St.	-	-	-	-	-
Wertbericht./Forderungsverluste0 %	-	-	-	-	-
Wertbericht./Forderungsverluste7 %	-	-	-	-	-
Wertbericht./Forderungsverluste19 %	-	-	-	-	-
PWB auf Ford.	-	-	-	-	-
EWB auf Ford.	-	-	-	-	-
periodenfremder Aufwand	-	-	-	-	-
Abgang AV	-	-	-	-	-
Störmeld. Zählerschacht Ri	32	33	33	34	35
Störmeld. DEA Weifa 0151 14089723	32	33	33	34	35
Störmeld. HB Weifa	-	-	-	-	-
Störmeld. HB Fichte 01522 306 3435	32	33	33	34	35
Störmeld. 0151 140 89720 Gickelsberg	32	33	34	34	35
Störmeld. HB NZ 0173 1644 854	32	33	34	34	35
Störmeld. DEA K.-Berger-Str. 0173 1644 036	32	33	33	34	35
Störmeld. WW Georg,0173 1644 438	32	33	33	34	35
Störmeld. HB Bethl.0173 1627 465	32	33	33	34	35
Störmeld. DEA Bönnigh.Ring	32	33	33	34	35
Störmeld. HB N.Z. 2. Karte	32	33	33	34	35
Internetleitstelle ZV	624	636	649	662	675
Digital. Bestandspläne	1.287	1.313	1.339	1.366	1.393
Rechts- und Beratungskosten	3.155	3.218	3.282	3.348	3.415
Rechts- und Beratungskosten ohne Steuer	-	-	-	-	-
Dienstleist.Postdienst	766	781	797	813	829
Dienstleist. Grasmahd	6.643	6.776	6.912	7.050	7.191
Störmeldung Telekom	-	-	-	-	-
sonstige betriebliche Ausgaben ohne Mwst.	58	60	61	62	63
sonst.Dienstleist.	-	-	-	-	-
Bürobedarf mit 19% Mwst.	598	610	622	634	647
Bürobedarf, Porto u.ä. ohne Mwst.	56	58	59	60	61
Zimmerausstattung	-	-	-	-	-
Anschaffung/Instandhaltung/Miete sonstiger Geräte	600	612	624	636	649
Bürobedarf	-	-	-	-	-
Porto,sonst.Postgeb. ohne Vst.	523	534	544	555	566
Porto u.ä. mit Mwst. 19%	1.408	1.436	1.465	1.494	1.524
Veröffentlichungen	1.229	1.253	1.278	1.304	1.330
Versich., Mitgliedsbeiträge, TBÜ,Entflecht.	3.144	3.207	3.271	3.337	3.403
Kontoführungsgebühren	2.572	2.624	2.676	2.730	2.784
Rundfunkbeitrag	52	53	54	55	56
Prod.kosten FP-IAB	2.106	2.148	2.191	2.234	2.279
Fortbildung mit Mwst. 19%	-	-	-	-	-
Fortbildung ohne Mwst.	129	131	134	136	139
Dienstreisen	-	-	-	-	-
Aufwandsentschäd.	2.098	2.140	2.183	2.226	2.271
Miete Büroräume Geschäftsstelle	5.422	5.530	5.641	5.753	5.868
Forderungsverluste	3.243	3.308	3.374	3.442	3.510
periodenfremder Aufwand allg.	-	-	-	-	-
Versicherungen, Mitgliedsbeiträge u.ä.	296	302	308	314	320
Gutachten/Honorare/Bestandspläne u.ä.	-	-	-	-	-
Abschluß- und Prüfkosten	6.320	6.447	6.576	6.707	6.841
sonstige betriebliche Ausgaben ohne Mwst.	-	-	-	-	-
sonstige betriebliche Ausgaben mit 7%	-	-	-	-	-
sonstige betriebliche Ausgaben mit Mwst.19%	1.201	1.225	1.250	1.275	1.300
Geb.aus RLS	-	-	-	-	-
Anlagenabgänge/ Sachanl.Buchverlust	-	-	-	-	-
sonst.betriebliche Aufwendungen	108.001	119.161	100.345	101.551	102.782

Erläuterungen	Folgejahre				
	in €	in €	in €	in €	in €
	2024	2025	2026	2027	2028
Zinseinnahmen und ähnliche Erträge	11.110	15.739	13.667	12.925	12.924
Säumniszuschläge	500	500	500	500	500
Stundungszinsen	50	50	50	50	50
sonst.Zinsen und ähnliche	11.660	16.289	14.217	13.475	13.474
Erträge					
Zins für Bankdarlehen	-	-	-	-	-
Zins für RSt	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Zins für Leitungsrechtsentschäd.(früher KfW)	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Zinsen und ähnl.	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
Aufwendungen					
Summe Erlöse/Erträge	1.051.772	1.054.035	830.174	827.089	824.758
Summe Aufwendungen	749.744	796.061	794.614	811.637	825.091
Ergebnis der gewöhl.	302.029	257.974	35.560	15.452	- 332
Geschäftstätigkeit					
Soliz.Körperschaftsst.	253	253	253	253	253
Kapitalertragssteuer	667	667	667	667	667
Körperschaftssteuer	4.588	4.588	4.588	4.588	4.588
Soliz.K.st.	37	37	37	37	37
Steuern vom Einkommen	5.544	5.544	5.544	5.544	5.544
und Ertrag					
Ergebnis nach Steuern	296.485	252.430	30.016	9.908	- 5.877
Stromst.	-	-	-	-	-
Grundst.	200	200	200	200	200
sonstige Steuern	200	200	200	200	200
Aufwendungen gesamt	755.488	801.805	800.358	817.381	830.835
Erlöse/Erträge gesamt	1.051.772	1.054.035	830.174	827.089	824.758
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	296.285	252.230	29.816	9.708	- 6.077

*HR = Hochrechnung

7.2 Mittelfristiger Erfolgsplan Abwasser 2024 – 2028

Der mittelfristige Erfolgsplan stellt im Rahmen der Planung, zusammengefasst nach den Hauptgliederungspunkten einen Vergleich der Kosten- und Ertragsentwicklung dar. Mit der vorliegenden Planung ist ein Ausblick bis zum Jahr 2028 gegeben. Ziel ist es, längerfristige Entwicklungstendenzen schon vorab vor der späteren detaillierten Planung möglichst frühzeitig aufzuzeigen.

Hinsichtlich der Erlös-, Ertrags- und Aufwandspositionen gelten die bereits im Rahmen der Erläuterungen zum Erfolgsplan 2024 gemachten Ausführungen.

Die maßgeblichen Kostenpositionen finden sich unter den bezogenen Leistungen (Dienstleistungsentgelte), den Personal- und Reparaturkosten sowie den Abschreibungen. Sie entstehen aus der gesamten Aufgabenerfüllung, der Betriebsführung und der Finanzierung der Abwasserentsorgungsanlagen.

In die vorliegende Planung für das Jahr 2024 und weiter bis 2028 sind entsprechend dem o. g. Planungsstand die in der Entgeltkalkulation für die Jahre 2022 bis 2025 ausgewiesenen Entgelte fortgeschrieben worden, da unter den getroffenen Annahmen diese bis zum Ende der laufenden Kalkulationsperiode als ausreichend und kostendeckend erachtet werden. Danach setzen sich diese wie folgt zusammen:

Erlöse aus Grundentgelten p.a.	
Übergabeschacht SW €/Anlage p.a.	-
Anlage KKA €/Anlage p.a.	40,00
Anlage ALG €/Anlage p.a.	40,00
Anschluss TOK €/Anschluss p.a.	-
Übergabeschacht RW €/Anlage p.a.	-
StEA € p.a.	-
Erlöse aus Mengentgelten p.a.	
SW zentr. E. €/m ³ Trinkwassermaßstab	3,72
KKA Fäkalschlamm €/m ³ abgefahrene Menge	18,51
aSG SW €/m ³ Trinkwassermaßstab	17,40
TOK €/m ³ Trinkwassermaßstab	2,03
€/m ² anrechenbare Fläche p.a.	0,67
StEA € p.a.	50.785,52

Die Erlöse aus Mengentgelten in der zentralen Entsorgung für die Jahre bis 2028 werden im Rahmen der vorliegenden Planung und mit Blick auf die Struktur der Gebührenerhebung korrespondierend mit dem jährlich um 0,5% rückläufigen Trinkwasserabsatz geplant. Dabei spielen neben der Bevölkerungs- und Gewerbeentwicklung auch Faktoren wie das Sparverhalten eine Rolle. Gleichzeitig wirken sich auch korrespondierend zur Schmutzwassermenge Bevölkerungsentwicklung, Sparverhalten und verwendete Technologien bei den Gerätschaften in Haushalt und Gewerbe auf die mengenabhängigen Erlöse aus.

Im Rahmen der dezentralen Entsorgung wird auf Grund der sich fortsetzenden Reduzierung der Anzahl an abflusslosen Gruben durch Umrüstung auf vollbiologische Kleinkläranlagen und deren technologisch bedingt wesentlich geringeren Fäkalienanfall von langsam sinkenden Erlösen ausgegangen.

Für die Erlöse aus Niederschlagswassergebühr wird mit einem leichten jährlichen Rückgang durch die Entsiegelung von Flächen geplant.

Neben den Umsatzerlösen aus Gebührenerhebung fallen in geringerem Umfang Erlöse aus Gebühren und Aufwandsersatz sowie in Höhe von 51 T€ aus der Erhebung von Straßenentwässerungsumlage an.

Für die kommenden Jahre ist eine schwankende Investitionstätigkeit, auch in Abhängigkeit von den Aktivitäten der Straßenbaulastträger, geplant. Eine wesentliche Maßnahme, deren Start noch unbekannt ist, ist dabei die Sanierung des Regenwasserkanals entlang der B98. Dennoch gilt es, das erreichte Niveau zu sichern und vor allem die Einträge von Fremdwasser zu reduzieren, so dass Gefahr von Überlastungen der Kanäle und/oder der Kläranlage verringert wird. Dabei hat sich der

Verband dahingehend verständigt, das Investitionsvolumen der vorangegangenen Jahre an die Erfordernisse anzupassen. Zudem sollen Darlehensaufnahmen vermieden werden und die Finanzierung aus dem Saldo der Nettoabschreibungen abzgl. Tilgung sowie Ertragszuschüssen und Eigenmitteln erfolgen.

	2024	2025	2026	2027	2028
AfA	412.866	410.284	406.697	403.244	398.048
Auflösung SoPo	235.013	232.463	229.838	227.140	224.369
Netto-AfA	177.853	177.821	176.859	176.104	173.680
Tilgung	74.344	-	-	-	-
Innenfinanzierungsüberschuss/-defizit	103.509	177.821	176.859	176.104	173.680
Investitionsvolumen	726.500	454.000	369.500	374.500	229.500
Finanzierungsüberschuss/-defizit	- 622.991	- 276.179	- 192.641	- 198.396	- 55.820
Darlehensaufnahme	-	-	-	-	-
Beiträge	35.000	135.000	35.000	35.000	35.000
Jahresergebnis	52.522	42.818	- 48.924	64.931	80.008
Saldo Forderung/Verbindlichkeiten	142.877	- 75.925	-	-	-
Summe Darlehensaufnahme, Beiträge, Jahresergebnis	230.399	101.893	- 13.924	29.931	45.008
Delta = Liquiditätsentwicklung	- 392.592	- 174.286	- 206.565	- 228.327	- 100.829

Dabei stammen 808 T€ zur Investitionsfinanzierung aus dem Überschuss von Netto-Abschreibungen und Darlehenstilgung, weitere 275 T€ aus der Beitragserhebung. Ohne eine Anpassung der Gebühren wird die Summe aus dem Jahresergebnis bis 2028 mit 99 T€ negativ ausfallen. Die übrigen Mittel kommen aus dem Liquiditätsbestand des Verbandes und führen zum Abbau des Finanzmittelbestandes bis zum Jahr 2028 in Höhe von 1.103 T€.

Im Jahr 2022 war geplant, die europaweite Ausschreibung der kaufmännischen und technischen Betriebsführung mit resultierender Vergabe an einen Gesamtbetriebsführer auf den Weg zu bringen. Auf Grund des erzielten Ausschreibungsergebnisses, welches 33% über den Ist-Aufwendungen des Jahresabschlusses 2021 und immer noch mit 17% über den an die aktuelle Preisentwicklung zum 23.02.2022 vorliegenden Regiekosten lag, entschied sich der Verband mit Beschluss vom 14.06.2022 die Ausschreibung, respektive die Vergabe, der Betriebsführung aufzuheben und forderte die Verwaltung auf, eine Interimbetriebsführung zu organisieren. Nach erneutem Anlauf für eine europaweite Ausschreibung im Jahr 2023 konnten die diesmal separierten Betriebsführungen für Trink- und Abwasser sowie Geschäftsbesorgung mit Beschluss der Verbandsversammlung vom 06.12.2023 für die Betriebsführung der Kläranlagen und Pumpwerke sowie das Kanalnetz an die SWG Service GmbH, die Betriebsführung der Trinkwasseranlagen an die Wasserverband Lausitz Betriebsführungs GmbH (WAL) und die Geschäftsbesorgung an die SWG Service GmbH für 10 Jahre vergeben werden.

Entsprechend wurden die Betriebsführungsentgelte für das geplante Wirtschaftsjahr eingestellt.

Anlage mittelfristiger Erfolgsplan Abwasser bis 2028

Erläuterungen	Folgejahre				
	in €	in €	in €	in €	
	2024	2025	2026	2027	2028
	3%	2%	2%	2%	0,020
RW-Gebühr EB I	156.957	156.957	156.957	156.957	156.172
RW-Gebühr aus Vorjahren					
SW-Gebühr EB I,Menge	553.208	550.442	547.690	544.951	542.226
SW-Gebühr aus Vorjahren	0	0	0	0	0
AW-Gebühr EBII	5.876	5.870	5.864	5.859	5.829
AW-Gebühr Vorjahre	0	0	0	0	0
Grundgebühr pro Anlage lfd.Jahr	9.680	9.680	9.680	9.680	9.680
Fäkalschlamm KKA	4.294	4.290	4.286	4.281	4.277
Fäkalieneinleitgebühr/SW aSG	14.373	14.358	14.344	14.330	14.315
Kleineinleiterabgabe,Menge	1.271	1.271	1.271	1.271	1.271
Kleineinleiter Vorjahre	0	0	0	0	0
Kleineinleiterabgabe, Verwalt.aufwand	790	700	700	700	660
Zwischensumme Gebühreneinnahmen	742.154	739.278	736.506	733.747	730.154
Einnahmen aus Bearb.Anschlussanträge	300	300	300	300	300
Einnahmen aus Widerspruchsbearb.	100	100	100	100	100
Einnahmen aus Gerichtsverfahren	100	100	100	100	100
Einnahmen aus Auslagenersatz	300	300	300	300	300
Einnahmen aus Mahngebühren	800	800	800	800	800
Einnahmen aus RLS	100	100	100	100	100
sonst.Erträge	600	600	600	600	600
Einnahmen aus Säumniszuschlägen					
Einnahmen aus Stundungszinsen					
Beratungszuschuss SAB	0	0	0	0	0
geschätzter Erlös aus Kostenüberdeckung lfd. Jahr	0	0	0	0	0
Erlös aus kostenüberdeckenden Gebühren der Vorjahre	75.925	75.925			0
Ausgleich Überdeckung	0	0	0	0	0
Ertrag aus lfd. STEA	50.786	50.786	50.786	50.786	50.786
bis 2018 Erstattung für Leist.durch Angestellte, ab 2019 Verrechnungen der Sachkosten an TW	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
sonst. Kostenerstattungen	0	0	0	0	0
Umsatzerlöse	872.165	869.288	790.591	787.832	784.239
Ertrag aus PWB zu Ford.	0	0	0	0	0
Ertrag aus Auflös.von Zuschüssen	235.013	232.463	229.838	227.140	224.369
Ertrag aus Sonderauflös. Beiträge/ Fömi/ AW-Abgabe	0	0	0	0	0
Ertr. Aufl. RSt	0	0	0	0	0
Ertr. Aufl. PWB	0	0	0	0	0
Ertr. Aufl. EWB	0	0	0	0	0
übrige Erträge ohne Steuer	0	0	0	0	0
periodenfremde Erträge	0	0	0	0	0
sonstige betriebliche Erträge	235.013	232.463	229.838	227.540	225.265

Erläuterungen	Folgejahre				
	in €	in €	in €	in €	
	2024	2025	2026	2027	2028
Rep. AW	0	0	0	0	0
Rep. SW	0	0	0	0	0
Rep. RW	0	0	0	0	0
Rep. PS	0	0	0	0	0
SE KA Gickelsberg	940	959	978	997	1.017
SE Zentr.KA	91.740	87.153	88.896	90.674	92.487
SE PS Bautzner Str.	389	397	405	413	421
SE PS Zittauer	350	357	364	371	379
SE PS Naund.Str.	324	331	337	344	351
SE Gas ZKA NN	894	912	930	949	968
Trinkwasser KA Zentr.KA	211	216	220	224	229
SW+RW ZKA NN	112	114	116	119	121
Rechengut ZKA	2.727	2.782	2.837	2.894	2.952
Schlammabfuhr ZKA	35.658	36.371	37.099	37.840	38.597
sonst. Für Schlammbehandl.ZKA	14.459	14.749	15.044	15.344	15.651
Fäkalientransporte	22.148	22.591	23.043	23.504	23.974
Aufwand für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	169.953	166.930	170.269	173.674	177.148
Leist. Betriebsführer KA + PS	179.426	183.014	186.674	190.408	194.216
Leistungen Kanalnetz (SWG)	67.964	69.324	70.710	72.124	73.567
EDV-Leistungen	0	0	0	0	0
Geschäftsleitung durch Dritte	39.630	40.423	41.231	42.056	42.897
Laboranalysen	0	0	0	0	0
Schleusenspülungen	0	0	0	0	0
Videobefahrungen/ Ausnebeln	0	0	0	0	0
Ing.leist. Nach Ph.8	0	0	0	0	0
sonst. Ing.leist.	0	0	0	0	0
Globalber./Bestandsaufn./Digital.	0	0	0	0	0
Bauamt/ Projektsteuerung u.ä.	0	0	0	0	0
sonst.bezog.Leist.	910	928	947	966	985
Verwaltungskosten Gem. N. für AW	14.284	14.570	14.861	15.159	15.462
Leistungen Mitgliedsgemeinden	0	0	0	0	0
EDV-Leistungen + H&H	2.951	3.010	3.070	3.132	3.194
sonst.bezog.Leist.	0	0	0	0	0
Aufwand für bezogene Leistungen	305.165	311.269	317.494	323.844	330.321
Materialaufwand	475.118	478.199	487.763	497.518	507.469
Gehalt für Angestellte	0	0	0	0	0
Entgelt geringf.Beschäftigte	0	0	0	0	0
Entgelt Beschäftigte	51.159	52.182	53.226	54.290	55.376
leistungsabhängiges Entgelt	0	0	0	0	0
a) Löhne und Gehälter	51.159	52.182	53.226	54.290	55.376
SV für Beschäftigte	10.178	10.381	10.589	10.801	11.017
Umlage Zusatzvers.verb. Besch.	1.834	1.871	1.908	1.946	1.985
Pauschalsteuer ZVK Besch.	0	0	0	0	0
Umlage Zusatzvers.verb. Arb.	0	0	0	0	0
Berufsgenossenschaft	197	201	205	209	213
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Alter:	12.209	12.453	12.702	12.956	13.215
Personalaufwand	63.368	64.635	65.928	67.246	68.591
Abschreibungen	412.866	410.284	406.697	403.244	398.048

Erläuterungen	Folgejahre				
	in €	in €	in €	in €	
	2024	2025	2026	2027	2028
Skontoertrag	0	0	0	0	0
Reparatur SW	2.000	2.040	2.081	2.122	2.165
Reparatur RW	2.000	2.040	2.081	2.122	2.165
Reparatur PS	0	0	0	0	0
Bürobedarf	0	0	0	0	0
Porto, Postgebühren u.ä.	0	0	0	0	0
Porto Post modern	0	0	0	0	0
Versicherungen	9.273	9.458	9.648	9.841	10.037
EDV-Schulungen	0	0	0	0	0
Unterhaltung der KA Gickelsberg	207	211	215	219	224
Unterhaltung der Zentr.KA	35.035	35.736	36.451	37.180	37.923
Unterhaltung PS Naund.	650	663	677	690	704
Unterhaltung PS Bautzener	650	663	677	690	704
Unterhaltung PS Zittauer	650	663	677	690	704
Unterhaltung RRB Parkstraße	0	0	0	0	0
Abwasserabgabe KA	29.046	29.627	30.219	30.824	31.440
Kleininleiterabgabe	1.470	1.499	1.529	1.560	1.591
AW-Abgabe für BM-Kanäle (Mischwasser)	116	118	120	123	125
Miete Büroräume,Verwalt.kosten	3.293	3.359	3.426	3.495	3.565
Nutzungsentgelt Parkstraße	0	0	0	0	0
Verluste herrenlose Grundstücke	0	0	0	0	0
Wertbericht.auf Ford.	0	0	0	0	0
periodenfremde Aufwend.	0	0	0	0	0
Anlagenabgang	0	0	0	0	0
Telefon ZKA NN 34681	636	649	662	675	689
Störmeldung-Telefon/ Leitstelle	46	47	48	49	50
Miete Router ZKA	194	198	202	206	210
digitale Bestandspläne	1.297	1.322	1.349	1.376	1.403
Gutachten/Honorare u.ä.	0	0	0	0	0
Abschluss-,Prüfkosten	3.420	3.489	3.558	3.630	3.702
Rechts- und Beratungskosten	0	0	0	0	0
Dienstleist Postdienst	554	565	576	588	599
Dienstleist. Grasmahd	1.000	1.020	1.040	1.061	1.082
sonst. Betriebsausgaben	878	896	914	932	951
Kfz-Versich.	0	0	0	0	0
sonst.Geräte,Ausrüstung u.ä.	0	0	0	0	0
sonstige betriebliche Ausgaben ohne Mwst.	337	344	351	358	365
sonstige betriebliche Ausgaben mit Mwst.7%	0	0	0	0	0
sonstige betriebliche Ausgaben mit Mwst.19%	0	0	0	0	0
Gebühren aus RLS	19	19	19	20	20
Miete und Instandhaltung	433	442	451	460	469
Bürobedarf mit 19% Mwst.	475	484	494	504	514
Bürobedarf, Porto u.ä. ohne Mwst.	0	0	0	0	0
Zimmerausstattung	0	0	0	0	0
Anschaffung sonstiger Geräte u.ä.	0	0	0	0	0
Porto,sonst.Postgeb. ohne Vst.	318	324	331	337	344
Porto u.ä. mit Mwst. 19%	637	650	663	676	689
Veröffentlichungen	570	582	593	605	617
Versich., Mitgliedsbeiträge u.ä.	180	183	187	191	195
Kontoführungsgebühren	1.745	1.780	1.815	1.852	1.889
Rundfunkbeitrag	31	32	33	33	34
Porto/ Prod.kosten bei FP-IAB	3.253	3.318	3.384	3.452	3.521
Fortbildung ohne Mwst.	127	130	132	135	138
Dienstreisen	0	0	0	0	0
Aufwandsentschäd.	1.274	1.300	1.326	1.352	1.379
Miete Büroräume	2.846	2.903	2.961	3.020	3.081
Aufwand aus Ford.abschreib.	0	0	0	0	0
periodenfremder Aufwand	0	0	0	0	0
Gutachten / Honorare	0	0	0	0	0
Abschluss-,Prüfkosten	2.819	2.875	2.932	2.991	3.051
sonstige betriebliche Ausgaben ohne Mwst.	0	0	0	0	0
sonstige betriebliche Ausgaben mit Mwst.7%	0	0	0	0	0
sonstige betriebliche Ausgaben mit Mwst.19%	0	0	0	0	0
perf. Aufwand	256	261	267	272	277
sonstige betriebl. Aufwendungen	107.736	109.891	112.089	114.331	116.617
Zinsertrag aus liquiden Mitteln AW	5.274	4.575	3.623	2.536	1.713
Einn.aus Säumniszuschlägen	0	0	0	0	0
Einn.aus Aussetzungszins	0	0	0	0	0
sonst. Finanzerträge	0	0	0	0	0
sonstige Zinsen und ähnl. Erträge	5.274	4.575	3.623	2.536	1.713
Zins Entschäd.Leitungsrechte	500	500	500	500	500
Zins für sonstige Kredite	0	0	0	0	0
Zinsaufwand Bankdarlehen	342	0	0	0	0
Zinsen und ähnl. Aufwendungen	842	500	500	500	500
Ergebnis nach (Einkommens-)Steuern	52.522	42.818	-48.924	-64.931	-80.008
Mwst. interne Verrechnungen					
Kfz-Steuer	0	0	0	0	0
sonstige Steuern	0	0	0	0	0
Summe Aufwendungen	1.059.931	1.063.509	1.072.976	1.082.839	1.091.225
Summe Erträge	1.112.452	1.106.327	1.024.053	1.017.908	1.011.217
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag (-)	52.522	42.818	-48.924	-64.931	-80.008

*HR = Hochrechnung

7.3 Mittelfristiger Liquiditätsplan Trinkwasser 2024 – 2028

Der mittelfristige Liquiditätsplan zeigt im Rahmen der Finanzplanung eine Übersicht der Mittelzu- und Mittelabflüsse des Verbandes. Er gliedert sich nach der laufenden Verwaltungs-, Investitions- und Finanzierungstätigkeit des Verbandes.

Die nachfolgende Übersicht zeigt die geplante Entwicklung der einzelnen Positionen bis zum Jahr 2028.

Für die kommenden Jahre ist eine abnehmende Investitionstätigkeit geplant, da die wesentlichen Maßnahmen für die Versorgungssicherheit nach derzeitigem Stand realisiert wurden. Dennoch gilt es, das erreichte Niveau zu sichern und vor allem die hohen Wasserverluste im Bereich des Versorgungsnetzes von Steinigtwolmsdorf zu reduzieren, so dass die Kosten der Bewirtschaftung der Wasserversorgungsanlagen optimiert werden. Weiterhin hat sich der Verband dahingehend verständigt, das Investitionsvolumen der vorangegangenen Jahre an die Erfordernisse anzupassen. Zudem sollen Darlehensaufnahmen vermieden werden und die Finanzierung aus dem Saldo der Nettoabschreibungen abzgl. Tilgung sowie Ertragszuschüssen und Eigenmitteln erfolgen.

	Folgejahre				
	in €	in €	in €	in €	in €
	2024	2025	2026	2027	2028
AfA	232.608	241.722	250.468	257.488	260.738
Auflösung SoPo	9.384	9.384	9.384	9.384	9.384
Netto-AfA	223.224	232.338	241.084	248.104	251.355
Tilgung	-	-	-	-	-
Innenfinanzierungsüberschuss/-defizit	223.224	232.338	241.084	248.104	251.355
Investitionsvolumen	310.810	531.400	429.000	258.200	255.000
Finanzierungsüberschuss/-defizit	- 87.586	- 299.062	- 187.916	- 10.096	- 3.645
Darlehensaufnahme	-	-	-	-	1
Beiträge	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Jahresergebnis	296.285	252.230	29.816	9.708	- 6.077
Saldo Forderung/Verbindlichkeiten	- 219.436	- 219.436	-	-	-
Summe Darlehensaufnahme, Beiträge, Jahresergebnis	81.849	37.794	34.816	14.708	- 1.076
Delta = Liquiditätsentwicklung	5.737	- 261.268	- 153.101	4.612	- 4.721

Dabei stammen im Planungshorizont bis zum Jahr 2028 1.196 T€ zur Investitionsfinanzierung aus dem Überschuss von Netto-Abschreibungen. Die übrigen Mittel kommen aus dem Liquiditätsbestand des Verbandes und führen zum Abbau des Finanzmittelbestandes bis zum Jahr 2028 in Höhe von 420 T€.

Wie in den vorangegangenen Jahren wird sich der Finanzmittelbestand gemäß vorliegender Planung somit im Wesentlichen durch die Investitionstätigkeit und den Abflüssen aus dem Abbau der aus Kostenüberdeckungen vereinnahmten Entgelten ändern. Der erneute Aufbau eines Finanzmittelbestandes analog dem Niveau der vorangegangenen Jahre ist nicht vorgesehen. Vielmehr sollen die erwirtschafteten Mittel lediglich zur Deckung der für die Trinkwasserversorgung im Verbandsgebiet anfallenden Aufwendungen dienen.

Anlage mittelfristiger Liquiditätsplan Trinkwasser bis 2028

Liquiditäts- und Finanzplanung Trinkwasser		Folgejahre				
		in € 2024	in € 2025	in € 2026	in € 2027	in € 2028
	Bezeichnung					
1	Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten	296.285	252.230	29.816	9.707,7	-6.076,6
2a	+ Abschreibungen(+) und	232.608	241.722	250.468	257.488	260.738
2b	- Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens					
3a	+/- Zunahme (+) und Abnahme(-) der Rückstell. AW-Abgabe					
3b	+/- (+)Zu- und Abnahme (-) der sonst. Rückstellungen	-	-	-	-	-
4a	- Sonstige zahlungsunwirksame Erträge (z.B. Auflösung von Sonderposten)	9.384	9.384	9.384	9.384	9.384
5a	-/+ Zunahme und Abnahme der Vorräte					
5b	-/+ Zunahme und Abnahme der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-	-	-	-	-
5c	-/+ Zunahme und Abnahme anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-	-	-	-	-
5d	-/+ Zu- und Abnahme sonst. Vermögensgegenstände	-	-	-	-	-
6a	+/- Zunahme und Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-	-	-	-	-
6b	+/- Zu- und Abnahme der Verbindl. gegen Mitglieder	-	-	-	-	-
6c	+/- Zunahme und Abnahme der Verbindlichkeiten anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	219.436	219.436	-	-	-
7a	- Gewinn (-) und					
7b	+ Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	-	-	-	-	-
9	- Sonstige Beteiligungserträge					
10	+/- Aufwendungen / Erträge aus außerordentlichen Posten					
11	+/- Ertragssteueraufwand /-ertrag					
12	+ Einzahlungen aus außerordentlichen Posten					
13	- Auszahlungen aus außerordentlichen Posten					
14	-/+ Ertragssteuerzahlungen					
15	= Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe 1 bis 14)	300.073	265.132	270.899	257.811,9	245.277,9
16	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens					
17	- Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen					
18	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens					
19	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	310.810	531.400	429.000	258.200	255.000
20	+ Finanzanlagevermögens					
21	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen					
22	+ Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis					
23	- Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungsbereich					
24	+ Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition					
25	- Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzmitteldisposition					
26	+ Einzahlungen aus außerordentlichen Posten					
27a	- Auszahlungen aus außerordentlichen Posten					
27b	- (-) Auszahlungen/ Ford. aus der Rückzahlung von Sonderposten für Investitionen aus Fördermitteln					
27c	- (-) Auszahlungen/ Ford. aus der Rückzahlung von passivierten STEA					
28	+ Erhaltene Zinsen					
29	+ Erhaltene Dividenden					
30	= Cashflow aus Investitionstätigkeit (Summe 16 bis 29)	- 310.810	- 531.400	- 429.000	-258.200,0	-255.000,0
31	+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens					
32a	+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von anderen Gesellschaftern					
32b	+ Einzahlungen aus sonst. Eigenkapitalzuführungen (z.B. Zuschuss Dritter)					
32c	+ SW-Beiträge					
32d	+ RW-Beiträge					
33	- Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens					
34a	- Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter					
34b	- Auszahlungen aus sonst. Eigenkapitalzuführungen (z.B. AW-Beiträge)					
35	+ Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	-	-	-	-	1
36	- Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	-	-	-	-	-
37a	+ Einzahlungen aus sonst. erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen					
37b	+ (+) Einzahlungen aus passivierten STEA					
37c	+ (+) Einzahlungen auf Sonderposten für Investitionen aus Fördermitteln					
37d	+ (+) Einzahlungen auf Sonderposten für Investitionen aus Zuschüssen Dritter (z.B. TW-HA-Erstatt.)	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
38	+ Einzahlungen aus außerordentlichen Posten					
39	- Auszahlungen aus außerordentlichen Posten					
40	- Gezahlte Zinsen					
41	- Gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens					
42	- Gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter					
43	= Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe 31 bis 42)	5.000	5.000	5.000	5.000,0	5.001,0
44	- Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 15,30,43)	5.737	261.268	153.101	4.611,9	-4.721,1
45	+/- Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds					
46	+/- Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	-	-	-	0,0	1,0
47	+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	1.807.767	1.802.030	1.540.762	1.387.661,6	1.392.273,5
48	= Finanzmittelfonds am Ende der Periode (Summe aus 44 bis 47)	1.802.030	1.540.762	1.387.662	1.392.273,5	1.387.553,4

*HR = Hochrechnung

7.4 Mittelfristiger Liquiditätsplan Abwasser 2024 – 2028

Der mittelfristige Liquiditätsplan zeigt im Rahmen der Finanzplanung eine Übersicht der Mittelzu- und Mittelabflüsse des Verbandes. Er gliedert sich nach der laufenden Verwaltungs-, Investitions- und Finanzierungstätigkeit des Verbandes.

Die nachfolgende Übersicht zeigt die geplante Entwicklung der einzelnen Positionen bis zum Jahr 2028.

Für die kommenden Jahre ist eine schwankende Investitionstätigkeit, auch in Abhängigkeit von den Aktivitäten der Straßenbaulastträger, geplant. Eine wesentliche Maßnahme ist dabei die Sanierung des Regenwasserkanals entlang der B98, deren Beginn jedoch noch nicht terminiert ist. Diese Maßnahme ist beginnend mit der Planung in diesem Jahr für die kommenden 3 Jahre im Ablauf geplant. Dennoch gilt es, das erreichte Niveau zu sichern und vor allem die Einträge von Fremdwasser zu reduzieren, so dass die Gefahr von Überlastungen der Kanäle und/oder der Kläranlage verringert wird. Dabei hat sich der Verband dahingehend verständigt, das Investitionsvolumen der vorangegangenen Jahre an die Erfordernisse anzupassen. Zudem sollen Darlehensaufnahmen vermieden werden und die Finanzierung aus dem Saldo der Nettoabschreibungen abzgl. Tilgung sowie Ertragszuschüssen und Eigenmitteln erfolgen.

	2024	2025	2026	2027	2028
AfA	412.866	410.284	406.697	403.244	398.048
Auflösung SoPo	235.013	232.463	229.838	227.140	224.369
Netto-AfA	177.853	177.821	176.859	176.104	173.680
Tilgung	74.344	-	-	-	-
Innenfinanzierungsüberschuss/-defizit	103.509	177.821	176.859	176.104	173.680
Investitionsvolumen	726.500	454.000	369.500	374.500	229.500
Finanzierungsüberschuss/-defizit	622.991	- 276.179	- 192.641	- 198.396	- 55.820
Darlehensaufnahme	-	-	-	-	-
Beiträge	35.000	135.000	35.000	35.000	35.000
Jahresergebnis	52.522	42.818	- 48.924	64.931	80.008
Saldo Forderung/Verbindlichkeiten	142.877	- 75.925	-	-	-
Summe Darlehensaufnahme, Beiträge, Jahresergebnis	230.399	101.893	- 13.924	- 29.931	- 45.008
Delta = Liquiditätsentwicklung	- 392.592	- 174.286	- 206.565	- 228.327	- 100.829

Dabei stammen 808 T€ zur Investitionsfinanzierung aus dem Überschuss von Netto-Abschreibungen und Darlehenstilgung, weitere 275 T€ aus der Beitragserhebung. Ohne eine Anpassung der Gebühren wird die Summe aus dem Jahresergebnis bis 2028 mit 99 T€ negativ ausfallen. Die übrigen Mittel kommen aus dem Liquiditätsbestand des Verbandes und führen zum Abbau des Finanzmittelbestandes bis zum Jahr 2028 in Höhe von 1.103 T€.

Wie in den vorangegangenen Jahren wird sich der Finanzmittelbestand gemäß vorliegender Planung somit im Wesentlichen durch die Investitionstätigkeit und den Abflüssen aus dem Abbau der aus Kostenüberdeckungen vereinnahmten Entgelten im Saldo mit der Fremdfinanzierung ändern. Der erneute Aufbau eines Finanzmittelbestandes analog dem Niveau der vorangegangenen Jahre ist nicht vorgesehen. Vielmehr sollen die erwirtschafteten Mittel lediglich zur Deckung der für die Trinkwasserversorgung im Verbandsgebiet anfallenden Aufwendungen dienen.

Anlage mittelfristiger Liquiditätsplan Abwasser bis 2028

Liquiditäts- und Finanzplanung Abwasser		Folgejahre					
		in € 2024	in € 2025	in € 2026	in € 2027	in € 2028	
	Bezeichnung						
1	Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten	52.522	42.818	-48.924	-64.931	-80.008	
2a	+ Abschreibungen(+) und	412.866	410.284	406.697	403.244	398.048	
2b	- Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	0	0	0	0	0	
3a	+/- Zunahme (+) und Abnahme(-) der Rückstell. AW-Abgabe						
3b	+/- (+)Zu- und Abnahme (-) der sonst. Rückstellungen	0	0	0	0	0	
4a	- Sonstige zahlungsunwirksame Erträge (z.B. Auflösung von Sonderposten)	-235.013	-232.463	-229.838	-227.140	-224.369	
5a	+/- Zunahme und Abnahme der Vorräte	0	0	0	0	0	
5b	+/- Zunahme und Abnahme der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	85.272	0	0	0	0	
	Zunahme und Abnahme anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder						
5c	+/- Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0	0	0	0	0	
5d	+/- Zu- und Abnahme sonst. Vermögensgegenstände	136.489	0	0	0	0	
6a	+/- Zunahme und Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-75.925	-75.925	0	0	0	
6b	+/- Zu- und Abnahme der Verbindl. gegen Mitglieder	0	0	0	0	0	
	Zunahme und Abnahme der Verbindlichkeiten anderer Passiva, die nicht der						
6c	+/- Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-2.959	0	0	0	0	
7a	- Gewinn (-) und	0	0	0	0	0	
7b	+ Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0	0	0	0	0	
9	- Sonstige Beteiligungserträge	0	0	0	0	0	
10	+/- Aufwendungen / Erträge aus außerordentlichen Posten	0	0	0	0	0	
11	+/- Ertragssteueraufwand /-ertrag	0	0	0	0	0	
12	+ Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0	0	0	0	0	
13	- Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0	0	0	0	0	
14	+/- Ertragssteuerzahlungen	0	0	0	0	0	
15	= Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe 1 bis 14)	0,0	373.252	144.714	127.935	111.173	93.671
16	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0	0	0	0	0	
17	- Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0	0	0	0	0	
18	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0	0	0	0	0	
19	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-726.500	-454.000	-369.500	-374.500	-229.500	
20	+ Finanzanlagevermögens	0	0	0	0	0	
21	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0	0	0	
22	+ Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis	0	0	0	0	0	
23	- Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungsbereich	0	0	0	0	0	
24	+ Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0	0	0	0	0	
25	- Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzmitteldisposition	0	0	0	0	0	
26	+ Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0	0	0	0	0	
27a	- Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-) Auszahlungen/ Ford. aus der Rückzahlung von Sonderposten für Investitionen aus Fördermitteln	0	0	0	0	0	
27b	- (-) Auszahlungen/ Ford. aus der Rückzahlung von Sonderposten für Investitionen aus Fördermitteln	0	0	0	0	0	
27c	- (-) Auszahlungen/ Ford. aus der Rückzahlung von passivierten STEA	0	0	0	0	0	
28	+ Erhaltene Zinsen	0	0	0	0	0	
29	+ Erhaltene Dividenden	0	0	0	0	0	
30	= Cashflow aus Investitionstätigkeit (Summe 16 bis 29)	0,0	- 726.500	- 454.000	- 369.500	- 374.500	- 229.500
31	+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens	0	0	0	0	0	
32a	+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von anderen Gesellschaftern	0	0	0	0	0	
32b	+ Einzahlungen aus sonst. Eigenkapitalzuführungen (z.B. Zuschuss Dritter)	0	0	0	0	0	
32c	+ SW-Beiträge	10.000	25.000	10.000	10.000	10.000	
32d	+ RW-Beiträge	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	
33	- Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0	0	0	0	0	
34a	- Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter	0	0	0	0	0	
34b	- Auszahlungen aus sonst. Eigenkapitalzuführungen (z.B. AW-Beiträge)	0	0	0	0	0	
35	+ Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0	0	0	0	0	
36	- Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	-74.344	0	0	0	0	
37a	+ Einzahlungen aus sonst. erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	0	0	0	0	0	
37b	+ (+) Einzahlungen aus passivierten STEA	15.000	100.000	15.000	15.000	15.000	
	(+) Einzahlungen auf Sonderposten für Investitionen aus Fördermitteln						
37c	+ (+) Einzahlungen auf Sonderposten für Investitionen aus Fördermitteln	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	
37d	+ Zuschüssen Dritter	0	0	0	0	0	
38	+ Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0	0	0	0	0	
39	- Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0	0	0	0	0	
40	- Gezahlte Zinsen	0	0	0	0	0	
41	- Gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0	0	0	0	0	
42	- Gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter	0	0	0	0	0	
43	= Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe 31 bis 42)	0,0	- 39.344	135.000	35.000	35.000	35.000
44	Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 15,30,43)	0,0	-392.592	-174.286	-206.565	-228.327	-100.829
45	+/- Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0	0	0	0	0	
46	+/- Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0	0	0	0	0	
47	+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	1.297.289	904.697	730.411	523.846	295.519	
48	= Finanzmittelfonds am Ende der Periode (Summe aus 44 bis 47)	0,0	904.697	730.411	523.846	295.519	194.691

8. Investitionsplanung

Alle Neuinvestitionen und Erneuerungen werden in Abstimmung mit den Betriebsführern geplant und finanziert. Der Investitionsplan des Verbandes wird im Rahmen des Beschlusses zum Wirtschaftsplan 2024 beschlossen.

8.1 Investitionsplanung Trinkwasser 2024 - 2028

Für die kommenden Jahre ist eine abnehmende Investitionstätigkeit geplant, da die wesentlichen Maßnahmen für die Versorgungssicherheit nach derzeitigem Stand realisiert wurden. Dennoch gilt es, das erreichte Niveau zu sichern und vor allem die hohen Wasserverluste im Bereich des Versorgungsnetzes von Steinigtwolmsdorf zu reduzieren, so dass die Kosten der Bewirtschaftung der Wasserversorgungsanlagen optimiert werden.

Die Schwerpunkte für die folgenden Jahre liegen dabei auf den Hochbehältern und dem Leitungsnetz. Während bei den Hochbehältern ein Konzept zum künftigen Bedarf mit notwendiger Sanierung als ein Baustein für ein aktualisiertes Wasserversorgungskonzept erarbeitet werden soll, steht im Leitungsnetz die Sanierung im Vordergrund, um die Wasserverluste zu reduzieren. Darüber hinaus ist die Wasserfassung Fichte, die im Jahr 2009 aus Betrieb ging, zu sanieren.

Details können der nachfolgenden Übersicht entnommen werden.

ZV "Obere Wesenitz"	Investitionen	EURO 2024	EURO 2025	EURO 2026	EURO 2027	EURO 2028
Software		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Alt-Leitungsrechte		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
I.1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte u.ä. sowie Lizenzen		2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
immaterielle Anlagen gesamt		2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
II. Sachanlagen						
Leitungsrechte		10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
II.3. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten		10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Wasserfass. Fichte (2009 außer Betrieb)		50.000	100.000	50.000	-	-
Wasseraufbereit. Georgenbad,		25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Wasseraufbereit. Goldbergwiesen		20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
II.5. Erzeugungs- Gewinnungs-, Bezugs-, Reinigungs- und Entsorgungsanlagen		95.000	145.000	95.000	45.000	45.000
Konzept Hochbehälter/Versorgungssicherheit		25.000				
HB Fichte		-	50.000	-	-	-
DEA Bönningheimer Ring		-	-	20.000	-	-
a) Speicheranlagen		25.010	50.000	20.000	-	-
Siedlerstraße RA		-	100.000	100.000	-	-
Leitungsbau N. außerh. VD bzw. Neuerschließungen		50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Leitungsbau N. im VD		40.000	70.000	50.000	60.000	62.550
Planungskosten		10.800	26.400	24.000	13.200	7.450
Rohrnetz		100.800	246.400	224.000	123.200	120.000
Sonstige		50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Rohrauswechslungen		50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Netzerweiterungen		5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Planungsleistungen		6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
b) Leitungsnetz R,S,W,N, RA+NE		161.800	307.400	285.000	184.200	181.000
Neubau HA		15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Wasserzähler		-	-	-	-	-
c) Hausanschlüsse einschl. Messeinricht., Netzerweit.		15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
II.6. Verteilungs- und Sammlungsanlagen		201.810	372.400	320.000	199.200	196.000
Wasserwerk						
II.9. Maschinen und maschinelle Anlagen, die nicht zu Nr.5 bis 8 gehören		-	-	-	-	-
Verwaltung/GSt		2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
II.10. Betriebs- und Geschäftsausstattung		2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Sachanlagen gesamt		308.810	529.400	427.000	256.200	253.000
Summe Sachanlagen und immat.Vermögen.		310.810	531.400	429.000	258.200	255.000

8.2 Investitionsplanung Abwasser 2024 - 2028

Für die kommenden Jahre ist eine schwankende Investitionstätigkeit, auch in Abhängigkeit von den Aktivitäten der Straßenbulasträger, geplant. Eine wesentliche Maßnahme ist dabei die Sanierung des Regenwasserkanals entlang der B98, deren Start zum Zeitpunkt der vorliegenden Planung noch nicht fixiert ist. Diese Maßnahme ist beginnend mit der Planung in diesem Jahr für die kommenden 3 Jahre im Ablauf geplant. Dennoch gilt es, das erreichte Niveau zu sichern und vor allem die Einträge von Fremdwasser zu reduzieren, so dass die Gefahr von Überlastungen der Kanäle und/oder der Kläranlage verringert wird.

Weitere Schwerpunkte für die folgenden Jahre liegen dabei auf den Schmutz- und Regenwasserkanälen, der Entwicklung der Wesenitzaue und der Regenwasserableitung am Otto-Buchwitz-Ring, wo die Errichtung eines Regenrückhaltebeckens auf dem Areal der alten Kläranlage bereits vollzogen wurde.

AW	Bauabschnitt					
AW	Bauabschnitt	2024	2025	2026	2027	2028
SW	Pumpwerksanierung	22.500	10.000	10.000	10.000	10.000
RW		-	-	-	-	-
SW	Verteilungsanlagen		30.000	30.000	30.000	30.000
SW	Hausanschluss	25.000	10.000	10.000	10.000	10.000
RW	Hausanschluss	25.000	10.000	10.000	10.000	10.000
RW	Parkstr./O.-Buchwitz-Ring	220.000	-	-	-	-
RW	RRB a KA	50.000	-	-	-	-
SW	TOK	-	20.000	10.000	10.000	10.000
	Kanalbauten im Verdichtungsgebiet Neukirch	342.500	80.000	70.000	70.000	70.000
	Leitungsrechte	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	Verwaltung/GSt	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
SW	allg. Ersatz in ZKA	47.000	50.000	45.500	50.500	45.500
		-	-	-	-	-
SW	Sanierung + Erschließung	50.000	80.000	50.000	50.000	50.000
RW	Sanierung + Erschließung	-	-	-	-	60.000
RW	B98	-	-	100.000	100.000	-
SW	Wesenitzaue/ Waldweg	50.000	50.000	-	-	-
SW	Wesenitzaue/ Wilthener Str.	108.000	-	-	-	-
SW	Druckleit.+PS Wilth.	-	90.000	-	-	-
SW	Lindenallee	15.000	-	-	-	-
RW	Schulstr.	10.000	-	-	-	-
SW	Herstellung und Sanierung Kanal	50.000	50.000	50.000	50.000	-
RW	Grundstückserwerb RRB	50.000	50.000	50.000	50.000	-
	gesamt Neukirch (KA+ Kanal)	726.500	454.000	369.500	374.500	229.500

Objekt	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
KA Neukirch	47.000	50.000	45.500	50.500	45.500
827 Außenanlage					
829 Tor-Zaun					
830 Betriebsgebäude					
831 Schlammbehandlungsgebäude		20.000	20.000	15.000	7.500
833 Hauptverteilung					
848 Leitsystem				5.000	
850 Schlammstapelbehälter					5.000
851 Einlaufhebewerk					
858 Rechen/Sandfang					3.000
861 Fäkalannahme			2.500		
874 Biofilteranlage					
875 Brauchwasseranlage					5.000
880 SBR-Reaktor					
884 Mess- u. Regeltechnik	10.000				
Allgemein	10.000	15.000	10.000	12.500	10.000
Laborausrüstung	15.000				
Heizung					
NSA					
Heizung					5.000
Gebläse Sandfang	2.000				
Trübungssonden SBR					
Pumpen/Rührwerke	5.000	15.000	13.000	8.000	
PLS WKS	5.000			10.000	10.000

9. Stellenplanung

Der in Umsetzung befindliche Optimierungsprozess spiegelt sich in geringerem Aufwand, u.a. in geringeren Personalkosten wider. Die Fa. KEM aus Dresden war beauftragt, die Stellen in der Geschäftsstelle des Zweckverbandes neu zu strukturieren, zu beschreiben und zu bewerten. Das Ergebnis liegt seit Ende November 2019 vor und wird seither realisiert.

Darüber hinaus wurden Aufgaben zur Aufstellung des Jahresabschlusses wegen der intern vorhandenen Expertise ab dem Jahr 2021 nicht mehr fremdvergeben, sondern werden intern bearbeitet.

Seit 01.01.2021 wird mit 3 Stellen und insgesamt 110 Wochenstunden geplant. Die Planung geht von einer 60 (Trinkwasser) zu 40 (Abwasser) Teilung aus.

Stellen

Der Verband beschäftigt keine Beamten

Teil B:

	Ist 2020		Ist 2021	Ist 2022	Ist 2023	Planjahr	Folgejahre				
	1.1.- 30.04	1.5.- 31.12.					2024	2025	2026	2027	2028
Entgelt- gruppe	jeweils am 30.6. des Jahres										
11	0,875	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
8	0,750	0,750	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
6	2,375	2,375	2,775	2,775	2,775	2,775	2,775	2,775	2,775	2,775	2,775
5	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	4,000	3,125	2,775	2,775	2,775	2,775	2,775	2,775	2,775	2,775	2,775

10. Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

11. Schuldenübersicht

11.1 Schuldenübersicht Trinkwasser

	Ist 2020 €	Ist 2021 €	Ist 2022 €	HR 2023 €	Plan 2024 €	Plan 2025 €	Plan 2026 €	Plan 2027 €	Plan 2028 €
Bankverbindlichkeiten	18.421	0	85.139	0	0	0	0	0	0
Verbindl. gg. verb. Untern. / Gemeinde	22.721	0	0	0	0	0	0	0	0
aus Verrechnungskonto aus LuL	22.721	0	0	0	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten aus LuL	64.903	69.621	32.760	30.591	30.591	30.591	30.591	30.591	30.591
Sonstige Verbindl.	41.940	704.017	714.152	736.011	516.575	297.139	297.139	297.139	297.139
Verbindlichkeiten	147.985	773.639	832.050	766.602	547.166	327.730	327.730	327.730	327.730

11.2 Schuldenübersicht Abwasser

	Ist 2020 €	Ist 2021 €	Ist 2022 €	HR 2023 €	Plan 2024 €	Plan 2025 €	Plan 2026 €	Plan 2027 €	Plan 2028 €
Bankverbindlichkeiten	371.464	272.424	225.605	74.344	0	0	0	0	0
Verbindl. gg. verb. Untern. / Gemeinde	13.936	0	0	0	0	0	0	0	0
aus Verrechnungskonto aus LuL	13.936	0	0	0	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten aus LuL	34.830	31.099	14.948	45.818	45.818	45.818	45.818	45.818	45.818
Sonstige Verbindl.	1.306	534.936	136.740	151.850	75.925	0	0	0	0
Verbindlichkeiten	421.536	838.460	377.293	272.011	121.742	45.817	45.817	45.817	45.817

12. Eigenkapital und Rücklage

12.1 Eigenkapital und Rücklage Trinkwasser

	Ist 2020 €	Ist 2021 €	Ist 2022 €	HR 2023 €	Plan 2024 €	Plan 2025 €	Plan 2026 €	Plan 2027 €	Plan 2028 €
gezeichnetes Kapital	0	0	0		0	0	0	0	0
Kapitalrücklage	3.421.660	3.421.660	3.421.660	3.421.660	3.421.660	3.421.660	3.421.660	3.421.660	3.421.660
Gewinn oder Verlustvortrag	679.355	752.015	769.427	782.633	1.187.609	1.483.893	1.736.123	1.765.939	1.775.647
Jahresübers./-verlust	72.660	17.412	13.205	404.976	296.285	252.230	29.816	9.708	-6.077
Eigenkapital	4.173.676	4.191.088	4.204.293	4.609.269	4.905.554	5.157.784	5.187.600	5.197.307	5.191.231

12.2 Eigenkapital und Rücklage Abwasser

	Ist 2020 €	Ist 2021 €	Ist 2022 €	HR 2023 €	Plan 2024 €	Plan 2025 €	Plan 2026 €	Plan 2027 €	Plan 2028 €
gezeichnetes Kapital	0	0	0		0	0	0	0	0
Kapitalrücklage	7.430.881	7.430.881	7.435.014	7.435.014	7.450.014	7.480.014	7.495.014	7.510.014	7.525.014
Gewinn oder Verlustvortrag	861.150	1.015.302	1.111.705	1.532.705	1.632.942	1.685.464	1.728.282	1.679.358	1.614.427
Jahresübers./-verlust	154.152	96.403	420.999	100.237	52.522	42.818	-48.924	-64.931	-80.008
Eigenkapital	8.446.183	8.542.587	8.967.719	9.067.956	9.135.478	9.208.296	9.174.372	9.124.441	9.059.433

13. Anhang

- 13.1 Erfolgsplan Trinkwasser bis 2028
- 13.2 Erfolgsplan Abwasser bis 2028
- 13.3 Erfolgsplan Gesamt bis 2028
- 13.4 Liquiditätsplan Trinkwasser bis 2028
- 13.5 Liquiditätsplan Abwasser bis 2028
- 13.6 Liquiditätsplan Gesamt bis 2028
- 13.7 Planbilanz Trinkwasser bis 2028
- 13.8 Planbilanz Abwasser bis 2028
- 13.9 Planbilanz Gesamt bis 2028
- 13.10 Kreditübersicht Trinkwasser bis 2028
- 13.11 Kreditübersicht Abwasser bis 2028
- 13.12 Übersicht Sonderposten Trinkwasser bis 2028
- 13.13 Übersicht Sonderposten Abwasser bis 2028
- 13.14 Investitionsplan Trinkwasser bis 2028
- 13.15 Investitionsplan Abwasser bis 2028

13.1 Erfolgsplan Trinkwasser bis 2028

Erläuterungen	Ist	Ist	Ist	HR	Folgejahre					
	in € 2020	in € 2021	in € 2022	in € 2023	in € 2024	in € 2025	in € 2026	in € 2027	in € 2028	
Erstatt. Für Frostz.,HA u.ä. 16%Ust.										
Erlöse JVA (abgerechn.Geb. 7% Ust.)	817.031	807.175	805.089	818.855	804.492	802.127	799.773	797.431	795.100	
Erlöse aus JVA Vorjahr		-			-	-	-	-	-	
Erstatt. für Rep.HA u.ä. 7% Ust.	2.922	9.368	6.648	2.126	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	
sonstige Einnahmen TW, z.B. Bauwasser	3.354	1.089	573	1.403	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	
Einnahmen aus Bearb.Anschlussanträge					200	200	200	200	200	
Einnahmen aus Vollstreckung/ Gerichtsverfahren	31	14	83	10	-	-	-	-	-	
Einnahmen aus Auslagenersatz	184		299	177	200	200	200	200	200	
Einnahmen aus Mahngebühren	325	369	452	685	500	500	500	500	500	
Einnahmen aus RLS	41	32	46	65	-	-	-	-	-	
Erlös aus kostenüberdeckender Gebühr der Vorjahr	50.421		- 12.271	219.436	219.436	219.436	-	-	-	
neg.Erlös aus Kostenüberdeckung lfd.Jahr	- 148.083	- 218.000	- 200.374		-	-	-	-	-	
Erstatt.Frostzähler privatrechtlich		593	199	221	500	500	500	500	500	
sonst. Erträge/ Umsätze mit 19%		2.445	7.262	260	400	400	400	400	400	
Umsatzerlöse	726.227	603.085	608.006	1.043.238	1.028.728	1.026.363	804.573	802.231	799.900	
übrige Erträge										
Ertrag aus Auflös.Rückstell.		204	277	41	-	-	-	-	-	
Ertrag aus Auflös.PWB	- 46	- 53	58		-	-	-	-	-	
Ertrag aus Auflösung EWB	3.185	2.241	5.244	3.619	-	-	-	-	-	
Erträge aus der Auflös.von Zuschüssen	8.213	8.759	9.661	9.384	9.384	9.384	9.384	9.384	9.384	
übrige Erträge ohne Steuer	1.783	1.124	263	571	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	
periodenfremde Erträge	1.218	477	663	761	-	-	-	-	-	
übrige Erträge mit Mwst.			8	708	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	
Sonstige betriebliche Erträge	14.353	12.752	16.157	15.083	11.384	11.384	11.384	11.384	11.384	
HB Neustädter Str. St. DEA	4.648	3.689	3.620	5.614	4.310	4.396	4.484	4.574	4.665	
DEA Naund. Str.N.	220	299	231	284	350	356	364	371	378	
HB Waldsiedlung N. DEA	1.020	1.206	945	1.171	1.409	1.437	1.466	1.495	1.525	
WW Goldbergw. St.	7.518	7.184	6.369	9.302	8.394	8.562	8.734	8.908	9.086	
DEA K.-Berger-Str.N.	470	530	493	1.113	619	632	645	657	671	
HB Fichte N.	132	113	117	168	132	135	137	140	143	
WW Georgenbadstr.N.	17.716	14.549	13.422	17.239	17.000	17.340	17.687	18.040	18.401	
HB Hohwaldweg St.	210	281	260	324	328	335	342	349	356	
DEA Weifa	422	415	385	494	484	494	504	514	524	
DEA Bönnigheimer R.	674	702	500	705	820	836	853	870	888	
Hydro-Calcit für Goldbergw.	4.205	10.487	17.848	-	12.254	12.499	12.749	13.004	13.264	
Juraperle für Georgenbadstr.	2.768	3.153	3.873	1.801	3.684	3.758	3.833	3.909	3.988	
RHB	40.003	42.608	48.063	38.214	49.785	50.781	51.796	52.832	53.889	
Leistungen des techn.Betriebsführers	131.014	131.288	66.379	158.479	158.480	184.200	187.884	191.642	195.475	
Leist.von Mitgliedsgem.	305			-	-	-	-	-	-	
Geschäftsleitung durch Dritte	18.123	38.342	40.746	51.540	56.509	57.640	58.792	59.968	61.168	
Laboranalysen	3.420	3.372	4.102	3.826	3.940	-	-	-	-	
Laboranalysen ohne Mwst.	475	495	1.052	1.130	579	-	-	-	-	
Laboranalyse AW WW										
Wasserpfeffnig	4.463	4.389	4.266	4.266	5.128	5.231	5.335	5.442	5.551	
sonst.Aufwand für bez.Leist.			172	113	-	-	-	-	-	
Erstatt.Personal+Sachkosten für TW an N.	22.721	20.125	16.743	19.501	23.514	23.985	24.464	24.954	25.453	
EDV-Leistungen + H&H	3.354	2.474	1.881	2.256	2.890	2.948	3.007	3.067	3.128	
Aufwand für bezogene Leistungen	183.874	200.484	135.342	241.113	251.041	274.003	279.483	285.073	290.774	
Materialaufwand, gesamt	223.877	243.092	183.405	279.326	300.826	324.784	331.279	337.905	344.663	
Gehalt Angestellte	92.118	72.069	75.273	82.827	84.209	85.893	87.611	89.363	91.150	
Leistungsentgelt					-	-	-	-	-	
Löhne und Gehälter	92.118	72.069	75.273	82.827	84.209	85.893	87.611	89.363	91.150	
Umlage ZVK	3.123	2.584	2.697	3.066	3.019	3.079	3.141	3.204	3.268	
ZVK-Steuer		-	12	29	-	-	-	-	-	
Berufsgenossenschaft	350	280	230	190	327	334	340	347	354	
Soziale Abgaben	17.819	14.338	15.045	15.622	16.753	17.088	17.430	17.779	18.134	
SV geringf.Beschäft.					-	-	-	-	-	
soziale Abgaben und Aufw.für Altersversorg.	21.292	17.202	17.984	18.908	20.100	20.502	20.912	21.330	21.756	
Personalaufwand, gesamt	113.410	89.272	93.257	101.735	104.308	106.395	108.522	110.693	112.907	
Abschreibungen	210.624	212.643	228.132	228.530	232.608	241.722	250.468	257.488	260.738	

Erläuterungen	lst	lst	lst	HR	Folgejahre				
	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Rep. TW Neukirch			3.328	5.375	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Rep. TW Steingtw.			164	-	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Auswechs.mit Kanalbau N.				-	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Wasserzählerwechsel	57.998	2.261	33.768	5.530	30.000	40.000	20.000	20.000	20.000
Unterhaltung Goldbergw.St.	1.883	3.723	3.009	783	4.351	4.438	4.526	4.617	4.709
Unterhaltung Georgenbadstr. N.		367	-	1.530	3.660	3.733	3.808	3.884	3.961
Unterhaltung HB Steingtw.				712	-	-	-	-	-
Unterhaltungskosten sonst.Grundstücke	509			611	6.139	6.262	6.387	6.515	6.645
HB Obere Zone St.	123	123	123	123	-	-	-	-	-
Wertbericht./Forderungsverluste0 %					-	-	-	-	-
Wertbericht./Forderungsverluste7 %					-	-	-	-	-
Wertbericht./Forderungsverluste19 %					-	-	-	-	-
PWB auf Ford.					-	-	-	-	-
EWB auf Ford.					-	-	-	-	-
periodenfremder Aufwand	3.059	1.037	37	328	-	-	-	-	-
Abgang AV	120		120		-	-	-	-	-
Störmeld. Zählerschacht Ri	31		31	31	32	33	33	34	35
Störmeld. DEA Weifa 0151 14089723	31		31	31	32	33	33	34	35
Störmeld. HB Weifa					-	-	-	-	-
Störmeld. HB Fichte 01522 306 3435	31		31	31	32	33	33	34	35
Störmeld. 0151 140 89720 Gickelsberg	31		31	31	32	33	34	34	35
Störmeld. HB NZ 0173 1644 854	31		31	31	32	33	34	34	35
Störmeld. DEA K.-Berger-Str. 0173 1644 036	31		31	31	32	33	33	34	35
Störmeld. WW Georg.0173 1644 438	31		31	31	32	33	33	34	35
Störmeld. HB Bethl.0173 1627 465	31		31	31	32	33	33	34	35
Störmeld. DEA Bönnigh.Ring	31		31	31	32	33	33	34	35
Störmeld. HB N.Z. 2. Karte	31		31	31	32	33	33	34	35
Internetleiste ZV	600	600	600	600	624	636	649	662	675
Digital. Bestandspläne	14.025	1.316	1.066	1.238	1.287	1.313	1.339	1.366	1.393
Rechts- und Beratungskosten		2.700	4.809		3.155	3.218	3.282	3.348	3.415
Rechts- und Beratungskosten ohne Steuer					-	-	-	-	-
Dienstleist.Postdienst	768	656	727	697	766	781	797	813	829
Dienstleist. Grasmahd	2.571	4.902	4.743	6.388	6.643	6.776	6.912	7.050	7.191
Störmeldung Telekom		310			-	-	-	-	-
sonstige betriebliche Ausgaben ohne Mwst.	25	50	25		58	60	61	62	63
sonst.Dienstleist.			659	684					
Bürobedarf mit 19% Mwst.	429	511	374	848	598	610	622	634	647
Bürobedarf, Porto u.ä. ohne Mwst.		48			56	58	59	60	61
Zimmerausstattung					-	-	-	-	-
Anschaffung/Instandhaltung/Miete sonstiger Geräte	720	513	401	257	600	612	624	636	649
Bürobedarf					-	-	-	-	-
Porto,sonst.Postgeb. ohne Vst.	40	448	32	414	523	534	544	555	566
Porto u.ä. mit Mwst. 19%	749	754	1.314	1.354	1.408	1.436	1.465	1.494	1.524
Veröffentlichungen	434	675	3.000	1.181	1.229	1.253	1.278	1.304	1.330
Versich., Mitgliedsbeiträge, TBÜ,Entflecht.	2.713	2.977	3.149	3.023	3.144	3.207	3.271	3.337	3.403
Kontoführungsgebühren	861	1.291	3.089	2.473	2.572	2.624	2.676	2.730	2.784
Rundfunkbeitrag	43	44	46	53	52	53	54	55	56
Prod.kosten FP-IAB	1.920	1.802	1.805	2.025	2.106	2.148	2.191	2.234	2.279
Fortbildung mit Mwst. 19%					-	-	-	-	-
Fortbildung ohne Mwst.	24	110			129	131	134	136	139
Dienstreisen	8		3	12					
Aufwandsentschäd.	980	1.795	2.324	2.343	2.098	2.140	2.183	2.226	2.271
Miete Büroräume Geschäftsstelle	4.640	4.640	4.640	4.640	5.422	5.530	5.641	5.753	5.868
Forderungsverluste	3.681	2.776	4.995	1.542	3.243	3.308	3.374	3.442	3.510
periodenfremder Aufwand allg.				235					
Versicherungen, Mitgliedsbeiträge u.ä.		253			296	302	308	314	320
Gutachten/Honorare/Bestandspläne u.ä.	532		4.800	5.183					
Abschluß- und Prüfkosten	4.624	5.409	5.409	6.077	6.320	6.447	6.576	6.707	6.841
sonstige betriebliche Ausgaben ohne Mwst.					-	-	-	-	-
sonstige betriebliche Ausgaben mit 7%					-	-	-	-	-
sonstige betriebliche Ausgaben mit Mwst.19%	1.866	1.028	383	1.342	1.201	1.225	1.250	1.275	1.300
Geb.aus RLS	42	32	44	65					
Anlagenabgänge/ Sachanl.Buchverlust					-	-	-	-	-
sonst.betriebliche Aufwendungen	106.296	43.152	89.294	57.974	108.001	119.161	100.345	101.551	102.782
Zinsinnahmen und ähnliche Erträge	5.246	1.720	1.778	11.272	11.110	15.739	13.667	12.925	12.924
Säumniszuschläge	317	818	1.601	120	500	500	500	500	500
Stundungszinsen	35	55	165	10	50	50	50	50	50
sonst.Zinsen und ähnliche Erträge	4.964	2.483	3.544	11.401	11.660	16.289	14.217	13.475	13.474
Zins für Bankdarlehen	1.099	155							
Zins für RSt		7.300			1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Zins für Leitungsrechtsentschäd.(früher KfW)	4.573	253	166	675	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Zinsen und ähnl. Aufwendungen	5.672	7.709	166	675	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
Summe Erlöse/Erträge	745.544	618.320	627.707	1.069.722	1.051.772	1.054.035	830.174	827.089	824.758
Summe Aufwendungen	659.879	595.867	594.255	668.240	749.744	796.061	794.614	811.637	825.091
Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit	85.665	22.453	33.453	401.482	302.029	257.974	35.560	15.452	- 332
Soliz.Körperschaftsst.		252	1.082	182	253	253	253	253	253
Kapitalertragssteuer			478	189	667	667	667	667	667
Körperschaftsteuer	12.648	4.588	19.470	3.313	4.588	4.588	4.588	4.588	4.588
Soliz.K.st.	156,64		27	10	37	37	37	37	37
Steuern vom Einkommen und Ertrag	12.805	4.840	20.047	3.694	5.544	5.544	5.544	5.544	5.544
Ergebnis nach Steuern	72.861	17.613	13.406	405.176	296.485	252.430	30.016	9.908	- 5.877
Stromst.									
Grundst.	201	201	201	200	200	200	200	200	200
sonstige Steuern	201	201	201	200	200	200	200	200	200
Aufwendungen gesamt	672.884	600.908	614.502	664.746	755.488	801.805	800.358	817.381	830.835
Erlöse/Erträge gesamt	745.544	618.320	627.707	1.069.722	1.051.772	1.054.035	830.174	827.089	824.758
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	72.660	17.412	13.205	404.976	296.285	252.230	29.816	9.708	- 6.077

*HR = Hochrechnung

13.2 Erfolgsplan Abwasser bis 2028

Erläuterungen	Ist	Ist	Ist	HR	Folgejahre				
	in € 2020	in € 2021	in € 2022	in € 2023	in € 2024	in € 2025	in € 2026	in € 2027	in € 2028
RW-Gebühr EB I	127.345	127.339	156.895	177.574	156.957	156.957	156.957	156.957	156.172
RW-Gebühr aus Vorjahren									
SW-Gebühr EB I,Menge	573.445	564.519	557.293	555.988	553.208	550.442	547.690	544.951	542.226
SW-Gebühr aus Vorjahren									
AW-Gebühr EBII	3.903	4.064	5.587	5.882	5.876	5.870	5.864	5.859	5.829
AW-Gebühr Vorjahre									
Grundgebühr pro Anlage lfd.Jahr	9.545	9.607	9.470	9.498	9.680	9.680	9.680	9.680	9.680
Fäkalschlamm KKA					4.294	4.290	4.286	4.281	4.277
Fäkalieneinleitgebü/RSW aSG	20.694	15.336	16.891	18.766	14.373	14.358	14.344	14.330	14.315
Kleininleiterabgabe,Menge	1.700	787	1.270	1.271	1.271	1.271	1.271	1.271	1.271
Kleininleiter Vorjahre									
Kleininleiterabgabe, Verwalt.aufwand	1.040	400	720	790	790	700	700	700	660
Zwischensumme Gebühreneinnahmen	737.672	722.052	748.126	769.769	742.154	739.278	736.506	733.747	730.154
Einnahmen aus Bearb. Anschlussanträge	1.485	1.560	1.160	360	300	300	300	300	300
Einnahmen aus Widerspruchsbearb.					100	100	100	100	100
Einnahmen aus Gerichtsverfahren	19	9	51	6	100	100	100	100	100
Einnahmen aus Auslagensatz	113	207	183	109	300	300	300	300	300
Einnahmen aus Mahngebühren	200	226	278	420	800	800	800	800	800
Einnahmen aus RLS	25	16	33	22	100	100	100	100	100
sonst.Erträge		1.560	4.390	152	600	600	600	600	600
Einnahmen aus Säumniszuschlägen									
Einnahmen aus Stundungszinsen									
Beratungszuschuss SAB					0	0	0	0	0
geschätzter Erlös aus Kostenüberdeckung lfd. Jahr			-180.237		0	0	0	0	0
Erlös aus kostenüberdeckenden Gebühren der Vorjahre	68.786		27.250	26.630	75.925	75.925			0
Ausgleich Überdeckung	-117.700	-126.000	384.718		0	0	0	0	0
Ertrag aus lfd. STEA bis 2018 Erstattung für Leist.durch Angestellte, ab 2019 Verrechnungen der Sachkosten an TW	61.637	61.637	50.786	50.786	50.786	50.786	50.786	50.786	50.786
sonst. Kostenerstattungen					1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Umsatzerlöse	752.237	661.267	1.036.737	848.254	872.165	869.288	790.591	787.832	784.239
Ertrag aus PWB zu Ford.					0	0	0	0	0
Ertrag aus Auflös.von Zuschüssen	235.363	242.327	241.986	237.387	235.013	232.463	229.838	227.140	224.369
Ertrag aus Sonderauflös. Beiträge/ Fömi/ AW-Abgabe					0	0	0	0	0
Ertr. Aufl. RSt		1.104	20.193	24	0	0	0	0	0
Ertr. Aufl. PWB		100	268		0	0	0	0	0
Ertr. Aufl. EWB	10.890	21.323	6.699	7.752	0	0	0	0	0
übrige Erträge ohne Steuer	1.367	1.780	1.676	3.551	0	0	0	0	0
periodenfremde Erträge	1.022	311	1.252	2.513	0	0	0	0	0
sonstige betriebliche Erträge	248.642	266.945	272.073	251.227	235.013	232.463	229.838	227.540	225.265
Rep. AW				11.235	0	0	0	0	0
Rep.SW				11.235	0	0	0	0	0
Rep. RW				22.470	0	0	0	0	0
Rep. PS				11.235	0	0	0	0	0
SE KA Gickelsberg	721	812	799	1.048	940	959	978	997	1.017
SE Zentr.KA	49.819	51.270	61.263	101.933	91.740	87.153	88.896	90.674	92.487
SE PS Bautzner Str.	319	336	316	573	389	397	405	413	421
SE PS Zittauer	278	302	329	375	350	357	364	371	379
SE PS Naund.Str.	245	280	251	296	324	331	337	344	351
SE Gas ZKA NN	455	773	465	2.087	894	912	930	949	968
Trinkwasser KA Zentr.KA	177	183	218	220	211	216	220	224	229
SW+RW ZKA NN	93	97	160	200	112	114	116	119	121
Rechengut ZKA	2.528	2.357	2.324	3.724	2.727	2.782	2.837	2.894	2.952
Schlammabfuhr ZKA	33.382	38.813	33.288	34.619	35.658	36.371	37.099	37.840	38.597
sonst. Für Schlammbehandl.ZKA	8.061	6.898	13.498	14.038	14.459	14.749	15.044	15.344	15.651
Fäkalientransporte	20.795	19.140	20.522	21.892	22.148	22.591	23.043	23.504	23.974
Aufwand für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	116.873	121.260	133.434	237.181	169.953	166.930	170.269	173.674	177.148
Leist. Betriebsführer KA + PS	68.310	58.803	77.908	98.232	179.426	183.014	186.674	190.408	194.216
Leistungen Kanalnetz (SWG)	28.308	32.481	24.032	43.149	67.964	69.324	70.710	72.124	73.567
EDV-Leistungen		0			0	0	0	0	0
Geschäftsleitung durch Dritte	12.978	27.986	29.741	37.620	39.630	40.423	41.231	42.066	42.897
Laboranalysen	2.206	2.349	2.384	801	0	0	0	0	0
Schleusenspülungen	1.123	0	201	500	0	0	0	0	0
Videobefahrungen/ Ausnebeln		371	7.397	2.000	0	0	0	0	0
Ing.leist. Nach Ph.8	845	0	109		0	0	0	0	0
sonst. Ing.leist.		0			0	0	0	0	0
Globalber./Bestandsaufn./Digital.		0			0	0	0	0	0
Bauamt/ Projektsteuerung u.ä.		0			0	0	0	0	0
sonst.bezog.Leist.	153	786	153		910	928	947	966	985
Verwaltungskosten Gem. N. für AW	13.936	12.344	10.270	11.962	14.284	14.570	14.861	15.159	15.462
Leistungen Mitgliedsgemeinden		0			0	0	0	0	0
EDV-Leistungen + H&H	6.504	5.294	2.364	2.361	2.951	3.010	3.070	3.132	3.194
sonst.bezog.Leist.		0			0	0	0	0	0
Aufwand für bezogene Leistungen	134.363	140.415	154.559	196.624	305.165	311.269	317.494	323.844	330.321
Materialaufwand	251.236	261.676	287.993	433.805	475.118	478.199	487.763	497.518	507.469
Gehalt für Angestellte					0	0	0	0	0
Entgelt geringf.Beschäftigte					0	0	0	0	0
Entgelt Beschäftigte leistungabhängiges Entgelt	60.633	44.209	46.174	50.808	51.159	52.182	53.226	54.290	55.376
a) Löhne und Gehälter	60.633	44.209	46.174	50.808	51.159	52.182	53.226	54.290	55.376
SV für Beschäftigte	11.735	8.795	9.229	9.583	10.178	10.381	10.589	10.801	11.017
Umlage Zusatzvers.verb. Besch.	2.058	1.585	1.654	1.881	1.834	1.871	1.908	1.946	1.985
Pauschalsteuer ZVK Besch.		0	7	18	0	0	0	0	0
Umlage Zusatzvers.verb. Arb.		0			0	0	0	0	0
Berufsgenossenschaft	250	170	140	120	197	201	205	209	213
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Alter	14.042	10.550	11.031	11.602	12.209	12.453	12.702	12.956	13.215
Personalaufwand	74.675	54.759	57.205	62.410	63.368	64.635	65.928	67.246	68.591
Abschreibungen	399.695	395.670	411.427	412.026	412.866	410.284	406.697	403.244	398.048

Erläuterungen	Ist	Ist	Ist	HR	Folgejahre				
	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Skontoertrag					0	0	0	0	0
Reparatur SW	17.973	13.874	0	5.033	2.000	2.040	2.081	2.122	2.165
Reparatur RW	4.430	9.007	3.233	3.379	2.000	2.040	2.081	2.122	2.165
Reparatur PS					0	0	0	0	0
Bürobedarf					0	0	0	0	0
Porto, Postgebühren u.ä.					0	0	0	0	0
Porto Post modern					0	0	0	0	0
Versicherungen		8.013	7.911	8.518	9.273	9.458	9.648	9.841	10.037
EDV-Schulungen					0	0	0	0	0
Unterhaltung der KA Gickelsberg	3.903	179	558	600	207	211	215	219	224
Unterhaltung der Zentr.KA	30.285	30.276	51.264	20.946	35.035	35.736	36.451	37.180	37.923
Unterhaltung PS Naund.	2.233	562	747	631	650	663	677	690	704
Unterhaltung PS Bautzener	2.111	562	747	631	650	663	677	690	704
Unterhaltung PS Zittauer	2.111	562	1.461	631	650	663	677	690	704
Unterhaltung RRB Parkstraße			3.894		0	0	0	0	0
Abwasserabgabe KA	25.100	25.100	25.100	28.200	29.046	29.627	30.219	30.824	31.440
Kleineinleiterabgabe	964	1.270	1.560	1.427	1.470	1.499	1.529	1.560	1.591
AW-Abgabe für BM-Kanäle (Mischwasser)	100	100	100	112	116	118	120	123	125
Miete Büroräume,Verwalt.kosten	2.846	2.846			3.293	3.359	3.426	3.495	3.565
Nutzungsentgelt Parkstraße					0	0	0	0	0
Verluste herrenlose Grundstücke					0	0	0	0	0
Wertbericht.auf Ford.					0	0	0	0	0
periodenfremde Aufwend.			12	311	0	0	0	0	0
Anlagenabgang					0	0	0	0	0
Telefon ZKA NN 34681	523	550	631	685	636	649	662	675	689
Störmeldung-Telefon/ Leitstelle	60	40	20	20	46	47	48	49	50
Miete Router ZKA	165	168	154	168	194	198	202	206	210
digitale Bestandspläne	12.543	1.120	814	1.147	1.297	1.322	1.349	1.376	1.403
Gutachten/Honorare u.ä.	378				0	0	0	0	0
Abschluss-,Prüfkosten	3.375	2.956			3.420	3.489	3.558	3.630	3.702
Rechts- und Beratungskosten			3.510		0	0	0	0	0
Dienstleist Postdienst	516	479	531	508	554	565	576	588	599
Dienstleist. Grasmahd	2.529	2.749	0	578	1.000	1.020	1.040	1.061	1.082
sonst. Betriebsausgaben	33	759			878	896	914	932	951
Kfz-Versich.					0	0	0	0	0
sonst.Geräte,Ausrüstung u.ä.					0	0	0	0	0
sonstige betriebliche Ausgaben ohne Mwst.		291	203	127	337	344	351	358	365
sonstige betriebliche Ausgaben mit Mwst.7%					0	0	0	0	0
sonstige betriebliche Ausgaben mit Mwst.19%	1.352			136	0	0	0	0	0
Gebühren aus RLS	24	16			19	19	19	20	20
Miete und Instandhaltung	370	375	481	187	433	442	451	460	469
Bürobedarf mit 19% Mwst.	310	410	275	619	475	484	494	504	514
Bürobedarf, Porto u.ä. ohne Mwst.					0	0	0	0	0
Zimmerausstattung					0	0	0	0	0
Anschaffung sonstiger Geräte u.ä.	207				0	0	0	0	0
Porto,sonst.Postgeb. ohne Vst.	69	275	979	255	318	324	331	337	344
Porto u.ä. mit Mwst. 19%	533	550		2.424	637	650	663	676	689
Veröffentlichungen	381	493	1.842	1.128	570	582	593	605	617
Versich., Mitgliedsbeiträge u.ä.	1.797	155	154	181	180	183	187	191	195
Kontoführungsgebühren	470	1.508	2.920	1.718	1.745	1.780	1.815	1.852	1.889
Rundfunkbeitrag	27	27	28	21	31	32	33	33	34
Porto/ Prod.kosten bei FP-IAB	2.849	2.811	1.317	2.891	3.253	3.318	3.384	3.452	3.521
Fortbildung ohne Mwst.	15	110			127	130	132	135	138
Dienstreisen	24		2	8	0	0	0	0	0
Aufwandsentschäd.	601	1.101	1.426	1.437	1.274	1.300	1.326	1.352	1.379
Miete Büroräume			2.846	2.846	2.846	2.903	2.961	3.020	3.081
Aufwand aus Ford.abschreib.	6.884	4.223	6.001	2.687	0	0	0	0	0
periodenfremder Aufwand					0	0	0	0	0
Gutachten / Honorare			9.520	5.732	0	0	0	0	0
Abschluss-,Prüfkosten			2.955	2.819	2.819	2.875	2.932	2.991	3.051
sonstige betriebliche Ausgaben ohne Mwst.			224		0	0	0	0	0
sonstige betriebliche Ausgaben mit Mwst.7%					0	0	0	0	0
sonstige betriebliche Ausgaben mit Mwst.19%				1.012	0	0	0	0	0
perf. Aufwand	1.215	221			256	261	267	272	277
sonstige betriebl. Aufwendungen	129.308	113.737	133.420	99.754	107.736	109.891	112.089	114.331	116.617
Zinsertrag aus liquiden Mitteln AW	13.022	2.989	4.149	10.120	5.274	4.575	3.623	2.536	1.713
Einn.aus Säumniszuschlägen	-194	502	982		0	0	0	0	0
Einn.aus Aussetzungszins	22	-34	101		0	0	0	0	0
sonst. Finanzerträge					0	0	0	0	0
sonstige Zinsen und ähnl. Erträge	12.849	3.457	5.232	10.120	5.274	4.575	3.623	2.536	1.713
Zins Entschäd.Leitungsrechte	110	48	369	500	500	500	500	500	500
Zins für sonstige Kredite				80	0	0	0	0	0
Zinsaufwand Bankdarlehen	4.552	9.376	2.165	1.253	342	0	0	0	0
Zinsen und ähnl. Aufwendungen	4.662	9.423	2.534	1.833	842	500	500	500	500
Ergebnis nach (Einkommens-)Steuern	154.152	96.403	421.464	99.773	52.522	42.818	-48.924	-64.931	-80.008
Mwst. interne Verrechnungen	0								
Kfz-Steuer	0				0	0	0	0	0
sonstige Steuern	0		465	-465	0	0	0	0	0
Summe Aufwendungen	859.576	835.266	893.043	1.009.363	1.059.931	1.063.509	1.072.976	1.082.839	1.091.225
Summe Erträge	1.013.728	931.669	1.314.043	1.109.601	1.112.452	1.106.327	1.024.053	1.017.908	1.011.217
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag (-)	154.152	96.403	420.999	100.237	52.522	42.818	-48.924	-64.931	-80.008

*HR = Hochrechnung

13.3 Erfolgsplan Gesamt bis 2028

	Ist in € 2020	Ist in € 2021	Ist in € 2022	HR in € 2023	Folgejahre in € 2024	in € 2025	in € 2026	in € 2027	in € 2028
1. Umsatzerlöse	1.478.464	1.264.352	1.644.743	1.891.491	1.900.893	1.895.651	1.595.164	1.590.063	1.584.139
2. Sonstige betriebliche Erträge	262.995	279.697	288.231	266.310	246.397	243.847	241.222	238.924	236.649
3a) RHB	156.876	163.868	181.497	275.394	219.738	217.711	222.065	226.507	231.037
3b) Aufwand für bezogene Leistungen	318.237	340.900	289.901	437.737	556.206	585.272	596.977	608.917	621.095
3. Materialaufwand, gesamt	475.113	504.768	471.398	713.131	775.944	802.983	819.042	835.423	852.132
4a) Löhne und Gehälter	152.751	116.279	121.448	133.635	135.368	138.075	140.837	143.653	146.527
4b) soziale Abgaben und AV	35.334	27.752	29.015	30.510	32.308	32.954	33.613	34.286	34.971
4. Personalaufwand, gesamt	188.085	144.031	150.463	164.145	167.676	171.030	174.450	177.939	181.498
5. Abschreibungen	610.319	608.313	639.559	640.556	645.475	652.006	657.165	660.733	658.787
6. sonst. betriebliche Aufwendungen	235.604	156.889	222.714	157.728	215.738	229.052	212.433	215.882	219.400
7. sonst. Zinsen und ähnliche Erträge	17.814	5.940	8.776	21.521	16.934	20.864	17.840	16.011	15.187
8. Zinsen und ähnl. Aufwendungen	10.334	17.132	2.700	2.508	4.842	4.500	4.500	4.500	4.500
Erträge gesamt	1.759.272	1.549.989	1.941.750	2.179.323	2.164.225	2.160.362	1.854.226	1.844.997	1.835.975
Aufwendungen, gesamt	1.519.455	1.431.133	1.486.833	1.678.068	1.809.674	1.859.570	1.867.590	1.894.477	1.916.316
Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit	239.817	118.856	454.917	501.255	354.550	300.792	- 13.364	- 49.479	- 80.341
9. Steuern vom Einkommen und Ertrag	12.805	4.840	20.047	- 3.694	5.544	5.544	5.544	5.544	5.544
10. Ergebnis nach Steuern	227.012	114.016	434.870	504.949	349.006	295.248	- 18.908	- 55.023	- 85.885
11. sonstige Steuern	201	201	665	- 265	200	200	200	200	200
Gesamtaufwand nach Steuern	1.532.460	1.436.174	1.507.545	1.674.109	1.815.418	1.865.314	1.873.334	1.900.221	1.922.060
Erträge	1.759.272	1.549.989	1.941.750	2.179.323	2.164.225	2.160.362	1.854.226	1.844.997	1.835.975
12. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	226.812	113.815	434.205	505.214	348.806	295.048	- 19.108	- 55.223	- 86.085

*HR = Hochrechnung

13.4 Liquiditätsplan Trinkwasser bis 2028

Liquiditäts- und Finanzplanung Trinkwasser		Ist	Ist	Ist	HR	Folgejahre				
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	Bezeichnung									
	Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten	72.660	17.412	13.205	404.976	296.285	252.230	29.816	9.707,7	-6.076,6
2a	+	210.624	212.643	228.132	228.530	232.608	241.722	250.468	257.488	260.738
2b	-									
	Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens									
3a	+/-									
	Zunahme (+) und Abnahme(-) der Rückstell. AW-Abgabe									
3b	+/-									
	(+)Zu- und Abnahme (-) der sonst. Rückstellungen	139.919	- 416.892	191.526	- 2.525	-	-	-	-	-
4a	-									
	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge (z.B. Auflösung von Sonderposten)	- 8.213	- 8.759	- 9.661	- 9.384	- 9.384	- 9.384	- 9.384	- 9.384	- 9.384
5a	-/+									
	Zunahme und Abnahme der Vorräte									
5b	-/+									
	Zunahme und Abnahme der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.611	- 70.021	11.082	43.025	-	-	-	-	-
5c	-/+									
	Zunahme und Abnahme anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	2.297	- 2.899	2.899	-	-	-	-	-	-
5d	-/+									
	Zu- und Abnahme sonst. Vermögensgegenstände	- 69.113	34.326	23.363	- 6.886	-	-	-	-	-
6a	+/-									
	Zunahme und Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	24.904	4.719	- 36.862	- 2.168	-	-	-	-	-
6b	+/-									
	Zu- und Abnahme der Verbindl. gegen Mitglieder	- 15.548	- 22.721	-	-	-	-	-	-	-
6c	+/-									
	Zunahme und Abnahme der Verbindlichkeiten anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	- 17.845	662.077	10.134	21.859	- 219.436	- 219.436	-	-	-
7a	-									
	Gewinn (-) und Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens			9.642	-	-	-	-	-	-
7b	+									
	Sonstige Beteiligungserträge									
9	-									
	Aufwendungen / Erträge aus außerordentlichen Posten									
10	+/-									
	Ertragssteueraufwand /-ertrag									
11	+									
	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten									
12	-									
	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten									
13	-/+									
	Ertragssteuerzahlungen									
15	=	342.296	409.884	443.461	677.428	300.073	265.132	270.899	257.811,9	245.277,9
16	+									
	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens									
17	-									
	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen									
18	+									
	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens									
19	-									
	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	- 745.905	- 532.341	- 127.646	- 91.927	- 310.810	- 531.400	- 429.000	- 258.200	- 255.000
20	+									
	Finanzanlagevermögens									
21	-									
	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen									
22	+									
	Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis									
23	-									
	Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungsbereich									
24	+									
	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition									
25	-									
	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzmitteldisposition									
26	+									
	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten									
27a	-									
	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten									
27b	-									
	(-) Auszahlungen/ Ford. aus der Rückzahlung von Sonderposten für Investitionen aus Fördermitteln									
27c	-									
	(-) Auszahlungen/ Ford. aus der Rückzahlung von passivierten STEA									
28	+									
	Erhaltene Zinsen									
29	+									
	Erhaltene Dividenden									
30	=	- 745.905	- 532.341	- 127.646	- 91.927	- 310.810	- 531.400	- 429.000	-258.200,0	-255.000,0
31	+									
	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens									
32a	+									
	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von anderen Gesellschaftern									
32b	+									
	Einzahlungen aus sonst. Eigenkapitalzuführungen (z.B. Zuschuss Dritter)									
32c	+									
	SW-Beiträge									
32d	+									
	RW-Beiträge									
33	-									
	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens									
34a	-									
	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter									
34b	-									
	Auszahlungen aus sonst. Eigenkapitalzuführungen (z.B. AW-Beiträge)									
35	+									
	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten									1
36	-									
	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	- 51.842	- 18.421	85.139	- 85.139	-	-	-	-	-
37a	+									
	Einzahlungen aus sonst. erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen									
37b	+									
	(+) Einzahlungen aus passivierten STEA									
37c	+									
	(+) Einzahlungen auf Sonderposten für Investitionen aus Fördermitteln									
37d	+									
	(+) Einzahlungen auf Sonderposten für Investitionen aus Zuschüssen Dritter (z.B. TW-HA-Erstatt.)	13.656	36.912	49.275	18.713	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
38	+									
	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten									
39	-									
	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten									
40	-									
	Gezahlte Zinsen									
41	-									
	Gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens									
42	-									
	Gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter									
43	=	38.186	18.491	134.414	- 66.426	5.000	5.000	5.000	5.000,0	5.001,0
44	-									
	Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 15,30,43)	- 441.795	- 103.965	450.229	519.075	- 5.737	- 261.268	- 153.101	4.611,9	-4.721,1
45	+/-									
	Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds									
46	+/-									
	Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds								0,0	1,0
47	+									
	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	1.384.223	942.428	838.463	1.288.692	1.807.767	1.802.030	1.540.762	1.387.661,6	1.392.273,5
48	=	942.428	838.463	1.288.692	1.807.767	1.802.030	1.540.762	1.387.662	1.392.273,5	1.387.553,4

*HR = Hochrechnung

13.5 Liquiditätsplan Abwasser bis 2028

Liquiditäts- und Finanzplanung Abwasser		Ist in € 2020	Ist in € 2021	Ist in € 2022	HR in € 2023	Folgejahre in € 2024	in € 2025	in € 2026	in € 2027	in € 2028
1	Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten	154.152	96.403	420.999	100.237	52.522	42.818	-48.924	-64.931	-80.008
2a	+ Abschreibungen(+) und	399.695	395.670	411.427	412.026	412.866	410.284	406.697	403.244	398.048
2b	- Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3a	+/- Zunahme (+) und Abnahme(-) der Rückstell. AW-Abgabe									
4a	- Sonstige zahlungsunwirksame Erträge (z.B. Auflösung von Sonderposten)	-235.363	-242.327	-241.986	-237.387	-235.013	-232.463	-229.838	-227.140	-224.369
5a	+/- Zunahme und Abnahme der Vorräte	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5b	+/- Zunahme und Abnahme der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-66.863	24.876	-137.579	55.117	85.272	0	0	0	0
5c	+/- Zunahme und Abnahme anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5d	+/- Zu- und Abnahme sonst. Vermögensgegenstände	-216.943	280.251	7.911	-136.489	136.489	0	0	0	0
6a	+/- Zunahme und Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-127.804	529.900	-414.348	45.980	-75.925	0	0	0	0
6b	+/- Zu- und Abnahme der Verbindl. gegen Mitglieder	2.625	-13.936	0	0	0	0	0	0	0
6c	+/- Zunahme und Abnahme der Verbindlichkeiten anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-1.669	1.384	-4.116	2.959	-2.959	0	0	0	0
7a	- Gewinn (-) und	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7b	+ Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	- Sonstige Beteiligungserträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	+/- Aufwendungen / Erträge aus außerordentlichen Posten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	+/- Ertragssteueraufwand / -ertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	+ Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	- Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	+/- Ertragssteuerzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	= Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe 1 bis 14)	0,0 - 2.139	714.292	229.276	188.118	373.252	144.714	127.935	111.173	93.671
16	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	- Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-439.884	-655.697	-154.925	-706.188	-726.500	-454.000	-369.500	-374.500	-229.500
20	+ Finanzanlagevermögens	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	+ Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	- Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungsbereich	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	+ Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	- Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	+ Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27a	- Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-) Auszahlungen/ Ford. aus der Rückzahlung von Sonderposten für Investitionen aus Fördermitteln	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27c	- (-) Auszahlungen/ Ford. aus der Rückzahlung von passivierten STEA	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	+ Erhaltene Zinsen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	+ Erhaltene Dividenden	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	= Cashflow aus Investitionstätigkeit (Summe 16 bis 29)	0,0 - 439.884	- 655.697	- 154.925	- 706.188	- 726.500	- 454.000	- 369.500	- 374.500	- 229.500
31	+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32a	+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von anderen Gesellschaftern	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32b	+ Einzahlungen aus sonst. Eigenkapitalzuführungen (z.B. Zuschuss Dritter)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32c	+ SW-Beiträge	0	0	4.133	10.000	10.000	25.000	10.000	10.000	10.000
32d	+ RW-Beiträge	0	0	0	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
33	- Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34a	- Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34b	- Auszahlungen aus sonst. Eigenkapitalzuführungen (z.B. AW-Beiträge)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	+ Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0	0	52.222	0	0	0	0	0	0
36	- Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	-135.640	-99.040	-99.040	-151.261	-74.344	0	0	0	0
37a	+ Einzahlungen aus sonst. erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	65.832	0	0	0	0	0	0	0	0
37b	+ (+) Einzahlungen aus passivierten STEA	50.007	27.582	0	15.000	15.000	100.000	15.000	15.000	15.000
37c	+ (+) Einzahlungen auf Sonderposten für Investitionen aus Fördermitteln	21.912	0	0	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
37d	+ (+) Einzahlungen auf Sonderposten für Investitionen aus Zuschüssen Dritter	288.162	0	0	0	0	0	0	0	0
38	+ Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39	- Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40	- Gezahlte Zinsen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41	- Gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42	- Gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter	0	0	0	0	0	0	0	0	0
43	= Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe 31 bis 42)	0,0 290.272	- 71.458	- 42.685	- 116.261	- 39.344	135.000	35.000	35.000	35.000
44	Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 15,30,43)	0,0	-151.751	-12.864	31.666	-634.332	-392.592	-174.286	-228.327	-100.829
45	+/- Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0	0	0	0	0	0	0	0	0
46	+/- Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0	0	0	0	0	0	0	0	0
47	+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	2.064.570	1.912.819	1.899.955	1.931.621	1.297.289	904.697	730.411	523.846	295.519
48	= Finanzmittelfonds am Ende der Periode (Summe aus 44 bis 47)	0,0 1.912.819	1.899.955	1.931.621	1.297.289	904.697	730.411	523.846	295.519	194.691

13.5 Liquiditätsplan Gesamt bis 2028

Liquiditäts- und Finanzplanung Gesamt		Ist	Ist	Ist	HR	Folgejahre				
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	Bezeichnung									
	Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten	226.812	113.815	434.205	505.214	348.806	295.048	- 19.108	- 55.223	- 86.085
2a	+ Abschreibungen(+) und	610.319	608.313	639.559	640.556	645.475	652.006	657.165	660.733	658.787
2b	- Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3a	+/- Zunahme (+) und Abnahme(-) der Rückstell. AW-Abgabe	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3b	+/- (+)Zu- und Abnahme (-) der sonst. Rückstellungen	229.951	- 774.821	378.492	- 56.850	-	-	-	-	-
4a	- Sonstige zahlungsunwirksame Erträge (z.B. Auflösung von Sonderposten)	- 243.576	- 251.086	- 251.646	- 246.771	- 244.397	- 241.847	- 239.222	- 236.524	- 233.753
5a	-/+ Zunahme und Abnahme der Vorräte	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5b	-/+ Zunahme und Abnahme der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	- 64.252	- 45.144	- 126.497	98.142	85.272	-	-	-	-
5c	-/+ Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	2.297	2.899	2.899	-	-	-	-	-	-
5d	-/+ Zu- und Abnahme sonst. Vermögensgegenstände	- 286.056	314.576	31.275	- 143.375	136.489	-	-	-	-
6a	+/- Zunahme und Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	102.900	534.618	- 451.210	43.811	- 75.925	- 75.925	-	-	-
6b	+/- Zu- und Abnahme der Verbindl. gegen Mitglieder	- 12.923	- 36.657	-	-	-	-	-	-	-
	Zunahme und Abnahme der Verbindlichkeiten anderer Passiva, die nicht der									
6c	+/- Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	- 19.514	663.462	6.018	24.819	- 222.395	- 219.436	-	-	-
7a	- Gewinn (-) und	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7b	+ Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	-	-	9.642	-	-	-	-	-	-
9	- Sonstige Beteiligungserträge	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	+/- Aufwendungen / Erträge aus außerordentlichen Posten	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	+/- Ertragssteueraufwand /-ertrag	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	+ Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	- Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	-/+ Ertragssteuerzahlungen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15	= Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe 1 bis 14)	340.156	1.124.176	672.736	865.546	673.325	409.846	398.834	368.985	338.949
16	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen									
17	- Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen									
18	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens									
19	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	- 1.185.789	- 1.188.038	- 282.571	- 798.115	- 1.037.310	- 985.400	- 798.500	- 632.700	- 484.500
20	+ Finanzanlagevermögens	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22	+ Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23	- Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungsbereich	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24	+ Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der									
25	- kurzfristigen Finanzmitteldisposition	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26	+ Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (StEA)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	(+) Einzahlungen auf Sonderposten für Investitionen aus Fördermitteln	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	(-) Auszahlungen aus der Rückzahlung von Sonderposten für Investitionen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	(+) Einzahlungen aus passivierten Beiträgen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27a	- Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	(-) Auszahlungen/ Ford. aus der Rückzahlung von Sonderposten für									
27b	- Investitionen aus Fördermitteln	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	(-) Auszahlungen/ Ford. aus der Rückzahlung von passivierten STEA									
27c	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28	+ Erhaltene Zinsen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
29	+ Erhaltene Dividenden	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30	= Cashflow aus Investitionstätigkeit (Summe 16 bis 29)	- 1.185.789	- 1.188.038	- 282.571	- 798.115	- 1.037.310	- 985.400	- 798.500	- 632.700	- 484.500
31	+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens	-	-	-	-	-	-	-	-	-
32a	+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von anderen Gesellschaftern	-	-	-	-	-	-	-	-	-
32b	+ Einzahlungen aus sonst. Eigenkapitalzuführungen (z.B. Zuschuss Dritter)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
32c	+ SW-Beiträge	-	-	4.133	10.000	10.000	25.000	10.000	10.000	10.000
32d	+ RW-Beiträge	-	-	-	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
33	- Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens	-	-	-	-	-	-	-	-	-
34a	- Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter	-	-	-	-	-	-	-	-	-
34b	- Auszahlungen aus sonst. Eigenkapitalzuführungen (z.B. AW-Beiträge)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von									
35	+ (Finanz-) Krediten	-	-	52.222	-	-	-	-	-	1
36	- Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	- 187.482	- 117.461	- 13.901	- 236.400	- 74.344	-	-	-	-
37a	+ Einzahlungen aus sonst. erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	65.832	-	-	-	-	-	-	-	-
37b	+ (+) Einzahlungen aus passivierten STEA	50.007	27.582	-	15.000	15.000	100.000	15.000	15.000	15.000
	(+) Einzahlungen auf Sonderposten für Investitionen aus									
37c	+ Fördermitteln	21.912	-	-	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	(+) Einzahlungen auf Sonderposten für Investitionen aus									
37d	+ Zuschüssen Dritter (z.B. TW-HA-Erstatt.)	301.818	36.912	49.275	18.713	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
38	+ Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	-	-	-	-	-	-	-	-	-
39	- Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	-	-	-	-	-	-	-	-	-
40	- Gezahlte Zinsen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
41	- Gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens	-	-	-	-	-	-	-	-	-
42	- Gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter	-	-	-	-	-	-	-	-	-
43	= Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe 31 bis 42)	252.087	- 52.967	91.729	- 182.687	- 34.344	140.000	40.000	40.000	40.001
44	- Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 15,30,43)	- 593.546	- 116.829	481.894	- 115.257	- 398.329	- 435.554	- 359.666	- 223.715	- 105.550
45	+/- Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	-	-	-	1	-	-	-	-	-
46	+/- Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	-	-	-	-	-	-	-	-	-
47	+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	3.448.793	2.855.247	2.738.419	3.220.313	3.105.057	2.706.728	2.271.174	1.911.509	1.687.793,8
48	= Finanzmittelfonds am Ende der Periode (Summe aus 44 bis 47)	2.855.247	2.738.419	3.220.313	3.105.057	2.706.728	2.271.174	1.911.509	1.687.794	1.582.244,1

*HR = Hochrechnung

13.7 Planbilanz Trinkwasser bis 2028

	Ist 2020 €	Ist 2021 €	Ist 2022 €	HR 2023 €	Plan 2024 €	Plan 2025 €	Plan 2026 €	Plan 2027 €	Plan 2028 €
Aktiva									
Immaterielle Vermögensgegenstände	111.904	112.639	113.112	115.323	115.323	115.323	115.323	115.323	115.323
Sachanlagevermögen	3.967.609	4.286.573	4.175.971	4.037.157	4.115.359	4.405.037	4.583.569	4.584.281	4.578.543
Finanzanlagen					0	0	0	0	0
Anlagevermögen Gesamt	4.079.513	4.399.211	4.289.083	4.152.480	4.230.682	4.520.360	4.698.893	4.699.604	4.693.866
Ford. gg. verbund. Untern. / Gemeinde	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gesellschafterdarlehen aus Bankdarlehen		0			0	0	0	0	0
kurzfristige Forderungen		0			0	0	0	0	0
Ford. aus LuL	9.718	79.739	68.657	25.632	25.632	25.632	25.632	25.632	25.632
sonst. Forderungen	79.555	45.230	21.866	28.752	28.752	28.752	28.752	28.752	28.752
Bank/Kassenbestand	974.214	1.556.678	2.001.178	1.710.256	1.704.519	1.443.251	1.290.151	1.294.763	1.290.041
Barkasse	26	399	-556	282	26	26	26	26	26
Girokonten	620.462	1.201.349	1.645.599	551.118	545.636	284.368	131.268	135.880	131.158
sonstige Guthaben bei KI	353.726	354.930	356.135	1.158.857	1.158.857	1.158.857	1.158.857	1.158.857	1.158.857
Umlaufvermögen	1.063.487	1.681.646	2.091.701	1.764.640	1.758.903	1.497.635	1.344.535	1.349.147	1.344.425
Rechnungsabgrenzungsposten	0	2.899	0		0	0	0	0	0
Summe Aktiva	5.143.000	6.083.757	6.380.785	5.917.120	5.989.585	6.017.995	6.043.428	6.048.751	6.038.291
Passiva									
gezeichnetes Kapital	0	0	0		0	0	0	0	0
Kapitalrücklage	3.421.660	3.421.660	3.421.660	3.421.660	3.421.660	3.421.660	3.421.660	3.421.660	3.421.660
Gewinn oder Verlustvortrag	679.355	752.015	769.427	782.633	1.187.609	1.483.893	1.736.123	1.765.939	1.775.647
Jahresübers./-verlust	72.660	17.412	13.205	404.976	296.285	252.230	29.816	9.708	-6.077
Eigenkapital	4.173.676	4.191.088	4.204.293	4.609.269	4.905.554	5.157.784	5.187.600	5.197.307	5.191.231
Ertragszuschüsse	253.913	282.067	321.681	331.010	326.626	322.242	317.858	313.475	309.091
sonstige Rückstellungen	438.130	21.238	212.764	210.239	210.239	210.239	210.239	210.239	210.239
Bankverbindlichkeiten	18.421	0	85.139	0	0	0	0	0	0
Verbindl. gg. verb. Untern. / Gemeinde	22.721	0	0	0	0	0	0	0	0
aus Verrechnungskonto		0			0	0	0	0	0
aus LuL	22.721	0			0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten aus LuL	64.903	69.621	32.760	30.591	30.591	30.591	30.591	30.591	30.591
Sonstige Verbindl.	41.940	704.017	714.152	736.011	516.575	297.139	297.139	297.139	297.139
Verbindlichkeiten	147.985	773.639	832.050	766.602	547.166	327.730	327.730	327.730	327.730
Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0		0	0	0	0	0
Summe Passiva	5.013.704	5.268.031	5.570.788	5.917.121	5.989.585	6.017.995	6.043.427	6.048.751	6.038.291

13.8 Planbilanz Abwasser bis 2028

	Ist 2020 €	Ist 2021 €	Ist 2022 €	HR 2023 €	Plan 2024 €	Plan 2025 €	Plan 2026 €	Plan 2027 €	Plan 2028 €
Aktiva									
Immaterielle Vermögensgegenstände	33.470	31.523	33.461	35.811	35.811	35.811	35.811	35.811	35.811
Sachanlagevermögen	16.993.214	17.255.187	16.996.747	17.288.559	17.602.193	17.645.909	17.608.712	17.579.968	17.411.419
Finanzanlagen					0	0	0	0	0
Anlagevermögen Gesamt	17.026.684	17.286.710	17.030.208	17.324.371	17.638.004	17.681.720	17.644.523	17.615.779	17.447.231
Ford. gg. verbund. Untern. / Gemeinde	288.162	0	0	136.489	0	0	0	0	0
StEA	0	0			0	0	0	0	0
aus Bankdarlehen	0	0			0	0	0	0	0
kurzfristige Forderungen	288.162	0		136.489	0	0	0	0	0
Ford. aus LuL	147.646	122.502	207.775	207.775	122.502	122.502	122.502	122.502	122.502
sonst. Forderungen	4.818	5.086	57.392	2.275	2.275	2.275	2.275	2.275	2.275
Bank/Kassenbestand	1.881.033	1.181.741	1.219.142	1.394.799	1.002.207	827.921	621.356	393.029	292.201
Barkasse	0	0	718	0	0	0	0	0	0
Girokonten	1.150.154	448.052	481.759	760.959	368.367	194.081	287.516	159.189	58.361
sonstige Guthaben bei KI	730.879	733.689	736.666	633.840	633.840	633.840	333.840	233.840	233.840
Umlaufvermögen	2.321.659	1.309.329	1.484.309	1.741.338	1.126.984	952.698	746.133	517.806	416.978
Rechnungsabgrenzungsposten	0	7.911	0	0	0	0	0	0	0
Summe Aktiva	19.348.343	18.603.950	18.514.517	19.065.708	18.764.989	18.634.419	18.390.657	18.133.586	17.864.209
Passiva									
gezeichnetes Kapital	0	0	0		0	0	0	0	0
Kapitalrücklage	7.430.881	7.430.881	7.435.014	7.435.014	7.450.014	7.480.014	7.495.014	7.510.014	7.525.014
Gewinn oder Verlustvortrag	861.150	1.015.302	1.111.705	1.532.705	1.632.942	1.685.464	1.728.282	1.679.358	1.614.427
Jahresübers./-verlust	154.152	96.403	420.999	100.237	52.522	42.818	-48.924	-64.931	-80.008
Eigenkapital	8.446.183	8.542.587	8.967.719	9.067.956	9.135.478	9.208.296	9.174.372	9.124.441	9.059.433
Ertragszuschüsse	10.198.567	9.983.821	9.741.836	9.539.449	9.324.436	9.196.973	8.987.134	8.779.994	8.575.626
sonstige Rückstellungen	408.621	50.692	237.658	183.333	183.333	183.333	183.333	183.333	183.333
Bankverbindlichkeiten	371.464	272.424	225.605	74.344	0	0	0	0	0
Verbindl. gg. verb. Untern. / Gemeinde	13.936	0	0	0	0	0	0	0	0
aus Verrechnungskonto		0			0	0	0	0	0
aus LuL	13.936	0			0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten aus LuL	34.830	31.099	14.948	45.818	45.818	45.818	45.818	45.818	45.818
Sonstige Verbindl.	1.306	534.936	136.740	151.850	75.925	0	0	0	0
Verbindlichkeiten	421.536	838.460	377.293	272.011	121.742	45.817	45.817	45.817	45.817
Rechnungsabgrenzungsposten	2.732	4.116	0	2.959	0	0	0	0	0
Summe Passiva	19.477.640	19.419.676	19.324.506	19.065.708	18.764.989	18.634.419	18.390.656	18.133.585	17.864.209

13.9 Planbilanz Gesamt bis 2028

	lst 2020 €	lst 2021 €	lst 2022 €	HR 2023 €	Plan 2024 €	Plan 2025 €	Plan 2026 €	Plan 2027 €	Plan 2028 €
Aktiva									
Immaterielle Vermögensgegenstände	145.374	144.162	146.573	151.135	151.135	151.135	151.135	151.135	151.135
Sachanlagevermögen	20.960.823	21.541.760	21.172.718	21.325.716	21.717.552	22.050.946	22.192.281	22.164.249	21.989.962
Finanzanlagen	0	0			0	0	0	0	0
Anlagevermögen Gesamt	21.106.197	21.685.922	21.319.291	21.476.851	21.868.686	22.202.080	22.343.416	22.315.383	22.141.097
Ford. gg. verbund. Untern. / Gemeinde	288.162	0	0	136.489	0	0	0	0	0
StEA	0	0	0	0	0	0	0	0	0
aus Bankdarlehen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
kurzfristige Forderungen	288.162	0	0	136.489	0	0	0	0	0
Ford. aus LuL	157.364	202.241	276.432	233.407	148.134	148.134	148.134	148.134	148.134
sonst. Forderungen	84.374	50.315	79.258	31.027	31.027	31.027	31.027	31.027	31.027
Bank/Kassenbestand	2.855.247	2.738.419	3.220.320	3.105.055	2.706.726	2.271.172	1.911.507	1.687.792	1.582.242
Barkasse	26	399	162	282	26	26	26	26	26
Girokonten	1.770.616	1.649.401	2.127.358	1.312.076	914.003	478.449	418.784	295.069	189.519
sonstige Guthaben bei KI	1.084.605	1.088.619	1.092.800	1.792.697	1.792.697	1.792.697	1.492.697	1.392.697	1.392.697
Umlaufvermögen	3.385.146	2.990.975	3.576.010	3.505.978	2.885.887	2.450.333	2.090.668	1.866.953	1.761.403
Rechnungsabgrenzungsposten	0	10.810	0	0	0	0	0	0	0
Summe Aktiva	24.491.344	24.687.707	24.895.302	24.982.829	24.754.574	24.652.414	24.434.084	24.182.337	23.902.500
Passiva									
gezeichnetes Kapital	0	0			0	0	0	0	0
Kapitalrücklage	10.852.542	10.852.542	10.856.674	10.856.674	10.871.674	10.901.674	10.916.674	10.931.674	10.946.674
Gewinn oder Verlustvortrag	1.540.506	1.767.318	1.881.133	2.315.337	2.820.551	3.169.357	3.464.405	3.445.297	3.390.074
Jahresübers./-verlust	226.812	113.815	434.205	505.214	348.806	295.048	-19.108	-55.223	-86.085
Eigenkapital	12.619.859	12.733.674	13.172.012	13.677.225	14.041.032	14.366.080	14.361.972	14.321.748	14.250.664
Ertragszuschüsse	10.452.481	10.265.888	10.063.517	9.870.459	9.651.062	9.519.215	9.304.993	9.093.469	8.884.716
sonstige Rückstellungen	846.751	71.930	450.422	393.572	393.572	393.572	393.572	393.572	393.572
Bankverbindlichkeiten	389.885	272.424	310.744	74.344	0	0	0	0	0
Verbindl. gg. verb. Untern. / Gemeinde	36.657	0	0	0	0	0	0	0	0
aus Verrechnungskonto	0	0	0	0	0	0	0	0	0
aus LuL	36.657	0	0	0	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten aus LuL	99.733	100.721	47.708	76.409	76.409	76.409	76.409	76.409	76.409
Sonstige Verbindl.	43.246	1.238.953	850.891	887.861	592.500	297.139	297.139	297.139	297.139
Verbindlichkeiten	569.521	1.612.098	1.209.343	1.038.614	668.909	373.548	373.548	373.548	373.548
Rechnungsabgrenzungsposten	2.732	4.116	0	2.959	0	0	0	0	0
Summe Passiva	24.491.344	24.687.707	24.895.294	24.982.829	24.754.574	24.652.414	24.434.084	24.182.337	23.902.499

13.10 Kreditübersicht Trinkwasser bis 2028

lfd. Bezeichnung Nr.	Plan	T Euro								
	T Euro Ist 2020	T Euro Ist 2021	T Euro Ist 2022	T Euro HR 2023	T Euro 2024	T Euro 2025	T Euro 2026	T Euro 2027	T Euro 2028	
1. Schulden aus Krediten von / vom										
Kredit aus 2010, aufgen.2011 350T€	18.421 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Sonst.Kredite aufgen.2013	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Sonst.Kredite aufgen.2014	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Sonst.Kredite aufgen.2015	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Sonst.Kredite aufgen.2016	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Sonst.Kredite aufgen.2017	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Sonst.Kredite aufgen.2018	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Sonst.Kredite genehm.2019	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Sonst.Kredite aufgen.2020	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Sonst.Kredite aufgen.2021		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Sonst.Kredite aufgen.2022			0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Sonst.Kredite aufgen.2023				0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Sonst.Kredite aufgen.2024					0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Sonst.Kredite aufgen.2025						0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Sonst.Kredite aufgen.2026							0 €	0 €	0 €	0 €
Sonst.Kredite aufgen.2027								0 €	0 €	0 €
Sonst.Kredite aufgen.2028									0 €	0 €

13.11 Kreditübersicht Abwasser bis 2028

Kredittilgung					2024	2025	2026	2027	2028
Umschuld. 1 Kredit in 2014	965,7	272.424,0	173.384,0	74.344,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2016	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2017	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2018	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2019	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2020	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2021	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2022	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2023	0,0			0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2024	0,0				0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2025	0,0					0,0	0,0	0,0	0,0
2026	0,0						0,0	0,0	0,0
2027	0,0							0,0	0,0
2028	0,0								0,0

13.12 Übersicht Sonderposten Trinkwasser bis 2028

lfd. Nr.	Bezeichnung	Plan								
		T Euro Ist 2020	T Euro Ist 2021	T Euro Ist 2022	T Euro HR 2023	T Euro 2024	T Euro 2025	T Euro 2026	T Euro 2027	T Euro 2028
Finanzplanung										
Finanzierungsmittel										
4.	Zuführungen zu Sonderposten mit	0 €	36.912 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
7.	Zuschüsse Nutzungsberechtigter (Einzahl.)	13.656 €	0 €	49.275 €	18.713 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €
	Auflösung von Zuschüssen	-8.213 €	-8.759 €	-9.661 €	-9.384 €	-9.384 €	-9.384 €	-9.384 €	-9.384 €	-9.384 €

13.13 Übersicht Sonderposten Abwasser bis 2028

Finanzmittel (Einnahmen)										
lfd. Nr.	Bezeichnung	T Euro								
		Ist 2021	Ist 2022	HR 2023	2024	2025	2026	2027	2028	
4.	Zuführungen zu Sonderposten mit	-242.327	-241.986	-237.387	-235.013	-232.463	-229.838	-227.140	-224.369	
	b) Beiträge									
	SW Zuschuss Dritter		0,0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	SW		4.133,0	10.000,0	10.000,0	25.000,0	10.000,0	10.000,0	10.000,0	10.000,0
	RW		0,0	5.000,0	5.000,0	5.000,0	5.000,0	5.000,0	5.000,0	5.000,0
7.	Zuschüsse									
	Nutzungsberechtigter									
	STEa sonst.Str.		0,0		0,0					
	STEa kom.Str.	27.581,6	0,0	15.000,0	15.000,0	100.000,0	15.000,0	15.000,0	15.000,0	15.000,0
	STEa gesamt	27.581,6	0,0	15.000,0	15.000,0	100.000,0	15.000,0	15.000,0	15.000,0	15.000,0
	Ertragszuschüsse									
	Zuschuss/ FöMi sonst.	0,0	0,0	5.000,0	5.000,0	5.000,0	5.000,0	5.000,0	5.000,0	5.000,0
	gemeindl.Zuschuss Erschließung	0,0								

13.14 Investitionsplan Trinkwasser bis 2028

ZV "Obere Wesenitz"	Investitionen	EURO Ist 2020	EURO Ist 2021	EURO Ist 2022	EURO HR 2023	EURO 2024	EURO 2025	EURO 2026	EURO 2027	EURO 2028
Software						1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Alt-Leitungsrechte		14.664	735		2.211	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
I.1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte u.ä. sowie Lizenzen		14.664	735		2.211	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
immaterielle Anlagen gesamt		14.664	735		2.211	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
II. Sachanlagen										
Leitungsrechte				473		10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
II.3. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten				473		10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Wasserfass. Fichte (2009 außer Betrieb)						50.000	100.000	50.000	-	-
Wasseraufbereit. Georgenbad,						25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Wasseraufbereit. Goldbergwiesen					3.092	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
II.5. Erzeugungs- Gewinnungs-, Bezugs-, Reinigungs- und Entsorgungsanlagen					3.092	95.000	145.000	95.000	45.000	45.000
Konzept Hochbehälter/Versorgungssicherheit						25.000				
HB Waldsiedlung	557.677	480.451				-	-	-	-	-
HB Fichte						-	50.000	-	-	-
HB Niedere Zone St.				831		-	-	-	-	-
DEA Bönningheimer Ring						-	-	20.000	-	-
a) Speicheranlagen	557.677	480.451	831			25.010	50.000	20.000		
WG Hoher Weg NE						-	-	-	-	-
Siedlerstraße RA						-	100.000	100.000	-	-
Leitungsbau N. außerh. VD bzw. Neuerschließungen				86.182	79.407	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Leitungsbau N. im VD	117.671	32.005				40.000	70.000	50.000	60.000	62.550
Planungskosten						10.800	26.400	24.000	13.200	7.450
Rohrnetz	117.671	32.005	86.182	79.407	100.800	246.400	224.000	123.200	120.000	
Neukirch ParkstraßeAuswechslung TWL im Bereich Lindenallee bis Lindsiedlung zur zeit AZ und Stahlrohrleitung DN 100 (Schadensanfällig); 330m										
Neukirch ParkstraßeAuswechslung TWL im Bereich Lindenallee bis Lindsiedlung zur zeit AZ und Stahlrohrleitung DN 100 (Schadensanfällig); 220m	41.153									
Neukirch Schenkenweg, DN 80, 330m										
Sonstige			888			50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Rohrauswechslungen	41.153					50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Netzerweiterungen						5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Planungsleistungen						6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
b) Leitungsnetz R,S,W,N, RA+NE	158.824	32.005	87.070	79.407	161.800	307.400	285.000	184.200	181.000	
Neubau HA	11.886	17.986	39.271	1.727	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Wasserzähler										
c) Hausanschlüsse einschl. Messeinricht., Netzerweit.	11.886	17.986	39.271	1.727	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
II.6. Verteilungs- und Sammlungsanlagen	728.387	530.442	127.172	81.134	201.810	372.400	320.000	199.200	196.000	
Wasserwerk	1.199									
II.9. Maschinen und maschinelle Anlagen, die nicht zu Nr.5 bis 8 gehören	1.199									
Verwaltung/GSt			1.164		5.490	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
II.10. Betriebs- und Geschäftsausstattung			1.164		5.490	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
sonstige AIB	1.654									
II. 11. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.654									
Sachanlagen gesamt	731.241	531.606	127.646	89.716	308.810	529.400	427.000	256.200	253.000	
Summe Sachanlagen und immat.Vermögen.	745.905	532.341	127.646	91.927	310.810	531.400	429.000	258.200	255.000	

13.15 Investitionsplan Abwasser bis 2028

	AW	Baubabschnitt	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	HR 2023	2024	2025	2026	2027	2028
67	K, P NS	SW RW					22.500	10.000	10.000	10.000	10.000
68	K, P NS	SW RW					-	-	-	-	-
68a	K, G NS	SW RW					-	-	-	-	-
69	K, P NS	SW SW SW RW RW	1.804 4.439		79.268	200.000	25.000 25.000	30.000 10.000	30.000 10.000	30.000 10.000	30.000 10.000
		RW				442.258	220.000	50.000	-	-	-
121		SW RW				56.768	-	20.000	10.000	10.000	10.000
124	S, P NS	SW RW					-	-	-	-	-
		Kanalbauten im Verdichtungsgebiet Neukirch	6.242		79.268	699.026	342.500	80.000	70.000	70.000	70.000
		Leitungsrechte		131	2.977	2.350	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
		Verwaltung/GSt		784	-	4.812	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
130	KA	SW									
		2.Ausbaustufe Zentrale Kläranlage Niederneukirch									
131	KA	SW	13.091	318.048	58.921		-	-	-	-	-
132	KA	SW		783	6.560		47.000	50.000	45.500	50.500	45.500
45	G, P NS	SW	4.144				50.000	80.000	50.000	50.000	50.000
		RW					-	-	-	-	60.000
		RW	13.452	7.795			-	-	100.000	100.000	-
149	NS	SW					50.000	50.000	-	-	-
150	NS	SW					108.000	-	-	-	-
		RW	84.380				-	-	-	-	-
151	NS	SW					-	90.000	-	-	-
152	NS	SW	12.426	125.482			-	-	-	-	-
		RW		110.761			-	-	-	-	-
153	NS	SW					15.000	-	-	-	-
		RW		5.342	2.440		-	-	-	-	-
157		SW		751	4.759		-	-	-	-	-
		RW					10.000	-	-	-	-
158		SW		85.819			50.000	50.000	50.000	50.000	-
		RW					50.000	50.000	50.000	50.000	-
159		SW	145.190				-	-	-	-	-
		RW	136.307				-	-	-	-	-
161		SW					-	-	-	-	-
		RW	24.652				-	-	-	-	-
		gesamt Neukirch (KA+ Kanal)	439.884	655.697	154.925	706.188	726.500	454.000	369.500	374.500	229.500

Objekt	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
KA Neukirch	47.000	50.000	45.500	50.500	45.500
827 Außenanlage					
829 Tor-Zaun					
830 Betriebsgebäude					
831 Schlammbehandlungsgebäude		20.000	20.000	15.000	7.500
833 Hauptverteilung					
848 Leitsystem				5.000	
850 Schlammstapelbehälter					5.000
851 Einlaufhebewerk					
858 Rechen/Sandfang					3.000
861 Fäkalannahme			2.500		
874 Biofilteranlage					
875 Brauchwasseranlage					5.000
880 SBR-Reaktor					
884 Mess- u. Regeltechnik	10.000				
Allgemein	10.000	15.000	10.000	12.500	10.000
Laborausrüstung	15.000				
Heizung					
NSA					
Heizung					5.000
Gebläse Sandfang	2.000				
Trübungssonden SBR					
Pumpen/Rührwerke	5.000	15.000	13.000	8.000	
PLS WKS	5.000			10.000	10.000

13.16 Stellenplan bis 2028

Der Verband beschäftigt keine Beamten							
Teil B: Angestellte und Arbeiterinnen und Arbeiter							
	Ist 2022	Ist 2023	Planjahr	Folgejahre			
Entgelt- gruppe	1.1.- 31.12.	1.1.- 31.12.	1.1.-31.12.	1.1.- 31.12.	1.1.- 31.12.	1.1.- 31.12.	1.1.-31.12.
	jeweils am 30.6. des Jahres						
TVöD	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
11	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
8	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
6	2,775	2,775	2,775	2,775	2,775	2,775	2,775
5	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	2,775	2,775	2,775	2,775	2,775	2,775	2,775

Teil D:	-nachrichtlich- Ehrenbeamte, Beschäftigte in der Probe- und Ausbildungszeit					
I. Ehrenbeamte						
	Bezeichnung	Aufwandsentschädigung	2.022,00 €	vorgesehen im Jahr 2024	beschäftigt am 30.06.2023	Anmerkungen
	Verbandsvorsitzender	1.440,00 €	1	1	1	
	Insgesamt	1.440,00 €	1	1	1	
II. Beamte zur Anstellung						
	-entfällt-					
III. Nachwuchskräfte und informatorisch Beschäftigte						
	-entfällt-					