



Abwasserzweckverband "Muldental"
(Freiberger Mulde)

Wirtschaftsplan

für das Wirtschaftsjahr 2024

Inhaltsverzeichnis

1. Haushaltssatzung
2. Vorbericht
3. Erfolgsplan
4. Liquiditätsplan
5. Investitionsplan
6. Stellenübersicht
7. Übersicht Verpflichtungsermächtigungen
8. Tilgungspläne

Abwasserzweckverband "Muldenttal"

Wirtschaftsplan

für das Wirtschaftsjahr 2024

1. Haushaltssatzung

Haushaltssatzung für das Jahr 2024

Aufgrund § 48 SächsKomZG i.V.m. § 95a SächsGemO und § 16 SächsEigBVO hat die Verbandsversammlung in ihrer Sitzung vom 28.11.2023 den Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2024 beschlossen (vergleiche Beschluss Nr. ...).

§1

Der Wirtschaftsplan für das Jahr 2024, der die für die Erfüllung der Aufgaben des AZV voraussichtlich anfallenden Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie die eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen enthält, wird:

im Erfolgsplan mit dem

- Gesamtbetrag der Erträge auf	6.669.260 €
- Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	6.083.300 €
- Gewinn / Verlust	585.960 €

im Liquiditätsplan mit dem

- Mittelzufluss aus laufender Geschäftstätigkeit	3.420.960 €
- Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit	1.741.000 €
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit auf	1.679.960 €
- Mittelzufluss aus Investitionstätigkeit auf	0 €
- Mittelabfluss aus laufender Investitionstätigkeit auf	7.890.000 €
Cashflow aus der Investitionstätigkeit auf	-7.890.000 €
- Mittelzufluss aus Finanzierungstätigkeit auf	7.890.000 €
- Mittelabfluss aus laufender Finanzierungstätigkeit auf	1.380.000 €
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit auf	6.510.000 €

festgesetzt.

§2

Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden festgesetzt auf	7.207.000 €
--	-------------

§3

Verpflichtungsermächtigungen werden festgesetzt auf	6.295.000 €
---	-------------

Abwasserzweckverband "Muldentäl"

§4

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

700.000 €

festgesetzt.

§5

Die Kostenerstattung für die Straßenentwässerungsanteile wird gemäß § 12 Absatz 1 Satz 3, Absatz 2, 3 und 6 der Verbandssatzung

für die investiven Straßenentwässerungskosten (STEA-Invest) auf
und für die Betriebskosten der Straßenentwässerung (STEA-Betrieb) auf

293.000 €

85.000 €

festgesetzt.

Halsbrücke, den ...

Abwasserzweckverband "Muldentäl"

Andreas Beger
stellv. Vorstandsvorsitzender

Dienstsigel

Abwasserzweckverband "Muldenttal"

Wirtschaftsplan

für das Wirtschaftsjahr 2024

2. Vorbericht

Vorbericht zum Wirtschaftsplan des Abwasserzweckverbandes „Muldentale“ für das Wirtschaftsjahr 2024

1. Allgemeines

Der Abwasserzweckverband „Muldentale“ betreibt die Wirtschaftsführung seit dem 01.01.2013 nach dem Eigenbetriebsrecht mit Anwendung des Handelsgesetzbuches (HGB). Die Wirtschaftsführung unterliegt den Regelungen des Sächsischen Gesetzes zur kommunalen Zusammenarbeit (SächsKomZG), der Gemeindeordnung für den Freistaat Sachsen (SächsGemO) und der Sächsischen Eigenbetriebsverordnung (SächsEigBVO).

Nach § 16 SächsEigBVO ist für jedes Wirtschaftsjahr ein Wirtschaftsplan aufzustellen, der aus dem Erfolgsplan, dem Liquiditätsplan, der Finanzplanung und der Stellenübersicht besteht. Die Finanzplanung enthält unter anderem die Einzahlungen und Auszahlungen gemäß dem Investitionsprogramm. Die Planansätze basieren auf dem Jahresabschluss 2022 sowie auf den Ergebnissen der für 2023 bisher gebuchten Werte der einzelnen Konten oder sind vorsichtige Schätzungen.

Für die Buchhaltung liegt der Kontenrahmen SKR 03 zu Grunde.

2. Wirtschaftsjahr 2024

2.1 Erfolgsplan

2.1.1 Erträge

Der Abwasserzweckverband finanziert sich hauptsächlich aus Gebühren.

Grundlagen der Gebührenerhebungen sind u.a. die Satzung über die öffentliche Abwasserbeseitigung Abwassersatzung (AbwS) vom 06.06.2023 (in Kraft ab 01.07.2023) und die Satzung über die Entsorgung von Kleinkläranlagen und abflusslosen Gruben vom 27.11.2019 (in Kraft ab 01.01.2020) einschließlich deren ersten und zweiten Änderungssatzung vom 25.11.2020 (in Kraft ab 01.01.2021) sowie vom 23.11.2022 (in Kraft ab 01.01.2023).

Im Berichtsjahr wird die aktuelle Gebührenkalkulation für den Zeitraum 2023 bis 2025 angewendet. Auf Grund einer Prognoseberechnung mit dem Ergebnis von stagnierenden Behandlungsmengen und den Kosten aus der Kalkulation, wurden die Erträge berechnet. Im Bereich der Niederschlagswassergebühr werden auf Grund von Übernahmen von Entwässerungsanlagen absolut höhere Gebühreneinnahmen verzeichnet werden.

Folgende Gebühren gelten im Berichtsjahr für Schmutz- und Niederschlagswasser:

Gebühr	01.01.2023 bis 31.12.2025
Grundgebühr Schmutzwasser je WE und Jahr	120,00 EUR
Schmutzwassergebühr	4,18 EUR/m ³
Niederschlagswassergebühr	0,58 EUR/m ²
Kanalgebühr (ohne Einleitung auf einer Kläranlage)	1,54 EUR/m ³

Für Großeinleiter ab einer jährlichen Einleitmenge von 20.001 m³, gelten gemäß § 47 der Abwassersatzung gesonderte Staffelgebühren.

Die Schmutzwassergebühren sind aufgeteilt in Verbrauchsgebühr Schmutzwasser SW und Grundgebühr Schmutzwasser SW. Folgende Abwassergebühreneinnahmen (Schmutz- und Niederschlagswasser) sind für 2024 in Gegenüberstellung mit dem Planansatz 2023 und dem Ist-Stand aus 2022 vorgesehen:

Gebühr	Plan 2024	Planansatz 2023	Ist 2022
Grundgebühr SW	995.000,00 EUR	995.000,00 EUR	801.717,67 EUR
Verbrauchsgebühr SW	3.100.000,00 EUR	3.090.000,00 EUR	2.849.044,25 EUR
Niederschlagswassergeb.	345.000,00 EUR	333.000,00 EUR	314.643,76 EUR

Die weiteren Positionen der Ertragsseite sind im Erfolgsplan dargestellt. Die betriebskostenseitigen Straßenentwässerungsanteile von den Gemeinden gemäß § 12 Abs. 3 der Verbandssatzung wurden, analog der Vorjahre, in einer Gesamthöhe von 85.000,00 EUR p.a. geplant.

Aktivierete Eigenleistungen hat der Verband im Wirtschaftsjahr 200.000,00 EUR geplant. Die Erhöhung gegenüber den Vorjahren ist auf das erhöhte Bauvolumen, insbesondere von der Kläranlage Siebenlehn, zurückzuführen.

Als Gegenposition zu den Abschreibungen der Gesamtinvestitionssumme wurden Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (z.B. Fördermittel, Straßenentwässerungskostenanteile) im Plan berücksichtigt. Für 2024 sind 1.373.000,00 EUR als Ertrag aus der Auflösung von Sonderposten geplant.

2.1.2 Aufwand

2.1.2.1. Materialaufwand und Aufwendungen für bezogene Leistungen

Innerhalb des Materialaufwandes und der Aufwendungen für bezogene Leistungen stellen die chemischen Zusätze (Konto 300200), die Energie (Konto 309300), die Betriebsführung Kanal (Konto 310100) und die Entsorgung Klärschlamm (Konto 310200) die größten Aufwandspositionen dar. Dafür sind folgende Ansätze geplant:

Material / bezog. Leistung	Plan 2024	Planansatz 2023	Ist 2022
Chemische Zusätze	180.000,00 EUR	230.000,00 EUR	252.124,63 EUR
Energie abwassert. Anlagen	245.000,00 EUR	295.000,00 EUR	236.153,37 EUR
Betriebsführung Kanal	230.000,00 EUR	230.000,00 EUR	200.789,42 EUR
Entsorgung Klärschlamm	229.000,00 EUR	217.000,00 EUR	225.083,82 EUR

Der Markt bei den chemischen Zusatzstoffen hat sich wieder beruhigt, so dass der Planansatz für das Berichtsjahr deutlich geringer ausfällt als noch in den Vorjahren.

2.1.2.2 Personalaufwand

Als Personalaufwand sind im Wirtschaftsplan die Löhne und Gehälter der Verwaltungsmitarbeiter und des Kläranlagenpersonals ausgewiesen. Dafür sind 987.800,00 EUR geplant. An gesetzlichen sozialen Aufwendungen (SV-Beiträge) werden voraussichtlich 203.500,00 EUR benötigt. Für die Zusatzversorgungskasse ist ein Aufwand von 40.100,00 EUR vorgesehen.

Der gestiegene Aufwand ist vorwiegend auf die tariflichen Erhöhungen zurückzuführen.

2.1.2.3 Abschreibungen

Die Abschreibungen stellen wiederum die größte Aufwandsposition im Wirtschaftsplan 2024 des AZV „Muldentäl“ dar.

Abschreibungen	Plan 2024	Planansatz 2023	Ist 2022
Immaterielle Vermögensgegenstände	11.000,00 EUR	17.000,00 EUR	29.943,02 EUR
Sachanlagen	2.418.000,00 EUR	2.595.000,00 EUR	2.503.798,47 EUR

Die letzten Jahre waren geprägt von leicht gesunkenen bzw. stagnierenden Abschreibungswerten. Der Werteverzehr der Anlagen war daher leicht höher als die Abschreibung der Neuinvestitionen.

Trotz des hohen Investitionsvolumens im Jahr 2024 sinken auch zunächst im Berichtsjahr die Abschreibungen. Die Abschreibung kommt für die in Betrieb genommenen Anlagen erst in dem darauffolgenden Jahr voll zur Geltung.

Wie bereits im Punkt 2.1.1 ERTRÄGE beschrieben, werden als Gegenposition zu den Abschreibungen, Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (z.B. Fördermittel,

Straßenentwässerungskostenanteile) veranschlagt. Für 2024 sind 1.373.000,00 EUR als Ertrag aus der Auflösung von Sonderposten geplant.

Sonderposten	Plan 2024	Planansatz 2023	Ist 2022
Sonderposten	1.373.000,00 EUR	1.487.000,00 EUR	1.570.623,33 EUR

Saldo Abschreibung – Sonderposten (= Netto Afa)	Plan 2024	Planansatz 2023	Ist 2022
	1.056.000,00 EUR	1.125.000,00 EUR	963.118,16 EUR

Im Saldo ergeben sich gegenüber den Vorjahren höhere Nettoabschreibungen. Ein Grund dafür sind Projekte mit geringeren Förderquoten mit Ausweis als Ertragszuschuss. Diese Entwicklung von höheren Nettoabschreibungswerten wird in den Folgejahren fortgesetzt werden.

2.1.2.4 Reparaturen - Instandhaltungskosten

Sofern Reparaturmaßnahmen sinnvoll erscheinen, sind diese in den nachfolgenden Aufwandspositionen geplant und dargestellt.

Auffallend ist der gestiegene Planansatz 2024 bei Reparaturen von Maschinen und technischen Anlagen sowie von Kanälen. Dies beruht auf der Entscheidung, einige Anlagen mehr, als in der Vergangenheit üblich, generalüberholen zu lassen und auf Grund gestiegener Kosten in der Beschaffung.

Reparaturen - Instandhaltungskosten	Plan 2024	Planansatz 2023	Ist 2022
von Bauten	5.000,00 EUR	5.000,00 EUR	57,72 EUR
von Maschinen und technische Anlagen	100.000,00 EUR	80.000,00 EUR	57.821,28 EUR
Wartungen von Maschinen und techn. Anlagen	125.000,00EUR	125.000,00EUR	135.847,97 EUR
von Kanälen	100.000,00 EUR	80.000,00 EUR	75.668,97 EUR
von anderen Anlagen und BGA	5.000,00 EUR	5.000,00 EUR	2.301,10 EUR
Wartungskosten für Hard- und Software	30.000,00 EUR	30.000,00 EUR	29.951,56 EUR

2.1.2.5 Sonstige Verwaltungskosten

Bereits seit dem Jahr 2019 arbeiten wir daran, unser GIS-System zu reorganisieren und Schwachstellen zu analysieren. Aufgrund unserer bisherigen Erfolge und Investitionen in diesem Bereich kann der Planansatz in den Folgejahren weiter reduziert werden.

In den weiteren Planansätzen sind keine besonderen Auffälligkeiten ersichtlich.

2.1.2.6 Finanzaufwendungen

Für die Inanspruchnahme des Kassenkredites wurden 1.000,00 EUR an Zinsen eingeplant, obwohl dieser in den letzten drei Jahren nicht in Anspruch genommen worden ist. Die Inanspruchnahme des Kassenkredites wird aber wieder aufgrund des Investitionsvolumens notwendig, da die Investitionen immer in Anteilen vorfinanziert werden müssen, bevor eine Zuschussauszahlung erfolgt.

Die Zinsaufwendungen für langfristige Verbindlichkeiten - Darlehenszinsen - werden im Wirtschaftsjahr 2024 voraussichtlich 405.000 EUR betragen. Gegenüber den Vorjahren stellt dies eine Erhöhung der Zinsaufwendungen dar. Die Niedrigzinsphase, welche dem Verband enorme Zinskosten gespart hat, ist nun offensichtlich vorbei.

Im Juni 2023 wurden die auslaufenden Darlehen des Jahres 2024 in einer Ausschreibung zur Umschuldung zusammengefasst. Im Ergebnis wurden die ca. 2,2 Mio EUR für 15 Jahre zu 3,29 % ab 2024 neu finanziert. Durch die Umschuldungen der vergangenen Jahre (teilweise mit 0,0 %) beträgt der durchschnittliche Fremdkapitalzins im Verband derzeit 1,0 %. Dies stellt die Talsohle dar und wird in den nächsten Jahren deutlich ansteigen.

Die Zinsen des Erfolgsplanes wurden anhand des Investitionsprogramms 2024 sowie des o.g. Zinsniveaus berechnet. Dabei sind nicht nur die bestehenden Zinsverbindlichkeiten berücksichtigt, sondern auch die Zinsen für die geplanten Kreditaufnahmen.

2.1.3 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Im Ergebnis des Erfolgsplanes ist ein Jahresüberschuss in Höhe von 585.960,00 EUR für 2024 zu verzeichnen.

2.2. Liquiditätsplan

Der Liquiditätsplan für das Wirtschaftsjahr 2024 wurde entsprechend § 19 Abs. 3 SächsEigBVO nach dem Deutschen Rechnungslegungsstandard 21 (DRS 21) erstellt.

Im Liquiditätsplan wird unter der Position 1 das Ergebnis aus dem Erfolgsplan übernommen. Dazu werden die Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens addiert. Gleichzeitig werden die sonstigen zahlungsunwirksamen Erträge (z.B. Auflösung von Sonderposten) in der Position 4 subtrahiert. Die Position 6 weist die Auflösung der Verbindlichkeit Überdeckung Gebührenkalkulation aus. In der Position 8 wird die Differenz zwischen Zinsaufwendungen und Zinserträgen dargestellt. Unter der Position 15 ergibt sich daraus der Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit für 2024 mit 1.679.960,00 EUR.

Die Positionen 17 und 19 beinhalten die Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen (125.000,00 EUR für das Wirtschaftsjahr 2024) und das Sachanlagevermögen (7.765.000,00 EUR für 2024). Bezüglich des Ergebnisses für 2022 wurde in der Position 19 neben den Auszahlungen für das Sachanlagevermögen auch die Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Investitionstätigkeit berücksichtigt. Der

Cashflow aus der Investitionstätigkeit ist in der Position 30 ausgewiesen und beträgt für das Jahr 2024 -7.890.000,00 EUR.

Unter der Position 35 wird im Liquiditätsplan die Einzahlung aus der Aufnahme von Krediten dargestellt. Die genehmigte Kreditermächtigung für das Wirtschaftsjahr 2023 betrug 5.527.500,00 EUR. Diese wurde bisher noch nicht in Anspruch genommen. Für das Wirtschaftsjahr 2024 werden 7.207.000,00 EUR als Kreditaufnahme unter der Position 35 ausgewiesen.

Der Liquiditätsplan für 2024 beinhaltet Auszahlungen aus der Tilgung von Krediten in Höhe von 974.000,00 EUR. Hier wurden auch die geplanten Kreditaufnahmen berücksichtigt.

Die Position 37 weist Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen aus. Für das Wirtschaftsjahr 2024 ergibt sich dafür ein Betrag von 503.000,00 EUR.

In der Position 40 werden die tatsächlich zu zahlenden Zinsen (406.000,00 EUR für 2024) subtrahiert. Der Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit ergibt sich in der Position 43 mit 6.510.000,00 EUR.

Als Ergebnis des Liquiditätsplanes ergibt sich unter der Position 44 die zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds mit 299.960,00 EUR für das Jahr 2024.

Der Finanzmittelbestand am 01.01.2024 wird voraussichtlich 1.538.561,38 EUR betragen. Unter Berücksichtigung der zahlungswirksamen Veränderung des Finanzmittelfonds ergibt sich in der Position 48 des Liquiditätsplanes ein positiver Finanzmittelfonds am Ende des Jahres 2024 in Höhe von 1.838.521,38 EUR.

2.2.1 Investitionsprogramm

Das Investitionsprogramm hat durch seinen Geldmittelab- und -zufluss, vor allem in der Bauphase, großen Einfluss auf den Liquiditätsplan.

Die Investitionen werden fortlaufend nummeriert und in allen Schnittstellen zu anderen Programmen oder Darstellungen so verwendet.

Wesentliche Investitionsmaßnahmen werden im Vorbericht aufgeführt.

Investitionsnummer 13 und 13.1 Kanalerneuerung in Großschirma

In der Ortslage Großschirma (westlich B 101) ist geplant, Teile der Schmutzwasser- und Regenwasserkanalisation zu erneuern. Wir befinden uns derzeit in der Vorplanungsphase. In Abwägung der Fördermittelsituation und Dringlichkeitsbewertung wurde das Projekt im Investitionsplan, was die Ausführung anbelangt, in kleine Bauabschnitte zerlegt und auf die Jahre 2025 bis 2029 verteilt.

Investitionsnummer 14.3 bis 14.7 Kanalerneuerung in Hilbersdorf

Seit dem Jahr 2021 werden in der Ortslage Teile der Schmutzwasser- und Regenwasserkanalisation erneuert.

Für den Gesamtort wurde ein Generalentwässerungsplan erstellt. Es wurden dann mit der Gemeinde sinnvolle Bauabschnitte erarbeitet, um das Ziel von koordinierten, gemeinsamen Ausschreibungen und Baumaßnahmen zu realisieren. Die Maßnahmen sind zunächst auf 7 Abschnitte bis zum Jahr 2027 geplant. Weitere Straßenzüge können danach noch folgen.

Der Bauabschnitt 14.3 wird auf Grund von Verzögerungen des Bauabschnittes 14.2 vom Jahr 2023 auf das Jahr 2024 verschoben.

Investitionsnummer 34 Investitionen auf der Kläranlage Siebenlehn

Hierbei handelt es sich um Investitionen zur Aufrechterhaltung der Betriebssicherheit auf der Kläranlage Siebenlehn.

Neben der Erneuerung der Ortsnetze von Großschirma und Hilbersdorf ist die Sanierung dieser Kläranlage eine der wichtigsten und kostenintensivsten Investitionspositionen.

Im April dieses Jahres haben wir von der SAB Sachsen eine Förderzusage für ein zinsverbilligtes Darlehen in Höhe der Baukosten von 6.947.776,72 EUR erhalten. Die Zinsverbilligung beträgt über die Laufzeit des Darlehens 50 % der v.g. Baukosten. Die Maßnahme ist bis zum 31.05.2026 abzurechnen.

Die wesentlichsten Lose wurden ausgeschrieben und stehen derzeit kurz vor der Vergabe. Bereits im Vorfeld der Ausschreibung hat der Planer auf Mehrkosten hingewiesen, welche sich aus dem derzeitigen Marktniveau der Spezialgewerke ergeben. Auf Grund dessen wurden im Wirtschaftsplan 8,5 Mio EUR Baukosten eingestellt. Leider sind die Fördermittel in der Höhe und der Bauzeit gedeckelt.

Investitionsnummer 51.1 Teichweg in Burkersdorf

In Burkersdorf plant die Stadt den grundhaften Ausbau des Wohngebietes am Teichweg. In diesem Zuge plant der Verband die Erneuerung der Kanalisation.

Gemeinsame und koordinierte Maßnahmen stellen einen wirtschaftlicheren Vorteil für alle Beteiligten dar und sind deshalb im Investitionsplan zu favorisieren.

Investitionsnummer 27 und 90 - Kanalerneuerung Niederbobritzsch Am Goldenen Löwen und Löwensiedlung

Die Gemeinde Bobritzsch-Hilbersdorf plant den grundhaften Ausbau der Straße Am Goldenen Löwen. Der Verband wird in diesem Zuge seine Trennkanalisation erneuern.

Im angrenzenden Bereich der Löwensiedlung sind der AZV und der WZF die Initiatoren für Erneuerung der Medien. Die Gemeinde beteiligt sich an diesem Projekt mit einer anteiligen Deckenerneuerung.

Investitionsnummer 70 ff - Kanalerneuerung Klingenberg

In den vergangenen Jahren haben wir umfangreiche Kamerabefahrungen der Klingenberger Kanäle veranlasst. Im Ergebnis ist festzustellen, dass wir hier Sanierungsbedarf einstellen müssen.

Vor dem Hintergrund der finanziellen Beteiligungen der Straßenbaulastträger sind auch diese Maßnahmen zu priorisieren.

Investitionsnummer 85 - Umverlegung Medien Brücke Krummenhennersdorf und Projekt 86 Wehrrückbau Naundorf

Es gibt Projekte, welche nicht auf Unzulänglichkeiten unserer abwassertechnischen Einrichtungen zurückzuführen sind, sondern auf Dritte, bei dessen Maßnahmen unsere Leitungen stören und diese umverlegt werden müssen. Die Kostenteilung in einem solchen Fall ist von vielen Faktoren der Zustandsstörung und der Vertragsverhältnisse abhängig.

Beim Neubau der Brücke in Krummenhennersdorf bsbw., muss ein intaktes Abwassersystem verlegt werden, woran sich der Freistaat als Straßenbaulastträger mit 50 % der Kosten beteiligt. Beim Wehrrückbau in Naundorf durch die LTV werden dem Verband nahezu 100 % der Kosten erstattet.

Die Kostenbeteiligungsverträge mit dem LasuV für Krummenhennersdorf und mit der LTV für Naundorf sind beschlossen worden und befinden sich gerade in den Unterschriftsrunden zur Abzeichnung.

Investitionsnummer 91 – Erneuerung Regenwasserkanal zur Kirche in Pretzschendorf

Ein Regenwasserkanal soll in Pretzschendorf erneuert werden. Dieser Kanal führt neben Niederschlagswasser von privaten Anliegern auch Straßenwasser einer Kreisstraße.

Die finanzielle Beteiligung des Straßenbaulastträgers wird derzeit verhandelt und kommt somit einer Förderung des Kanals gleich. Das Projekt ist deshalb favorisiert zu behandeln.

2.3. Mittelfristige Finanzplanung

Die Finanzplanung für die Jahre 2025 bis 2027 erfolgte auch weiterhin teilweise auf Erfahrungen des Jahresabschlusses 2022, auf Hochrechnungen aus den bisher in 2023 gebuchten Werten der einzelnen Konten oder sind vorsichtige Schätzungen.

Die Überschüsse aus der Nachkalkulation der Jahre 2019 bis 2021 wurden bereits in der Vorkalkulation der Gebührenperiode 2023 bis 2025 eingestellt und somit an die Kunden zurückgegeben. Im Liquiditätsplan werden diese Überschüsse als nicht zahlungswirksame Verbindlichkeiten berücksichtigt.

Bezüglich der Einzahlungen und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit wurde für den Liquiditätsplan das beiliegende Investitionsprogramm zu Grunde gelegt.

Im Erfolgsplan sind folgende Jahresüberschüsse/-fehlbeträge prognostiziert:

2025	207.460,00 EUR
2026	- 479.140,00 EUR
2027	- 700.540,00 EUR

Die Auszahlungen für Tilgungen werden sich wie folgt entwickeln:

2025	1.056.000,00 EUR
2026	1.189.000,00 EUR
2027	1.254.000,00 EUR

Auch hier wurden bereits die Tilgungen für die geplanten Kreditaufnahmen in den Folgejahren entsprechend dem Investitionsprogramm berücksichtigt.

Die zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds im Liquiditätsplan stellt sich wie folgt dar:

2025	- 24.540,00 EUR
2026	- 490.140,00 EUR
2027	- 755.540,00 EUR

Die Unterdeckung in den Jahren 2025 bis 2027 resultiert auch aus der Herausrechnung der bereits vereinnahmten Gebührenüberschüsse aus dem Cashflow der laufenden Geschäftstätigkeit sowie dem deutlichen Ungleichgewicht zwischen Kosten und Erlösen, insbesondere in den Jahren 2026 und 2027.

Bei der Erstellung des Wirtschaftsplanes sollte eine etwaige Gebührenerhöhung für die Kalkulationsperiode 2026 bis 2028 nicht vorweggenommen werden. Allerdings ist ersichtlich, dass diese Disbalance nicht nur kostenseitig zu beheben ist und eine Erhöhung der Erlöse unvermeidbar sein wird.

Allerdings ist im Ergebnis des Liquiditätsplanes festzustellen, dass der Finanzmittelfonds am Ende des betreffenden Wirtschaftsjahres immer positiv ist. Er beträgt:

2025	1.813.981,38 EUR
2026	1.323.841,38 EUR
2027	568.301,38 EUR

2.4. Stellenübersicht

Im technischen Bereich werden uns zum 31.12.2023, bedingt durch Renteneintritt, unser technischer Leiter sowie eine Mitarbeiterin im Anschlusswesen verlassen. Diese Schlüsselpositionen konnten wir in diesem Jahr wieder bestmöglichst, mit einer Einarbeitung durch die jetzigen Stelleninhaber von 3 - 4 Monaten, besetzen.

2.5. Kassenkredit

Der Höchstbetrag des Kassenkredites wurde in der Haushaltssatzung auf 700.000,00 EUR festgesetzt. Die zahlungswirksamen Aufwendungen für die Ermittlung des Kassenkredites ergeben sich wie folgt:

	Plan 2024	davon zahlungsw. in 2024	Bemerkungen
Materialaufwand	1.142.500,00 EUR	1.142.500,00 EUR	
Personalaufwand	1.238.450,00 EUR	1.238.450,00 EUR	
Abschreibungen	2.429.000,00 EUR		
sonstige betriebl. Aufwendungen	867.350,00 EUR	866.350,00 EUR	ohne Konto 243000,245000
Zinsen	406.000,00 EUR	406.000,00 EUR	
<u>Auszahlungen für Vorjahre</u>			
Rückstellungen		23.000,00 EUR	Abschluss- und Prüfkosten
Verbindlichkeiten aus LuL	ca.	134.000,00 EUR	ohne Investitionen
Gesamt		3.810.300,00 EUR	
davon ein Fünftel		762.060,00 EUR	

Der Kassenkredit ist somit nicht genehmigungspflichtig.

Halsbrücke, den 06.11.2023



Andreas Beger

Stellv. Vorstandsvorsitzender



Kai Schwarz

Geschäftsleiter

Abwasserzweckverband "Muldenttal"

Wirtschaftsplan

für das Wirtschaftsjahr 2024

3. Erfolgsplan

Erfolgsplan

Übersicht gemäß § 28 Abs. 1 SächsEiqBVO

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Wirtschaftsjahres	Ansatz des auf das Wirtschaftsjahr folgenden Jahres	das 2. auf das Wirtschaftsjahr folgende Jahr	das 3. auf das Wirtschaftsjahr folgende Jahr
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		2	3	4	5	6	7
1	Umsatzerlöse	4 851 712,88	5 052 910,00	5 075 810,00	5 075 810,00	4 797 810,00	4 797 810,00
2	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	andere aktivierte Eigenleistungen	155 931,00	125 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	125 000,00
4	sonstige betriebliche Erträge	1 692 359,16	1 504 950,00	1 393 450,00	1 411 450,00	1 419 450,00	1 420 450,00
	Ordentliche Erträge	6 700 003,04	6 682 860,00	6 669 260,00	6 687 260,00	6 417 260,00	6 343 260,00
5	Materialaufwand	1 305 411,59	1 223 500,00	1 142 500,00	1 195 000,00	1 291 500,00	1 296 000,00
6	Personalaufwand	1 077 410,56	1 152 750,00	1 238 450,00	1 263 450,00	1 289 050,00	1 314 950,00
7	Abschreibungen	2 533 741,99	2 612 000,00	2 429 000,00	2 583 000,00	2 667 000,00	2 689 000,00
8	sonstige betriebliche Aufwendungen	1 074 747,62	837 700,00	867 350,00	879 350,00	873 350,00	874 350,00
	Ordentliche Aufwendungen	5 991 311,76	5 825 950,00	5 677 300,00	5 920 800,00	6 120 900,00	6 174 300,00
9	Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	270 454,57	363 500,00	406 000,00	559 000,00	775 500,00	869 500,00
14	Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Ergebnis nach Steuern	438.236,71	493.410,00	585.960,00	207.460,00	-479.140,00	-700.540,00
16	sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	438.236,71	493.410,00	585.960,00	207.460,00	-479.140,00	700.540,00

Erfolgsplan

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Wirtschaftsjahres	Ansatz des auf das Wirtschaftsjahr folgenden Jahres	das 2. auf das Wirtschaftsjahr folgende Jahr	das 3. auf das Wirtschaftsjahr folgende Jahr	
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
1	Umsatzerlöse	1	2	3	4	5	6	
	274801	Erträge aus Kostenbeteiligung Straßenbauasträger	112 322,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	274802	Erträge aus der Kostenbeteiligung Hausanschluss	96 805,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	274803	Erträge sonstige Weiterberechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	275100	Erlöse aus Vermietung und Verpachtung	212,89	210,00	210,00	210,00	210,00	210,00
	800010	Verwaltungsgebühren	9 288,60	7 000,00	7 000,00	7 000,00	7 000,00	7 000,00
	800021	Verbrauchsgebühr SW (incl. TOK)	2 849 044,25	3 090 000,00	3 100 000,00	3 100 000,00	3 100 000,00	3 100 000,00
	800022	Grundgebühr SW	801 717,67	995 000,00	995 000,00	995 000,00	995 000,00	995 000,00
	800030	Niederschlagswassergebühren	314 643,76	333 000,00	345 000,00	345 000,00	345 000,00	345 000,00
	800040	Fäkaliengebühren Verbrauch	111 340,99	105 000,00	105 000,00	105 000,00	105 000,00	105 000,00
	800042	Fäkaliengebühren Grundgebühr	44 600,00	45 000,00	45 000,00	45 000,00	45 000,00	45 000,00
	800045	Fäkaliengebühren Direkteinleiter	404,59	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	800050	Abwasserabgabe aus Kleineinl.	3 525,57	4 500,00	3 400,00	3 400,00	3 400,00	3 400,00
	800070	Umlage Betriebskosten STEA	79 075,15	85 000,00	85 000,00	85 000,00	85 000,00	85 000,00
	800080	Umsätze aus der Auflösung Verbindlichkeit Überdeckung Gebührenkalkulation	404 177,38	366 000,00	368 000,00	368 000,00	90 000,00	90 000,00
	860100	Erlöse aus Baumlagen	2 951,66					
	860500	sonstige Erträge betrieblich und regelmäßig (Fremdanlieferer)	21 602,49	22 000,00	22 000,00	22 000,00	22 000,00	22 000,00
	882100	Erlöse aus Verkäufen Sachanlagevermögen	3 000,00					
2	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	andere aktivierte Eigenleistungen							
	889000	andere aktivierte Eigenleistungen	155 931,00	125 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	125 000,00
4	sonstige betriebliche Erträge							
	251000	betriebsfremde Erträge (soweit nicht außerordentlich)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	252000	periodenfremde Erträge (soweit nicht außerordentlich)	3 619,55	2 500,00	2 500,00	2 500,00	2 500,00	2 500,00
	270500	Sonstige Erträge betrieblich und regelmäßig	550,20	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
	270901	Mahnggebühren	3 070,00	3 000,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00
	270902	Säumniszuschläge	3 259,50	1 500,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
	270903	Stundungszinsen	262,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	270904	Vollstreckungsgebühren	300,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	271000	Erträge aus der Zuschreibung des Sachanlagevermögens	0,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	273000	Erträge aus der Herabsetzung der Pauschalwertberichtigung zu Forderungen	0,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
	273500	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	99 050,86	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
	273600	Erträge aus der Auflösung von passiven Rechnungsabgrenzungen	8 473,16	8 400,00	8 400,00	8 400,00	8 400,00	8 400,00
	274300	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (Zuschüsse Stea HAK, AWAG private KE)	1 570 623,33	1 487 000,00	1 373 000,00	1 391 000,00	1 399 000,00	1 400 000,00
	274901	BAV-Förderbetrag § 100 EStG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	275000	Grundstückserträge	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Summe	6 700 003,04	6 682 860,00	6 669 260,00	6 687 260,00	6 417 260,00	6 343 260,00
5	Materialaufwand							
a)	Aufwendungen für Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren							
	300100	Analytik	26 053,45	33 000,00	33 000,00	33 000,00	33 000,00	33 000,00
	300200	chemische Zusätze	252 124,63	230 000,00	180 000,00	180 000,00	200 000,00	200 000,00
	309300	Energie	236 153,37	295 000,00	245 000,00	280 000,00	350 000,00	350 000,00
	309400	Wasser	11 976,34	12 500,00	13 000,00	13 000,00	13 000,00	13 000,00
	395500	Bestandsveränderungen Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe	36 307,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen							
	310100	Betriebsführung Kanal	200 789,42	230 000,00	230 000,00	230 000,00	230 000,00	230 000,00
	310200	Entsorgung Klärschlamm	225 083,82	217 000,00	229 000,00	231 000,00	233 000,00	233 000,00
	310210	Entsorgung KA	13 625,73	18 000,00	18 500,00	19 000,00	19 500,00	20 000,00
	310250	Transport Klärschlamm intern	85 219,39	100 000,00	103 000,00	106 000,00	110 000,00	114 000,00
	310300	Fäkalientransport	84 084,60	81 000,00	84 000,00	86 000,00	96 000,00	96 000,00
	310600	Miete Geräte Kläranlagen / Kanal	1 755,86	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00
	310900	Fremdleistungen im Zusammenhang mit Straßenbau	106 467,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	310910	Fremdleistungen im Zusammenhang mit Hausanschluss	96 805,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	373000	Erhaltene Skonti	501,88	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
	421000	Miete unbewegliche Wirtschaftsgüter	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	422000	Pacht unbewegliche Wirtschaftsgüter	2 081,01	2 500,00	2 500,00	2 500,00	2 500,00	2 500,00

6	Personalaufwand						
a)	Löhne und Gehälter						
410000	Löhne und Gehälter	867 263 67	925 600 00	987 800 00	1 007 500 00	1 027 600 00	1 048 000 00
b)	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung						
413000	Gesetzliche soziale Aufwendungen	174 122 07	188 800 00	203 500 00	207 500 00	211 700 00	215 900 00
413800	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	4 464 69	4 500 00	5 500 00	6 000 00	6 500 00	7 000 00
414000	Freiwillige soziale Aufwendungen lohnsteuerfrei	0 00	550 00	550 00	550 00	550 00	550 00
416000	Versorgungskasse	30 678 13	33 300 00	40 100 00	40 900 00	41 700 00	42 500 00
416500	Aufwendungen für Altersversorgung	882 00	0 00	1 000 00	1 000 00	1 000 00	1 000 00
7	Abschreibungen						
a)	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen						
482200	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	29 943 02	17 000 00	11 000 00	0 00	0 00	0 00
483000	Abschreibungen auf Sachanlagen	2 503 798 47	2 595 000 00	2 418 000 00	2 583 000 00	2 667 000 00	2 689 000 00
484000	Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	0 50	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00
b)	auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
487500	Abschreibungen auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00
8	sonstige betriebliche Aufwendungen						
202000	periodenfremde Aufwendungen (soweit nicht außerordentlich)	113 062 20	10 000 00	10 000 00	10 000 00	10 000 00	10 000 00
232000	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen d Anlagevermögens	2 767 71	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00
243000	Forderungsverluste	602 41	5 000 00	1 000 00	1 000 00	1 000 00	1 000 00
245000	Einstellungen in die Pauschalwertberichtigung zu Forderungen	129 98	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00
245100	Einstellungen in die Einzelwertberichtigung zu Forderungen	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00
246000	Rückzahlungsverpflichtung Gebührenüberdeckung	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00
480800	Zuführung zu Aufwandsrückstellungen	176 178 97	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00
	Raumkosten						
423000	Heizung	7 446 45	12 000 00	12 000 00	12 000 00	12 000 00	12 000 00
424100	Strom	3 385 86	5 000 00	5 000 00	5 500 00	6 000 00	6 500 00
424200	Wasser	368 70	500 00	500 00	500 00	500 00	500 00
424300	Abwasser	591 72	800 00	800 00	800 00	800 00	800 00
425000	Reinigung	5 224 12	5 000 00	6 000 00	6 000 00	6 000 00	6 000 00
429000	Grundstücksaufwendungen betrieblich	26 144 35	32 500 00	33 000 00	33 500 00	34 000 00	34 500 00
	Betriebliche Steuern Beiträge, Gebühren Versicherungen						
436000	Versicherungen	39 620 56	40 000 00	41 000 00	41 000 00	42 000 00	42 000 00
439000	Mitgliedsbeiträge und Gebühren	2 908 76	3 500 00	3 500 00	3 500 00	3 500 00	3 500 00
438100	Beprobung Kläranlagen LDS	0 00	2 000 00	2 000 00	2 000 00	2 000 00	2 000 00
439100	Abwasserabgabe	181 650 00	150 000 00	155 000 00	155 000 00	155 000 00	155 000 00
439150	Abwasserabgabe Kleineinleitungen	4 000 00	5 000 00	4 000 00	4 000 00	4 000 00	4 000 00
	Kraftfahrzeugkosten						
451000	Kfz.-Steuer	675 11	1 100 00	1 000 00	1 000 00	1 000 00	1 000 00
452000	Kfz.-Versicherungen	3 089 18	3 800 00	3 800 00	3 800 00	3 800 00	3 800 00
453000	Laufende Kfz.-Betriebskosten	11 791 14	11 000 00	12 000 00	12 000 00	12 000 00	12 000 00
454000	Kfz.-Reparaturen	3 131 14	3 500 00	3 500 00	3 500 00	3 500 00	3 500 00
459500	Fremdfahrzeugkosten	0 00	50 00	50 00	50 00	50 00	50 00
	Werbe- und Bewirtungskosten						
465000	Bewirtungskosten	1 971 09	1 000 00	1 000 00	1 000 00	1 000 00	1 000 00
465301	Aufmerksamkeiten Arbeitnehmer	80 00	100 00	100 00	100 00	100 00	100 00
465302	Aufmerksamkeiten Gäste	0 00	300 00	300 00	300 00	300 00	300 00
	Reisekosten						
466000	Reisekosten Arbeitnehmer	2 145 87	2 000 00	2 000 00	2 000 00	2 000 00	2 000 00
466800	Kilometergelderstattung Arbeitnehmer	1 703 30	2 500 00	2 500 00	2 500 00	2 500 00	2 500 00
	Reparaturen - Instandhaltungskosten						
480100	Reparaturen und Instandhaltung von Bauten	57 72	5 000 00	5 000 00	5 000 00	5 000 00	5 000 00
480200	Reparaturen und Instandhaltung Maschinen und techn Anlagen	57 821 28	80 000 00	100 000 00	100 000 00	100 000 00	100 000 00
480250	Wartungen von Maschinen und techn Anlagen	135 847 97	125 000 00	125 000 00	132 000 00	132 000 00	132 000 00
480300	Reparaturen und Instandhaltung von Kanälen	75 668 97	80 000 00	100 000 00	100 000 00	100 000 00	100 000 00
480500	Reparaturen und Instandhaltung von anderen Anlagen und BGA	2 301 10	5 000 00	5 000 00	5 000 00	5 000 00	5 000 00
480600	Wartungskosten für Hard- und Software	29 951 56	30 000 00	30 000 00	30 000 00	30 000 00	30 000 00
480900	Sonstige Reparaturen und Instandhaltungen	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00
	Sonstige Verwaltungskosten						
485500	Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern bis 410 EUR	5 913 28	2 000 00	2 000 00	2 000 00	2 000 00	2 000 00
490100	Aufwandsentschädigung	1 416 00	2 000 00	2 000 00	2 000 00	2 000 00	2 000 00
490500	Sonstige Aufwendungen betrieblich und regelmäßig	1 261 31	3 000 00	3 000 00	3 000 00	3 000 00	3 000 00

490902	sonstige Leistungen Dritter	18 957 36	30 000 00	25 000 00	25 000 00	25 000 00	25 000 00
490907	Aufwand GIS-System	19 885 35	20 000 00	13 000 00	13 000 00	13 000 00	13 000 00
490903	Aufwand Gebührenkalkulation	7 508 90	2 000 00	2 000 00	10 000 00	2 000 00	2 000 00
490904	öffentliche Bekanntmachungen	3 448 62	2 000 00	2 000 00	2 000 00	2 000 00	2 000 00
490906	Datenübernahme WZV/ Wasserversorgung Weißeritzgruppe	18 766 34	20 000 00	20 000 00	20 000 00	20 000 00	20 000 00
491000	Porto	12 416 54	12 500 00	13 000 00	13 000 00	13 000 00	13 000 00
492000	Telefon	11 744 05	13 250 00	13 000 00	13 000 00	13 000 00	13 000 00
493000	Bürobedarf	3 241 68	5 000 00	4 000 00	4 000 00	4 000 00	4 000 00
494000	Zeitschriften Bücher	953 30	2 500 00	1 500 00	1 500 00	1 500 00	1 500 00
494500	Fortbildungskosten	5 654 45	10 000 00	10 000 00	6 000 00	6 000 00	6 000 00
495000	Rechts- und Beratungskosten	5 034 20	15 000 00	9 000 00	9 000 00	9 000 00	9 000 00
495600	Lohnrechnung durch Dritte	1 872 51	3 500 00	3 500 00	3 500 00	3 500 00	3 500 00
495700	Abschluss- und Prüfungskosten	23 493 39	29 000 00	32 000 00	32 000 00	32 000 00	32 000 00
496000	Mieten für Einrichtungen (bewegliche Wirtschaftsgüter)	27 083 28	28 000 00	30 000 00	30 000 00	30 000 00	30 000 00
497000	Nebenkosten des Geldverkehrs	3 106 66	5 000 00	5 000 00	5 000 00	5 000 00	5 000 00
498000	Betriebsbedarf	12 673 18	11 000 00	12 000 00	12 000 00	12 000 00	12 000 00
498500	Werkzeuge und Kleingeräte	0 00	300 00	300 00	300 00	300 00	300 00
	Summe	5 991 311,76	5 825 950 00	5 677 300,00	5 920 800,00	6 120 900 00	6 174.300,00
9	Erträge aus Beteiligungen						
	260000 Erträge aus Beteiligungen	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00
10	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens						
	262000 Erträge aus anderen Wertpapieren	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00
11	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge						
	265100 Zinserträge	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00
	Summe	0 00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens						
	487000 Abschreibungen auf Finanzanlagen	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00
13	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
	211800 Zinsen auf Kontokorrentkonten	0 00	500 00	1 000 00	1 000 00	500 00	500 00
	212000 Zinsaufwendungen für langfristige Verbindlichkeiten Darlehenszinsen	270 454 57	363 000 00	405 000 00	558 000 00	775 000 00	869 000 00
	Summe	270.454,57	363 500 00	406 000,00	559.000,00	775 500,00	869 500,00
14	Steuern vom Einkommen und Ertrag	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00
15	Ergebnis nach Steuern	438.236,71	493.410,00	585 960,00	207.460,00	-479 140 00	700 540 00
16	sonstige Steuern	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00
17	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	438 236,71	493.410,00	585 960,00	207.460 00	-479 140 00	700 540 00

Abwasserzweckverband "Muldenttal"

Wirtschaftsplan

für das Wirtschaftsjahr 2024

4. Liquiditätsplan

Liquiditätsplan

entsprechend DRS 21

	Bezeichnung	Ergebnis (Vorvorjahr) 2022	Plan (Vorjahr) 2023	Plan (Planjahr) 2024	Plan (Folgejahr 1) 2025	Plan (Folgejahr 2) 2026	Plan (Folgejahr 3) 2027
1	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	438 236 71	493 410 00	585 960 00	207 460 00	-479 140 00	-700 540 00
2	+/- Abschreibungen / Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	2 533 741 43	2 612 000 00	2 429 000 00	2 583 000 00	2 667 000 00	2 689 000 00
3	+/- Zunahme / Abnahme der Rückstellungen	73 119 37	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00
4	+/- Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen / Erträge	-1 570 623 33	-1 487 000 00	-1 373 000,00	-1 391 000 00	-1 399 000 00	-1 400 000 00
5	-/+ Zunahme / Abnahme der Vorräte der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-25 117 54	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00
6	+/- Zunahme / Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-504 023 98	-366 000 00	-368 000 00	-368 000 00	-90 000 00	-90 000 00
7	-/+ Gewinn / Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	-851 84	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00
8	+/- Zinsaufwendungen / Zinserträge	270 454 57	363 500 00	406 000 00	559 000 00	775 500 00	869 500 00
9	- Sonstige Beteiligungserträge	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00
10	+/- Aufwendungen / Erträge aus außerordentlichen Posten	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00
11	+/- Ertragssteueraufwand / - ertrag	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00
12	+ Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00
13	- Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00
14	-/+ Ertragsteuerzahlungen	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00
15.	Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	1 214 935 39	1 615 910 00	1 679 960 00	1 590 460 00	1 474 360 00	1 367 960 00
16	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00
17	- Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0 00	-125 000 00	-125 000 00	0 00	0 00	0 00
18	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00
19	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-2 280 357,37	-7 562 500 00	-7 765 000 00	-7 997 000 00	-4 750 000 00	-2 325 000 00
20	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00
21	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00
22	+ Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis	0 00	0 00	0 00	0,00	0 00	0 00
23	- Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00
24	+ Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00
25	- Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00
26	+ Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00
27	- Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00
28	+ erhaltene Zinsen	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00
29	+ erhaltene Dividenden	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00
30.	Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-2 280 357,37	-7 687 500 00	-7 890 000 00	-7 997 000 00	-4 750 000 00	-2 325 000 00
31	+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	477 208 85	1 375 000 00	180 000 00	525 000 00	3 400 000 00	0 00
33	- Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00
35	+ Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	532 134 55	5 527 500,00	7 207 000 00	6 098 250 00	480 000 00	1 875 000 00
36	- Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz) Krediten	-1 519 826 36	-983 000 00	-974 000 00	-1 056 000 00	-1 189 000 00	-1 254 000 00
37	+ Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen / Zuwendungen	0 00	785 000 00	503 000 00	1 373 750 00	870 000 00	450 000 00
38	+ Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00
39	- Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00
40	- gezahlte Zinsen	-270 454 57	-363 500 00	-406 000 00	-559 000 00	-775 500 00	-869 500 00
41	- gezahlte Dividenden	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00
43.	Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	-780 937 53	6 341 000 00	6 510 000 00	6 382 000 00	2 785 500 00	201 500 00
44	Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds (Summe aus den Nummern 15, 30, 43)	-1 846 359 51	269 410 00	299 960 00	-24 540 00	-490 140 00	-755 540 00
45	+/- Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00
47	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	3 115 510 89	1 269 151 38	1 538 561 38	1 838 521,38	1 813 981 38	1 323 841 38
48.	Finanzmittelfonds am Ende der Periode	1 269 151 38	1 538 561 38	1 838 521 38	1 813 981 38	1 323 841 38	568 301 38

Abwasserzweckverband "Muldenttal"

Wirtschaftsplan

für das Wirtschaftsjahr 2024

5. Investitionsplan

Wirtschaftsplan

für das Wirtschaftsjahr 2024

6. Stellenübersicht

Stellenübersicht für das Wirtschaftsjahr 2024

Tariflich Beschäftigte

Stellenbezeichnung	Entgeltgruppe (TVöD)	Zahl der Stellen				Nachrichtlich		Vermerke Erläuterungen
		insgesamt	darunter		Zahl der Stellen 2023	Zahl der tatsächl besetzten Stellen am 30.06.2023		
			mit Zulage	Leerstellen				
1	2	3	4	5	6	7	8	
Geschäftsleiter	14	1	-	-	1	0,8		
Technischer Leiter	11	1	-	-	1	1		
Kaufmännische Leiterin	11	1	-	-	1	1		
Abwassermeister	9a	1	-	-	1	1		
Mitarbeiter Anschlusswesen, Bauabwicklung	9a	1	-	-	1	1		
Mitarbeiter Kanäle, Abgaben	9a	1	-	-	1	1		
Mitarbeiterin Rechnungswesen, Anlagen- und Geschäftsbuchhaltung	8	0,8	-	-	0,8	0,8		
Mitarbeiterin Betriebung, Widerspruchsbearbeitung, Projekte	8	1	-	-	1	1		
Mitarbeiterin GIS-System	7	1	-	-	1	1		
Mitarbeiterin Gebühren, Entgelte, Forderungsmanagement	6	1,8	-	-	1,8	1,75		
Mitarbeiterin Kleinanlagen, Kleinleiterabgabe,	6	0,8	-	-	0,8	0,925		
Mitarbeiterin Finanzbuchhaltung	6	0,8	-	-	0,8	0,8		
Sekretärin Geschäftsleiter	5	1	-	-	1	0,925		
Klärwärter	6	5	-	-	5	5		
Beschäftigte insgesamt		18,2	-	-	18,2	18,000		

Nachrichtlich

geringfügig Beschäftigte		2	-	-	1	1	
--------------------------	--	---	---	---	---	---	--

Wirtschaftsplan

für das Wirtschaftsjahr 2024

7. Übersicht Verpflichtungsermächtigungen

Wirtschaftsplan 2024

Übersicht Verpflichtungsermächtigungen

Inv-Nr	Bezeichnung	eingestellte VE in den Wirtschaftsplan 2024 für 2025 in EUR	dafür erforderliche Kreditaufnahme in 2025 in EUR	eingestellte VE in den Wirtschaftsplan 2024 für 2026 in EUR	dafür erforderliche Kreditaufnahme in 2026 in EUR	eingestellte VVE in den Wirtschaftsplan 2024 für 2027 in EUR	dafür erforderliche Kreditaufnahme in 2027 in EUR	Bemerkungen
14 4	Kanalerneuerung Hilbersdorf Dorfstraße Ecke Untere Gasse bis FFW Bäckergasse Hüttensteig Ost	1 400 000 00	900 000 00					Stea 500 000 00 EUR
14 7	Kanalerneuerung Hilbersdorf Darnaschkestraße					200 000 00	200 000 00	
34	Sanierung KA und RÜß Siebenteln	3 025 000 00	3 025 000 00	1 300 000 00				Fördermittel-Kapitalzuschuss 3 400 000 00 EUR in 2026
71	2 Gebläse KA Hohentanne	120 000 00	120 000 00					
79	Erneuerung RW Kanal Thomas-Münzler-Straße Pretzschendorf	100 000 00	50 000 00					Stea 50 000 00 EUR
89	Erneuerung RW Kanal Am Hang Großschirma	150 000 00	75 000 00					Stea 75 000 00 EUR
	gesamt	4.795.000,00	4.170 000,00	1 300 000,00	-	200.000,00	200 000,00	

Abwasserzweckverband "Muldentäl"

Wirtschaftsplan

für das Wirtschaftsjahr 2024

8. Tilgungspläne

Zins- und Tilgungsplan 2024 - 2027bestehende Darlehen

lfd. Nummer/ Bank	ursprüngliche Darlehenshöhe EUR	2023 in EUR	2024 in EUR	2025 in EUR	2026 in EUR	2027 in EUR
1 Sparkasse Mittelsachsen	3 444 689,11	3 189 689,11 Tilgungen Stand 31 12 Zinsen	3 189 689,11 60 000,00 3 129 689,11	3 129 689,11 60 000,00 3 069 689,11	3 069 689,11 60 000,00 3 009 689,11	3 009 689,11 60 000,00 2 949 689,11
2 Sparkasse Mittelsachsen	920 325,39	254 325,39 Tilgungen Stand 31 12 Zinsen	254 325,39 36 000,00 218 325,39 1 128,50	218 325,39 36 000,00 182 325,39 962,90	182 325,39 36 000,00 146 325,39 797,30	146 325,39 36 000,00 110 325,39 631,70
3 KiW	306 775,13	73 626,13 Tilgungen Stand 31 12 Zinsen	73 626,13 12 271,00 61 355,13 500,96	61 355,13 12 271,00 49 084,13 413,84	49 084,13 12 271,00 36 813,13 326,72	36 813,13 12 271,00 24 542,13 239,60
4 Sächsische Aufbaubank	363 031,48	237 031,48 Tilgungen Stand 31 12 Zinsen	237 031,48 14 000,00 223 031,48 4 110,16	223 031,48 14 000,00 209 031,48 3 863,76	209 031,48 14 000,00 195 031,48 3 617,36	195 031,48 14 000,00 181 031,48 3 370,96
5 Sächsische Aufbaubank	397 610,00	316 610,00 Tilgungen Stand 31 12 Zinsen	316 610,00 9 000,00 307 610,00 5 218,37	307 610,00 9 000,00 298 610,00 5 068,97	298 610,00 9 000,00 289 610,00 4 919,57	289 610,00 9 000,00 280 610,00 4 770,17
6 Sparkasse Mittelsachsen	300 000,00	210 000,00 Tilgungen Stand 31 12 Zinsen	210 000,00 6 000,00 204 000,00 2 043,30	204 000,00 6 000,00 198 000,00 1 984,50	198 000,00 6 000,00 192 000,00 1 925,70	192 000,00 6 000,00 186 000,00 1 866,90
7 Sächsische Aufbaubank	166 000,00	61 774,88 Tilgungen Stand 31 12 Zinsen	61 774,88 6 863,96 54 910,92 1 290,58	54 910,92 6 863,96 48 046,96 1 140,94	48 046,96 6 863,96 41 183,00 991,31	41 183,00 6 863,96 34 319,04 841,68
8 Sparkasse Mittelsachsen	750 000,00	569 500,00 Tilgungen Stand 31 12 Zinsen	569 500,00 9 500,00 5 609,58			

Umschuldung in 2024

30	Sächsische Aufbaubank (Aufnahme 04.11.2021)	731 031,84	Stand 01 01 Tilgungen Stand 31 12 Zinsen	370 696,11 9 755,16 360 940,95 734,08	360 940,95 9 755,16 351 185,79 714,56	351 185,79 9 755,16 341 430,63 695,04	341 430,63 9 755,16 331 675,47 675,56
31	Sächsische Aufbaubank (Aufnahme 10.10.2022)	532 134,55	Stand 01 01 Tilgungen Stand 31 12 Zinsen	378 673,33 19 930,16 358 743,17 742,40	358 743,17 19 930,16 338 813,01 702,54	338 813,01 19 930,16 318 882,85 662,68	318 882,85 19 930,16 298 952,69 622,82
32	Sparkasse Mittelsachsen (Aufnahme 29.11.2022 Umschuldungen 2023)	2 785 625,31	Stand 01 01 Tilgungen Stand 31 12 Zinsen	2 785 625,31 76 000,00 2 709 625,31 93 190,82	2 709 625,31 76 000,00 2 633 625,31 90 622,02	2 633 625,31 76 000,00 2 557 625,31 86 053,22	2 557 625,31 76 000,00 2 481 625,31 85 484,42
33	Sächsische Aufbaubank (Aufnahme 15.09.2023)	1 400 000,00	Stand 01 01 Tilgungen Stand 31 12 Zinsen	1 393 000,00 28 000,00 1 365 000,00 49 631,76	1 365 000,00 28 000,00 1 337 000,00 48 626,56	1 337 000,00 28 000,00 1 309 000,00 47 621,36	1 309 000,00 28 000,00 1 281 000,00 46 616,16
34	Umschuldungen 2024	2 232 386,45	Stand 01 01 Tilgungen Stand 31 12 Zinsen	2 232 386,45 24 056,26	2 232 386,45 67 000,00 2 165 386,45 72 618,90	2 165 386,45 67 000,00 2 098 386,45 70 414,60	2 098 386,45 67 000,00 2 031 386,45 68 210,30
			Stand 01 01 Tilgungen Stand 31 12 Zinsen	25 860 666,09 923 890,96 24.937.275,13 316 907,62	24 937 275,13 932 890,96 24.004.384,17 345 043,59	24 004 384,17 932 890,96 23.071.493,21 333 325,90	23 071 493,21 932 890,96 22.138.602,25 321 608,20

Zins- und Tilgungsplan 2024 - 2027

	ursprüngliche Darlehenshöhe EUR	2023 in EUR	2024 in EUR	2025 in EUR	2026 in EUR	2027 in EUR
<u>Bestehende Darlehen</u>						
	Stand 01 01		25 860 666,09	24 937 275,13	24 004 384,17	23 071 493,21
	Tilgungen		923 390,96	932 890,96	932 890,96	932 890,96
	Stand 31 12	25 860 666,09	24 937 275,13	24 004 384,17	23 071 493,21	22 138 602,25
	Zinsen		316 907,62	345 043,59	333 325,90	321 608,20
<u>geplante Kreditaufnahmen</u>						
Kreditaufnahme 2023	2 527 500,00		2 527 500,00	2 476 900,00	2 426 300,00	2 375 700,00
	Tilgungen		50 600,00	50 600,00	50 600,00	50 600,00
	Stand 31 12		2 476 900,00	2 426 300,00	2 375 700,00	2 325 100,00
	Zinsen		88 500,00	86 700,00	84 900,00	83 200,00
Kreditaufnahme 2024	7 207 000,00			7 207 000,00	7 134 900,00	6 990 700,00
	Tilgungen			72 100,00	144 200,00	144 200,00
	Stand 31 12			7 134 900,00	6 990 700,00	6 846 500,00
	Zinsen			126 100,00	249 700,00	244 700,00
Kreditaufnahme 2025	6 098 250,00				6 098 250,00	6 037 250,00
	Tilgungen				61 000,00	122 000,00
	Stand 31 12				6 037 250,00	5 915 250,00
	Zinsen				106 700,00	211 300,00
Kreditaufnahme 2026	480 000,00					480 000,00
	Tilgungen					4 800,00
	Stand 31 12					475 200,00
	Zinsen					8 400,00
Summe geplante Kreditaufnahmen:						
	Stand 01 01		2 527 500,00	9 683 900,00	15 659 450,00	15 883 650,00
	Tilgungen		50 600,00	122 700,00	255 800,00	321 600,00
	Stand 31 12		2 476 900,00	9 561 200,00	15 403 650,00	15 562 050,00
	Zinsen		88 500,00	212 800,00	441 300,00	547 600,00
	Stand 01 01		28 388 166,09	34 621 175,13	39 663 834,17	38 955 143,21
	Tilgungen		973 990,96	1 055 590,96	1 188 690,96	1 254 490,96
	Stand 31 12	25 860 666,09	27 414 175,13	33 565 584,17	38 475 143,21	37 700 652,25
	Zinsen		405 407,62	557 843,59	774 625,90	869 208,20

Zins für geplante Kreditaufnahmen jeweils 3,5%
Tilgungen für geplante Kreditaufnahmen jeweils 2%

1 Zins- und Tilgungszahlung in 2025

1 Zins- und Tilgungszahlung in 2026

1 Zins- und Tilgungszahlung in 2027