

Wirtschaftsplan 2026
für den
Eigenbetrieb Abwasser
Gemäß § 1 Abs. 3 Nr. 7 GemHVO

Beschluss
über den Wirtschaftsplan
des Eigenbetrieb Abwasser der Stadt Wehr
Wirtschaftsjahr 2026

Der Wirtschaftsplan 2026 wird festgesetzt mit:

1. Erfolgs- und Liquiditätsplan

| 1. im Erfolgsplan mit den folgenden Beträgen | EUR |
|--|-----------|
| 1.1 Gesamtbetrag der Erträge von | 2.691.600 |
| 1.2 Gesamtbetrag der Aufwendungen von | 2.530.600 |
| 1.3 veranschlagtes Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2) von | 161.000 |

2. im **Liquiditätsplan** mit den folgenden Beträgen

| | |
|---|-------------|
| 2.1 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit von | 2.208.500 |
| 2.2 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit von | 1.435.500 |
| 2.3 Zahlungsmittelüberschuss /-bedarf des Erfolgsplans (Saldo aus 2.1 und 2.2) von | 773.000 |
| 2.4 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von | 5.000 |
| 2.5 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf | 1.025.200 |
| 2.6 veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5) von | - 1.020.200 |
| 2.7 veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6) von | - 247.200 |
| 2.8 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit von | 950.000 |
| 2.9 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit von | 663.500 |
| 2.10 veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9) von | 286.500 |
| 2.11 veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands, Saldo des Liquiditätsplans (Saldo aus 2.7 und 2.10) von | 39.300 |

2. Kreditermächtigung

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen (Kreditermächtigung) wird festgesetzt auf 950.000 EUR.

3. Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die künftige Haushaltjahre mit Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen belasten (Verpflichtungsermächtigungen), wird festgesetzt auf 0 EUR.

4. Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf

500.000 EUR.

Wehr,

Ort, Datum

Michael Thater
Bürgermeister

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan Abwasser

Gesamtplan 2026

Nach der Auflösung des „Zweckverbands Kläranlage Wehr“ zum 31.12.2016 wird seit dem 01.01.2017 die gesamte Abwasserbeseitigung der Stadt Wehr als Pflichtaufgabe durch den hierfür neu gegründeten Eigenbetrieb Abwasser wahrgenommen.

Da weiterhin die auch zuvor bestandene Trennung von Kanal- und Klärkosten beibehalten wird, besteht der Eigenbetrieb aus den zwei Betriebssparten Klärung und Kanal, die im Gesamtplan zusammengeführt werden.

Da das Eigenbetriebsrecht für Baden-Württemberg am 17.06.2020 geändert wurde, waren Anpassungen der Betriebssatzungen zum 01.01.2023 erforderlich. Der Gemeinderat hat in seiner Sitzung vom 29.11.2022 festgelegt, dass die Wirtschaftsführung und das Rechnungswesen weiterhin nach den Vorschriften des Handelsgesetzbuches (HGB) geführt werden sollen. Allerdings verändert sich der Kontenrahmen des Wirtschaftsplans: die Kontierung wurde auf den Kontenrahmen für Baden-Württemberg umgestellt. Der Vermögensplan wird durch einen Liquiditätsplan mit Investitionsprogramm ersetzt und weitere Anlagen verpflichtend eingeführt. Zum 12.12.2024 erfolgte eine weitere Anpassung der EigBVO-HGB mit einer Überarbeitung des Liquiditätsplans sowie der nun verpflichtenden Anlage über Verpflichtungsermächtigungen, welche erstmals für den Wirtschaftsplan 2026 umgesetzt werden.

Der **Gesamterfolgsplan** für den Eigenbetrieb Abwasser weist für das Wirtschaftsjahr 2026 Erträge in Höhe von rd. 2.692 Tsd. Euro und Aufwendungen in Höhe von rd. 2.531 Tsd. Euro aus.

Auf der **Ertragsseite des Erfolgsplans** bilden die veranschlagten Umsatzerlöse mit 2.100.500 Euro die wichtigste Einnahmeposition. Diese Umsatzerlöse setzen sich mit 720.800 Euro aus den Umsatzerlösen der Betriebssparte Kanal und mit 1.379.700 Euro aus der Betriebssparte Klärung zusammen. Im Einzelnen sind hier Umsatzerlöse in Höhe von 287.800 Euro aus der Schmutzwassergebühr, in Höhe von 1.280.000 Euro aus der Klärgebühr, in Höhe von 260.800 Euro aus der Niederschlagswassergebühr und in Höhe von 260.900 Euro aus der Kostenertstattung der Straßenentwässerung enthalten. Daneben werden die Erlöse der Kleineinleiterabgabe und der Gebühren aus Leerungen von Kleinkläranlagen in Höhe von 11 Tsd. Euro hier veranschlagt. Die sonstigen betrieblichen Erträge belaufen sich in Summe auf 591.100 Euro. Hierunter fallen die Auflösungen aus Beiträgen und Zuschüssen in Höhe von rd. 156 Tsd. Euro, verschiedene Erstattungen in Höhe von 108 Tsd. Euro sowie die geplante Auflösung der Gebührenrückstellung in Höhe von 327 Tsd. Euro.

Auf der **Aufwandsseite des Erfolgsplans** sind die einzelnen Ausgabengruppen dargestellt. In Summe zeigt sich hier eine Steigerung von rd. 86 Tsd. Euro im Vergleich zum Vorjahresplan. Einzelne Ausführungen zu den verschiedenen Ausgabegruppen können den Erläuterungen zu den jeweiligen Betriebssparten entnommen werden.

In Summe schließt der Erfolgsplan mit einem **Jahresgewinn** in Höhe von 161.000 Euro ab.

Zum Jahresgewinn ist auszuführen, dass dieser ausschließlich aus der Differenz der gebührenrechtlichen Vorgaben des Kommunalabgabengesetz (KAG) zu den Vorgaben nach der EigBVO-HGB resultiert. Nach KAG gehört zu den gebührenrechtlich anzusetzenden Kosten auch eine angemessene Verzinsung des Anlagekapitals. Dies bedeutet, dass für die Kalkulation der einzelnen Gebühren (Schmutz-, Klär- und Niederschlagswassergebühr) die kalkulatorische Verzinsung maßgebend ist, für die Wirtschaftsplanung und auch für den Jahresabschluss nach

EigBVO aber die tatsächlichen Fremdkapitalzinsen eingeplant bzw. gebucht werden. Die Differenz von kalkulatorischer Verzinsung zu Fremdkapitalverzinsung führt zu einer Gewinnausweisung.

Auf der **Einnahmenseite des Liquiditätsplans** werden neben den Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit aus dem Erfolgsplan in Höhe von insgesamt rd. 2.209 Tsd. Euro hauptsächlich die eingestellten Kreditaufnahmen in Höhe von insgesamt 950 Tsd. Euro ausgewiesen.

Auf der **Ausgabeseite des Liquiditätsplanes** stehen die Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit aus dem Erfolgsplan in Höhe von rd. 1.436 Tsd. Euro, die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von rd. 1.025 Tsd. Euro und Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit in Höhe von rd. 664 Tsd. Euro (Tilgung von Krediten in Höhe von insg. rd. 338 Tsd. Euro und Zinsen in Höhe von rd. 325 Tsd. Euro).

In Summe erhöht sich der Finanzierungsmittelbestand um rd. 39 Tsd. Euro.

Der Eigenbetrieb Abwasser verfügt über eine solide Liquiditätsausstattung. Der Stand der liquiden Mittel beläuft sich zum Jahresbeginn 2026 auf rd. 1,1 Mio. Euro. Zum Ende des Wirtschaftsjahres 2026 soll die Liquidität auf knapp 1,3 Mio. Euro ansteigen.

Für die Gebührenkalkulation 2026 wurden die vorliegenden Planzahlen 2026 herangezogen. Auf Grund der gestiegenen Aufwendungen im Vergleich zur Kalkulation 2025 sowie gleichzeitiger Reduzierung der geplanten Betriebseinnahmen wird, trotz der Auflösung von bestehenden Gebührenüberschüssen in Höhe von 327 Tsd. Euro, eine Anpassung der Klärgebühr (von 1,70 Euro/m³ auf 1,87 Euro/m³), der Kanalgebühr (von 0,33 Euro/m³ auf 0,45 Euro/m³) wie auch der Niederschlagswassergebühr (von 0,28 Euro/m² auf 0,32 Euro/m²) notwendig. Die Gebührenerhöhungen wurden bei den eingeplanten Umsatzerlösen bereits entsprechend berücksichtigt.

Die Verschuldung des Eigenbetriebs Abwasser -gesamt- erhöht sich zum 31.12.2026 voraussichtlich auf rd. 13.973 Tsd. Euro. Aktuell bestehen noch Trägerdarlehen in Höhe von rd. 7,1 Mio. Euro. Im Jahr 2026 ist die Rückführung eines Trägerdarlehens in Höhe von 1,0 Mio. Euro an die Stadt Wehr geplant. Der Eigenbetrieb Abwasser wird diesen Betrag entsprechend auf dem Kapitalmarkt umschulden.

Finanzplanung

Die großen bereits erfolgten und zukünftig geplanten investiven Maßnahmen führen über den Finanzplanungszeitraum bis 2028 zu einem Anstieg der Abschreibungsaufwendungen. Die Aufwendungen für bezogene Leistungen steigen, ebenfalls in den ersten beiden Jahren der Finanzplanung, auf Grund vermehrter Instandhaltungsarbeiten in der Kläranlage. Hier sind für die Jahre 2027 und 2028 Betonsanierungen beim Verteilerbauwerk sowie an einem weiteren Klärbecken geplant. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sollen über den gesamten Finanzplanungszeitraum relativ konstant bleiben.

Bei den Umsatzerlösen wurde eine deutliche Steigerung (+297 Tsd. Euro) eingeplant. Neben der Deckung der höheren Aufwendungen ist diese Steigerung auf eine geringere Auflösung von Gebührenüberschüssen zurückzuführen. Nach heutigem Stand stehen statt der noch für 2026 eingeplanten Auflösung an Gebührenüberschüssen in Höhe von 327 Tsd. Euro nach heutigem Stand (ohne evtl. erwirtschaftete Gebührenüberschüsse aus dem Jahr 2025) lediglich noch 156 Tsd. Euro zur Auflösung zur Verfügung, was zwangsläufig zu einem weiteren Anstieg der Gebühren führen wird. Sollten im Jahresabschluss 2025 neue Gebührenüberschüsse erwirtschaftet werden, so kann die eingeplante Erhöhung der Umsatzerlöse für 2027 und ggf. die Folgejahre durch eine höhere Auflösung entsprechend abgemildert werden. Ziel ist es,

erwirtschaftete Gebührenüberschüsse zeitnah, spätestens in dem durch § 14 Kommunalabgabengesetz vorgegebenen Zeitraum von 5 Jahren an die Gebührenzahler zurückzugeben.

In der investiven Finanzplanung wurden für die Betriebssparte Kanal für Kanalsanierungen und den Einbau von Hausanschlüssen jährlich 615 Tsd. Euro eingestellt. Damit sollen die durch die regelmäßigen Kanalbefahrungen erkannten Kanalschäden fortlaufend saniert und so das Kanalnetz in einem guten Zustand erhalten werden. Im Bereich der Betriebssparte Klärung wurde in die investive Finanzplanung 2028 die Erneuerung der Zentrifuge für die Schlammentwässerung für 200 Tsd. Euro eingeplant. Die Finanzierung dieser Investitionen soll planmäßig über neuerliche Darlehensaufnahmen erfolgen, was zwangsläufig auch zu einem Anstieg der eingeplanten Tilgungsleistungen führt.

Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung - Eigenbetrieb Abwasser Gesamt

| Nr. | Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung | Ergebnis Vorvorjahr 2024 EUR | Ansatz Vorjahr 2025 EUR | Wirtschaftsjahr 2026 EUR | Ansatz Wirtschaftsjahr 2027 EUR | Planung Wirtschaftsjahr 2028 EUR | Planung Wirtschaftsjahr 2029 EUR |
|-----|---|------------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 1. | Umsatzerlöse | 2.337.882 | 1.916.200 | 2.100.500 | 2.397.000 | 2.397.000 | 2.397.000 |
| 2. | Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen | | | | | | |
| 3. | andere aktivierte Eigenleistungen | | | | | | |
| 4. | sonstige betriebliche Erträge | | | | | | |
| 5. | Materialeaufwand: | | | | | | |
| | a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | 278.067 | 614.600 | 591.100 | 381.600 | 213.100 | 209.700 |
| | b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | 594.173 | 727.300 | 789.700 | 816.200 | 816.200 | 766.200 |
| 6. | Personaleaufwand: | | | | | | |
| | a) Löhne und Gehälter | 103.559 | 100.800 | 114.100 | 113.600 | 113.600 | 113.600 |
| | b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung | 490.614 | 626.500 | 645.900 | 702.600 | 702.600 | 652.600 |
| 7. | Abschreibungen: | | | | | | |
| | a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 417.204 | 432.000 | 439.800 | 457.700 | 469.200 | 480.900 |
| | b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in dem Unternehmen, der Einrichtung oder dem Hilfsbetrieb üblichen Abschreibungen überschreiten | 324.047 | 334.900 | 339.500 | 352.700 | 361.500 | 370.600 |
| | davon für Altersversorgung | 93.157 | 97.100 | 100.300 | 105.000 | 107.700 | 110.300 |
| | 26.971 | 28.500 | 28.700 | 30.100 | 30.900 | 30.900 | 30.500 |
| | | 866.872 | 730.000 | 770.000 | 790.000 | 802.000 | 775.000 |
| 8. | sonstige betriebliche Aufwendungen | | | | | | |
| 9. | Erträge aus Beteiligungen, | | | | | | |
| | davon aus verbundenen Unternehmen | | | | | | |
| | 10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens, davon aus verbundenen Unternehmen | | | | | | |
| | davon aus verbundenen Unternehmen | | | | | | |
| | 11. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge, davon aus verbundenen Unternehmen | 44.904 | 44.904 | 44.904 | 325.100 | 361.200 | 354.000 |
| | 12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens | 246.070 | 319.400 | 325.100 | 361.200 | 361.200 | 360.100 |
| 13. | Zinsen und ähnliche Aufwendungen, davon an verbundene Unternehmen | | | | | | |
| 14. | Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | | | | | | |
| 15. | Ergebnis nach Steuern | | | | | | |
| 16. | sonstige Steuern | | | | | | |
| 17. | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | 160.471 | 86.300 | 161.000 | 112.700 | 200 | 200 |
| | nachrichtlich | | | | | | |
| 18. | Vorauszahlungen der Gemeinde auf die spätere Fehlbetragsabdeckung | | | | | | |
| 19. | Vorauszahlungen an die Gemeinde auf die spätere Überschussabführung | | | | | | |

¹⁾ Ansatz einschließlich aller Änderungen des Wirtschaftsplans

²⁾ Bei einem Doppelwirtschaftsplan lautet die Spaltentüberschrift "Ansatz Wirtschaftsjahr +1".

| | | | | | | |
|--|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Gesamtsumme aller Erträge | 2.660.853 | 2.530.800 | 2.691.600 | 2.778.600 | 2.610.100 | 2.606.700 |
| Gesamtsumme aller Aufwendungen | 2.500.382 | 2.444.500 | 2.530.600 | 2.665.900 | 2.688.200 | 2.635.000 |
| 17. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | 160.471 | 86.300 | 161.000 | 112.700 | -78.100 | -28.300 |

Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung

2026

Gemeinde: 02 Eigenbetrieb Abwasser

| Nr. | | Ergebnis | Ansatz | Ansatz | Planung | Planung | Planung |
|-----|---|--|---------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | Vorvorjahr | Vorjahr | Wirtschaftsjahr | Wirtschaftsjahr | Wirtschaftsjahr | Wirtschaftsjahr |
| | | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | + | Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen | 0,00 | 70.000 | 60.000 | 30.000 | 30.000 |
| | | 31410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land | 0,00 | 70.000 | 60.000 | 30.000 | 30.000 |
| 3 | + | Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge | 216.590,17 | 166.600 | 156.100 | 147.600 | 135.100 |
| | | 31610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen | 147.990,28 | 98.600 | 87.500 | 79.000 | 66.500 |
| | | 31620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen | 68.599,89 | 68.000 | 68.600 | 68.600 | 68.600 |
| 4 | + | Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | + | Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen | 2.337.882,40 | 1.916.200 | 2.100.500 | 2.397.000 | 2.397.000 |
| | | 33210010 Benutzungsgebühren Klärung | 1.400.848,79 | 1.205.300 | 1.280.000 | 1.382.700 | 1.382.700 |
| | | 33210015 Benutzungsgebühren Schmutzwasser | 347.374,40 | 219.200 | 287.800 | 396.500 | 396.500 |
| | | 33210020 Kostenerstattungen Niederschlagswasser | 349.835,01 | 229.500 | 260.800 | 341.300 | 341.300 |
| | | 33210030 Anteilige Straßenentwässerungskosten | 230.384,10 | 252.200 | 260.900 | 265.500 | 265.500 |
| | | 33210040 Gebühren aus Leerung Kleinkläranlagen | 9.440,10 | 10.000 | 11.000 | 11.000 | 11.000 |
| 6 | + | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 58.548,87 | 51.000 | 48.000 | 48.000 | 48.000 |
| | | 34610010 Einspeisung BHKW | 53.310,09 | 45.000 | 40.000 | 40.000 | 40.000 |
| | | 34610020 sonstige pr Erträge | 640,80 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | 34610030 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte 3 | 762,29 | 1.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 |
| | | 34610040 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte 4 | 3.835,69 | 5.000 | 6.000 | 6.000 | 6.000 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | + | Zinsen und ähnliche Erträge | 44.904,47 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | 36120000 Zinserträge von Gemeinden und Gemeindeverbände | 44.904,47 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | + | Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | + | Sonstige Erträge | 2.927,82 | 327.000 | 327.000 | 156.000 | 0 |
| | | 35820000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen | 2.927,82 | 327.000 | 327.000 | 156.000 | 0 |
| 11 | = | Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10) | 2.660.853,73 | 2.530.800 | 2.691.600 | 2.778.600 | 2.610.100 |
| 12 | - | Personalaufwendungen | -417.204,42 | -432.000 | -439.800 | -457.700 | -469.200 |
| | | 40120000 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer | -324.047,20 | -334.900 | -339.500 | -352.700 | -361.500 |
| | | 40220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer | -26.971,33 | -28.500 | -28.700 | -30.100 | -30.900 |
| | | 40320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung | -66.185,89 | -68.600 | -71.600 | -74.900 | -76.800 |
| | | Arbeitnehmer | | | | | |
| 13 | - | Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -605.403,01 | -739.200 | -771.600 | -828.100 | -828.100 |
| | | 42110010 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen | -15.818,29 | -20.000 | -32.000 | -110.000 | -110.000 |
| | | 42110020 BHKW | -29.203,81 | -30.000 | -50.000 | -50.000 | -50.000 |
| | | 42110030 Unterhaltung der Außenanlagen | -10.491,91 | -10.000 | -11.000 | -11.000 | -11.000 |
| | | 42120010 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -techn.Betr.anlagen- | -40.002,29 | -75.000 | -30.000 | -30.000 | -30.000 |
| | | 42120100 Kanäle | -165.165,59 | -160.000 | -240.000 | -240.000 | -240.000 |
| | | 42120200 Bauwerke | -1.293,21 | -3.000 | -28.000 | -10.000 | -10.000 |
| | | 42120300 ehem. Industriesammler | -6.974,30 | -60.000 | 0 | 0 | 0 |
| | | 42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens | -4.452,08 | -6.000 | -6.000 | -6.000 | -6.000 |
| | | 42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen | -2.290,07 | -3.000 | -5.000 | -5.000 | -5.000 |

Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung

2026

Gemeinde: 02 Eigenbetrieb Abwasser

| Nr. | | Ergebnis | Ansatz | Ansatz | Planung | Planung | Planung |
|-----|--|---------------|------------|-----------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | | Vorvorjahr | Vorjahr | Wirtschaftsjahr | Wirtschaftsjahr +1 | Wirtschaftsjahr +2 | Wirtschaftsjahr +3 |
| | | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | 42310000 Mieten und Pachten | -9,28 | -500 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 42410010 Energie | -54.844,06 | -60.500 | -50.500 | -50.500 | -50.500 | -50.500 |
| | 42410020 Strom BHKW Eigenverbrauch | -29.643,44 | -35.000 | -35.000 | -35.000 | -35.000 | -35.000 |
| | 42410025 Strom PV Anlage | -592,19 | -1.000 | -1.000 | -1.000 | -1.000 | -1.000 |
| | 42410030 Versicherungen | -11.118,21 | -11.700 | -11.700 | -11.700 | -11.700 | -11.700 |
| | 42410040 Sonstiges | -1.963,42 | -2.500 | -2.500 | -2.500 | -2.500 | -2.500 |
| | 42510010 Unterhaltungs- und Betriebskosten | -4.771,97 | -2.500 | -4.000 | -4.000 | -4.000 | -4.000 |
| | 42510020 Steuer | -112,00 | -200 | -200 | -200 | -200 | -200 |
| | 42610010 Aus- und Fortbildung, Umschulung | -452,35 | -5.000 | -7.000 | -4.000 | -4.000 | -4.000 |
| | 42610020 Dienst- und Schutzkleidung | -832,44 | -800 | -1.600 | -1.100 | -1.100 | -1.100 |
| | 42710010 Chemikalien | -75.144,54 | -65.000 | -75.000 | -75.000 | -75.000 | -75.000 |
| | 42710020 Öle, Schmiermittel, sonst. Hilfmittel | -1.426,43 | -4.000 | -2.500 | -2.500 | -2.500 | -2.500 |
| | 42710030 Laborbedarf | -16.331,59 | -20.000 | -20.000 | -20.000 | -20.000 | -20.000 |
| | 42710040 Verbrauchsmittel, Werkstattbedarf | -598,52 | -2.500 | -3.000 | -3.000 | -3.000 | -3.000 |
| | 42710050 Repräsentationen | -200,00 | -500 | -600 | -600 | -600 | -600 |
| | 42910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen | -238,00 | -25.000 | -18.000 | -18.000 | -18.000 | -18.000 |
| | 42910010 Abwasseruntersuchungen | -4.099,97 | -4.500 | -6.000 | -6.000 | -6.000 | -6.000 |
| | 42910020 Schlammabfuhr, Rechengut | -122.277,91 | -125.000 | -125.000 | -125.000 | -125.000 | -125.000 |
| | 42910030 Kostenerstattung Kleinkläranlagen | -5.055,14 | -6.000 | -6.000 | -6.000 | -6.000 | -6.000 |
| 15 | - Abschreibungen | -866.872,35 | -730.000 | -770.000 | -790.000 | -802.000 | -775.000 |
| | 47110000 Abschreibungen auf Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände | -866.872,35 | -730.000 | -770.000 | -790.000 | -802.000 | -775.000 |
| 16 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | -246.070,13 | -319.400 | -325.100 | -361.200 | -354.000 | -360.100 |
| | 45120000 Zinsaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände | -130.569,05 | -179.400 | -178.300 | -177.200 | -176.100 | -174.000 |
| | 45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute | -115.501,08 | -140.000 | -146.800 | -184.000 | -177.900 | -186.100 |
| 17 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | - Sonstige Aufwendungen | -364.832,27 | -223.900 | -224.100 | -228.900 | -234.900 | -240.900 |
| | 44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen | -65,86 | -500 | -500 | -500 | -500 | -500 |
| | 44290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten | -19.268,52 | -15.000 | -15.000 | -15.000 | -15.000 | -15.000 |
| | 44310010 Geschäftsaufwendungen | -1.013,24 | -1.200 | -1.500 | -1.500 | -1.500 | -1.500 |
| | 44310020 Sonst. Dienst- und Fremdleistungen | -9.601,79 | -6.300 | -5.800 | -5.800 | -5.800 | -5.800 |
| | 44310030 EDV-Kosten | -27.509,75 | -18.500 | -21.500 | -21.500 | -21.500 | -21.500 |
| | 44310040 Dienstfahrten | -340,55 | -500 | -600 | -600 | -600 | -600 |
| | 44410010 Versicherungen | -22.011,97 | -23.000 | -25.000 | -27.000 | -29.000 | -31.000 |
| | 44410020 Abwasserabgabe/Wasserentnahmeeentgelt | -684,68 | -47.500 | -47.500 | -47.500 | -47.500 | -47.500 |
| | 44430000 Versicherungen | -3.709,19 | -4.500 | -4.500 | -4.500 | -4.500 | -4.500 |
| | 44520000 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände | -90.297,00 | -106.900 | -102.200 | -105.000 | -109.000 | -113.000 |
| | 44923000 Gebührenrückstellungen aus Überschüssen | -190.329,72 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | = Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18) | -2.500.382,18 | -2.444.500 | -2.530.600 | -2.665.900 | -2.688.200 | -2.635.000 |
| 20 | = Veranschlagtes Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19) | 160.471,55 | 86.300 | 161.000 | 112.700 | -78.100 | -28.300 |

*** Ende der Liste "Gesamtergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung

Liquiditätsplan einschließlich Finanzplanung - Eigenbetrieb Abwasser - Gesamt -

| Nr. | Liquiditätsplan einschließlich Finanzplanung | Ergebnis | Ansatz | Ansatz | Verpflichtungs- ermächtigungen Wirtschaftsjahr | Planung | Verpflichtungs- ermächtigungen Wirtschaftsjahr | Planung | Planung |
|-----|--|---------------------------|------------------------|--------------------------------|--|--------------------------------|--|--------------------------------|--------------------------------|
| | | Vorvorjahr 2024 EUR | Vorjahr 2025 EUR | Wirtschaftsjahr 2026 EUR | | Wirtschaftsjahr 2027 EUR | | Wirtschaftsjahr 2028 EUR | Wirtschaftsjahr 2029 EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 ¹⁾ | 6 ²⁾ | 7 | 8 |
| 1 | 1 Einzahlungen von Kunden für den Verkauf von Erzeugnissen, Waren und Dienstleistungen | 1.915.915 | 2.037.200 | 2.208.500 | | 2.475.000 | | 2.475.000 | 2.475.000 |
| 2 | 2 Sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| 3 | 3 Ertragssteuerrückzahlungen | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| 4 | 4 Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 3) | 1.915.915 | 2.037.200 | 2.208.500 | | 2.475.000 | | 2.475.000 | 2.475.000 |
| 5 | 5 Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte | 1.177.246 | 1.395.100 | 1.435.500 | | 1.514.700 | | 1.532.200 | 1.499.900 |
| 6 | 6 Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| 7 | 7 Ertragssteuerrückzahlungen | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| 8 | 8 Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 5 bis 7) | 1.177.246 | 1.395.100 | 1.435.500 | | 1.514.700 | | 1.532.200 | 1.499.900 |
| 9 | 9 Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo aus Nummern 4 und 8) | 738.669 | 642.100 | 773.000 | | 960.300 | | 942.800 | 975.100 |
| 10 | 10 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| 11 | 11 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| 12 | 12 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| 13 | 13 Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen | 0 | 0 | 5.000 | | 5.000 | | 5.000 | 5.000 |
| 14 | 14 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen der Gemeinde | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| 15 | 15 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen Dritter | 63.736 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| 16 | 16 Einzahlungen aus der Rückzahlung geleisteter Investitionszuschüsse durch Dritte | 0 | 5.000 | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| 17 | 17 Erhaltene Zinsen | 44.904 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| 18 | 18 Erhaltene Dividenden | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| 19 | 19 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 18) | 108.640 | 5.000 | 5.000 | | 5.000 | | 5.000 | 5.000 |
| 20 | 20 Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| 21 | 21 Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen | 1.133.584 | 875.000 | 1.025.200 | | 618.000 | | 818.000 | 618.000 |
| 22 | 22 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| 23 | 23 Auszahlung für geleistete Investitionszuschüsse an Dritte | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| 24 | 24 Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionsbeiträgen | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| 25 | 25 Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen der Gemeinde | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| 26 | 26 Auszahlung aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen Dritter | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| 27 | 27 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 20 bis 26) | 1.133.584 | 875.000 | 1.025.200 | | 618.000 | | 818.000 | 618.000 |
| 28 | 28 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 19 und 27) | -1.024.943 | -870.000 | -1.020.200 | | -613.000 | | -813.000 | -613.000 |
| 29 | 29 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 9 und 28) | -286.274 | -227.900 | -247.200 | | 347.300 | | 129.800 | 362.100 |
| 30 | 30 Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| 31 | 31 Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben | 800.000 | 875.000 | 950.000 | | 600.000 | | 800.000 | 600.000 |
| 32 | 32 Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei Dritten | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| 33 | 33 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit Summe aus Nummern 30 bis 32) | 800.000 | 875.000 | 950.000 | | 600.000 | | 800.000 | 600.000 |
| 34 | 34 Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| 35 | 35 Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben | 54.000 | 54.000 | 54.000 | | 54.000 | | 54.000 | 54.000 |
| 36 | 36 Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber Dritten | 318.370 | 330.100 | 284.400 | | 317.600 | | 323.400 | 346.000 |
| 37 | 37 Gezahlte Zinsen | 246.070 | 319.400 | 325.100 | | 361.200 | | 354.000 | 360.100 |
| 38 | 38 Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 34 bis 37) | 618.440 | 703.500 | 663.500 | | 732.800 | | 731.400 | 760.100 |
| 39 | 39 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 33 und 38) | 181.560 | 171.500 | 286.500 | | -132.800 | | 68.600 | -160.100 |
| 40 | 40 Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nummern 29 und 39) | -104.714 | -56.400 | 39.300 | | 214.500 | | 198.400 | 202.000 |
| 41 | 41 nachrichtlich: voraussichtlicher Bestand an liquiden Eigenmitteln zum Jahresbeginn | 2.008.652 | 1.903.938 | 1.107.700 | | 1.293.000 | | 1.507.500 | 1.705.900 |
| 42 | voraussichtlicher Bestand an inneren Darlehen zum Jahresbeginn | | | | | | | | |

Liquiditätsplan einschließlich Finanzplanung 2026

Gemeinde: 02 Eigenbetrieb Abwasser

| Nr. | | Ergebnis Vorvorjahr | Ansatz Vorjahr | Ansatz Wirtschaftsjahr | Verpflichtungs- ermächtigungen Wirtschaftsjahr | Planung | Verpflichtungs- ermächtigungen Wirtschaftsjahr+1 | Planung | Planung Wirtschaftsjahr +3 | |
|-----|---|---|---------------------|---------------------------|--|-----------------------|--|-----------------------|----------------------------------|-----------|
| | | | | | | Wirtschaftsjahr +1 | | Wirtschaftsjahr +2 | | |
| | | | | | | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | |
| | | | | | | EUR | EUR | EUR | EUR | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | |
| 1 | + | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| 2 | + | Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 70.000 | 60.000 | 30.000 | | 30.000 | 30.000 | 30.000 |
| | | 61410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land | 0,00 | 70.000 | 60.000 | 30.000 | | 30.000 | 30.000 | 30.000 |
| 3 | + | Sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| 4 | + | Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen | 1.858.542,91 | 1.916.200 | 2.100.500 | 2.397.000 | | 2.397.000 | 2.397.000 | 2.397.000 |
| | | 63210010 Einzahlungen aus Benutzungsgebühren Klärung | 1.390.369,34 | 1.424.500 | 1.567.800 | 1.779.200 | | 1.779.200 | 1.779.200 | 1.779.200 |
| | | 63210020 Einzahlungen aus Kostenerstattungen Niederschlagswasser | 228.710,17 | 229.500 | 260.800 | 341.300 | | 341.300 | 341.300 | 341.300 |
| | | 63210030 Einzahlungen aus anteiligen Straßenentwässerungskosten | 230.384,10 | 252.200 | 260.900 | 265.500 | | 265.500 | 265.500 | 265.500 |
| | | 63210040 Einzahlungen aus Gebühren aus Leerung Kleinkläranlagen | 9.079,30 | 10.000 | 11.000 | 11.000 | | 11.000 | 11.000 | 11.000 |
| 5 | + | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 57.372,55 | 51.000 | 48.000 | 48.000 | | 48.000 | 48.000 | 48.000 |
| | | 64610010 Einspeisung BHKW | 52.496,17 | 45.000 | 40.000 | 40.000 | | 40.000 | 40.000 | 40.000 |
| | | 64610020 sonstige pr Erträge | 278,40 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| | | 64610030 Einzahlungen aus sonstigem privatrechtlichen Leistungsentgelt 3 | 762,29 | 1.000 | 2.000 | 2.000 | | 2.000 | 2.000 | 2.000 |
| | | 64610040 Einzahlungen aus sonstigem privatrechtlichen Leistungsentgelt 4 | 3.835,69 | 5.000 | 6.000 | 6.000 | | 6.000 | 6.000 | 6.000 |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| 7 | + | Zinsen und ähnliche Einzahlungen | 44.904,47 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| | | 66120000 Zinseinzahlungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 44.904,47 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| 8 | + | Sonstige ergebniswirksame Einzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| 9 | = | Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 8 ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträgen aus Vermögensveräußerung) | 1.960.819,93 | 2.037.200 | 2.208.500 | 2.475.000 | | 2.475.000 | 2.475.000 | |
| 10 | - | Personalauszahlungen | -420.904,42 | -432.000 | -439.800 | -457.700 | | -469.200 | -480.900 | |
| | | 70120000 Dienstauszahlungen Arbeitnehmer | -326.933,20 | -334.900 | -339.500 | -352.700 | | -361.500 | -370.600 | |
| | | 70220000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer | -27.230,33 | -28.500 | -28.700 | -30.100 | | -30.900 | -31.600 | |
| | | 70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer | -66.740,89 | -68.600 | -71.600 | -74.900 | | -76.800 | -78.700 | |
| 11 | - | Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | -576.790,02 | -739.200 | -771.600 | -828.100 | | -828.100 | -778.100 | |
| | | 72110010 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen | -15.859,89 | -20.000 | -32.000 | -110.000 | | -110.000 | -60.000 | |

Liquiditätsplan einschließlich Finanzplanung 2026

Gemeinde: 02 Eigenbetrieb Abwasser

| Nr. | | Ergebnis | Ansatz | Ansatz | Verpflichtungs- ermächtigungen | Planung | Verpflichtungs- ermächtigungen | Planung | Planung |
|-----|---|-------------|----------|-----------------|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | Vorvorjahr | Vorjahr | Wirtschaftsjahr | Wirtschaftsjahr | Wirtschaftsjahr +1 | Wirtschaftsjahr | Wirtschaftsjahr +2 | Wirtschaftsjahr +3 |
| | | 2024 | 2025 | 2026 | 2026 | 2027 | 2027 | 2028 | 2029 |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| | 72110020 Auszahlungen für die Unterhaltung von Außenanlagen | -24.171,98 | -30.000 | -50.000 | | -50.000 | | -50.000 | -50.000 |
| | 72110030 Auszahlung für Außenanlage | -10.491,91 | -10.000 | -11.000 | | -11.000 | | -11.000 | -11.000 |
| | 72120000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen | -161.626,72 | -223.000 | -268.000 | | -250.000 | | -250.000 | -250.000 |
| | 72120010 techn. Betriebsanlagen | -39.671,31 | -75.000 | -30.000 | | -30.000 | | -30.000 | -30.000 |
| | 72210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens | -4.162,55 | -6.000 | -6.000 | | -6.000 | | -6.000 | -6.000 |
| | 72220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen | -1.924,03 | -3.000 | -5.000 | | -5.000 | | -5.000 | -5.000 |
| | 72310000 Mieten inkl. Mietnebenkosten und Pachten | -9,28 | -500 | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| | 72410010 Energie | -59.767,51 | -60.500 | -50.500 | | -50.500 | | -50.500 | -50.500 |
| | 72410020 Strom BHKW Eigenverbrauch | -29.761,00 | -35.000 | -35.000 | | -35.000 | | -35.000 | -35.000 |
| | 72410025 Strom PV Anlage Auszahlungen | -605,50 | -1.000 | -1.000 | | -1.000 | | -1.000 | -1.000 |
| | 72410030 Versicherungen | -11.118,21 | -11.700 | -11.700 | | -11.700 | | -11.700 | -11.700 |
| | 72410040 Sonstiges | -1.963,42 | -2.500 | -2.500 | | -2.500 | | -2.500 | -2.500 |
| | 72510010 Unterhaltungs- und Betriebskosten Fahrzeuge | -4.771,97 | -2.500 | -4.000 | | -4.000 | | -4.000 | -4.000 |
| | 72510020 Steuer Fahrzeuge | -112,00 | -200 | -200 | | -200 | | -200 | -200 |
| | 72610010 Aus- und Fortbildung, Umschulung | -452,35 | -5.000 | -7.000 | | -4.000 | | -4.000 | -4.000 |
| | 72610020 Dienst- und Schutzkleidung | -832,44 | -800 | -1.600 | | -1.100 | | -1.100 | -1.100 |
| | 72710010 Chemikalien | -65.544,10 | -65.000 | -75.000 | | -75.000 | | -75.000 | -75.000 |
| | 72710020 Öle, Schmiermittel, sonst. Hilfsmittel | -1.426,43 | -4.000 | -2.500 | | -2.500 | | -2.500 | -2.500 |
| | 72710030 Repräsentationen | -16.331,59 | -20.000 | -20.000 | | -20.000 | | -20.000 | -20.000 |
| | 72710040 Verbrauchsmittel, Werkstattbedarf | -1.256,49 | -2.500 | -3.000 | | -3.000 | | -3.000 | -3.000 |
| | 72710050 Repräsentationen | -200,00 | -500 | -600 | | -600 | | -600 | -600 |
| | 72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen | 0,00 | -25.000 | -18.000 | | -18.000 | | -18.000 | -18.000 |
| | 72910010 Abwasseruntersuchungen | -3.878,27 | -4.500 | -6.000 | | -6.000 | | -6.000 | -6.000 |
| | 72910020 Schlammbafuhr, Rechengut | -118.077,76 | -125.000 | -125.000 | | -125.000 | | -125.000 | -125.000 |
| | 72910030 Kostenersstattung Kleinkläranlagen | -2.773,31 | -6.000 | -6.000 | | -6.000 | | -6.000 | -6.000 |
| 13 | - Zinsen und ähnliche Auszahlungen | -246.070,13 | -319.400 | -325.100 | | -361.200 | | -354.000 | -360.100 |
| | 75120000 Zinsauszahlungen an Gemeinden und Gemeinverbände | -130.569,05 | -179.400 | -178.300 | | -177.200 | | -176.100 | -174.000 |
| | 75170000 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute | -115.501,08 | -140.000 | -146.800 | | -184.000 | | -177.900 | -186.100 |
| 14 | - Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse) | 0,00 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| 15 | - Sonstige ergebniswirksame Auszahlungen | -179.551,91 | -223.900 | -224.100 | | -228.900 | | -234.900 | -240.900 |
| | 74110000 Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen | -65,86 | -500 | -500 | | -500 | | -500 | -500 |

Liquiditätsplan einschließlich Finanzplanung 2026

Gemeinde: 02 Eigenbetrieb Abwasser

| Nr. | | Ergebnis | Ansatz | Ansatz | Verpflichtungs- ermächtigungen | Planung | Verpflichtungs- ermächtigungen | Planung | Planung |
|-----|---|---------------|------------|-----------------|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | Vorvorjahr | Vorjahr | Wirtschaftsjahr | Wirtschaftsjahr | Wirtschaftsjahr +1 | Wirtschaftsjahr+1 | Wirtschaftsjahr +2 | Wirtschaftsjahr +3 |
| | | 2024 | 2025 | 2026 | 2026 | 2027 | 2027 | 2028 | 2029 |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| | 74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten | -13.329,72 | -15.000 | -15.000 | | -15.000 | | -15.000 | -15.000 |
| | 74310010 Auszahlungen für Sachverständigen und Gerichtskosten | -1.097,89 | -1.200 | -1.500 | | -1.500 | | -1.500 | -1.500 |
| | 74310020 Auszahlungen für Dienstreisen | -19.836,16 | -6.300 | -5.800 | | -5.800 | | -5.800 | -5.800 |
| | 74310030 Auszahlungen für EDV | -27.432,46 | -18.500 | -21.500 | | -21.500 | | -21.500 | -21.500 |
| | 74310040 Auszahlungen für Prüfungsgebühren | -299,60 | -500 | -600 | | -600 | | -600 | -600 |
| | 74410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle | -3.709,19 | -4.500 | -4.500 | | -4.500 | | -4.500 | -4.500 |
| | 74410010 Versicherungen | -22.011,97 | -23.000 | -25.000 | | -27.000 | | -29.000 | -31.000 |
| | 74410020 Abwasserabgabe/Wasserentnahmeeingelt | -1.472,06 | -47.500 | -47.500 | | -47.500 | | -47.500 | -47.500 |
| | 74520000 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände | -90.297,00 | -106.900 | -102.200 | | -105.000 | | -109.000 | -113.000 |
| 16 | = Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15) | -1.423.316,48 | -1.714.500 | -1.760.600 | | -1.875.900 | | -1.886.200 | -1.860.000 |
| 17 | = Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Erfolgsplans (Saldo aus Nummern 9 und 16) | 537.503,45 | 322.700 | 447.900 | | 599.100 | | 588.800 | 615.000 |
| 18 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| 19 | + Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit | 63.735,98 | 5.000 | 5.000 | | 5.000 | | 5.000 | 5.000 |
| | 68910000 Beiträge und ähnliche Entgelte | 63.735,98 | 5.000 | 5.000 | | 5.000 | | 5.000 | 5.000 |
| 20 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen | 0,00 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| 21 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen | 0,00 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| 22 | + Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| 23 | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 18 bis 22) | 63.735,98 | 5.000 | 5.000 | | 5.000 | | 5.000 | 5.000 |
| 24 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| 25 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | -1.126.737,14 | -841.000 | -995.500 | | -615.000 | | -815.000 | -615.000 |
| | 78712920 Auszahlungen für Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden | -24.269,52 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| | 78720000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen | 46.750,11 | -300.000 | -700.000 | | -600.000 | | -600.000 | -600.000 |

Liquiditätsplan einschließlich Finanzplanung 2026

Gemeinde: 02 Eigenbetrieb Abwasser

| Nr. | | Ergebnis | Ansatz | Ansatz | Verpflichtungs- | Planung | Verpflichtungs- | Planung | Planung | |
|-----|---|--|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------|
| | | Vorvorjahr | Vorjahr | Wirtschaftsjahr | ermächtigungen | Wirtschaftsjahr | ermächtigungen | Wirtschaftsjahr | Wirtschaftsjahr | |
| | | 2024 | 2025 | 2026 | Wirtschaftsjahr | +1 | 2027 | Wirtschaftsjahr | Wirtschaftsjahr | |
| | | EUR | EUR | EUR | Wirtschaftsjahr | EUR | EUR | EUR | EUR | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | |
| 26 | - | 78723400 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungs- und Abfallentsorgungsanlagen | -1.149.217,73 | -541.000 | -295.500 | | -15.000 | | -215.000 | -15.000 |
| | | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | -6.846,46 | -34.000 | -29.700 | | -3.000 | | -3.000 | -3.000 |
| | | 78312630 Auszahlungen für den Erwerb von technische Anlagen | -3.815,38 | 0 | -15.000 | | 0 | | 0 | 0 |
| | | 78312720 Auszahlungen für den Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung | -3.031,08 | -34.000 | -14.700 | | -3.000 | | -3.000 | -3.000 |
| 27 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen | 0,00 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| 28 | - | Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen | 0,00 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| 29 | - | Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| 30 | = | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29) | -1.133.583,60 | -875.000 | -1.025.200 | | -618.000 | | -818.000 | -618.000 |
| 31 | = | Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 23 und 30) | -1.069.847,62 | -870.000 | -1.020.200 | | -613.000 | | -813.000 | -613.000 |
| 32 | = | Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 17 und 31) | -532.344,17 | -547.300 | -572.300 | | -13.900 | | -224.200 | 2.000 |
| 33 | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | 800.000,00 | 875.000 | 950.000 | | 600.000 | | 800.000 | 600.000 |
| | | 69273000 Kreditaufnahmen für Investitionen bei Kreditinstituten (Laufzeit mehr als 5 Jahre) Eurowährung | 800.000,00 | 875.000 | 950.000 | | 600.000 | | 800.000 | 600.000 |
| 33a | + | Einzahlungen aus der Veränderung des Eigenkapitals | 0,00 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| 34 | - | Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | -372.370,09 | -384.100 | -338.400 | | -371.600 | | -377.400 | -400.000 |
| | | 79223000 Tilgung von Krediten für Investitionen bei Gemeinden und Gemeindeverbände (Laufzeit mehr als 5 Jahre) | -54.000,00 | -54.000 | -54.000 | | -54.000 | | -54.000 | -54.000 |
| | | 79273000 Tilgung von Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten (Laufzeit mehr als 5 Jahre) Eurowährung | -318.370,09 | -330.100 | -284.400 | | -317.600 | | -323.400 | -346.000 |
| 34a | - | Auszahlungen aus der Veränderung des Eigenkapitals | 0,00 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 |

Liquiditätsplan einschließlich Finanzplanung 2026

Gemeinde: 02 Eigenbetrieb Abwasser

| Nr. | | Ergebnis | Ansatz | Ansatz | Verpflichtungs- | Planung | Verpflichtungs- | Planung | Planung | |
|-----|---|---|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------|
| | | Vorvorjahr | Vorjahr | Wirtschaftsjahr | ermächtigungen | Wirtschaftsjahr | ermächtigungen | Wirtschaftsjahr | Wirtschaftsjahr | |
| | | 2024 | 2025 | 2026 | Wirtschaftsjahr | +1 | 2027 | Wirtschaftsjahr | Wirtschaftsjahr | |
| | | EUR | EUR | EUR | | EUR | EUR | EUR | EUR | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | |
| 35 | = | Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 33 und 34) | 427.629,91 | 490.900 | 611.600 | | 228.400 | | 422.600 | 200.000 |
| 36 | = | Veranschlagte Änderung des Finanzmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nummern 32 und 35) | -104.714,26 | -56.400 | 39.300 | | 214.500 | | 198.400 | 202.000 |

*** Ende der Liste "Gesamtfinanzaushalt einschließlich Finanzplanung" ***

Stellenplan

Die Stellenübersicht wird gemäß § 3 EigBVO-HGB mit dem städtischen Haushaltsplan 2026 abgebildet und beschlossen.

Anlagen

Einzel�arstellung der Investitionsmaßnahmen

Eigenbetrieb Abwasser - Gesamt

| Nr. | Maßnahme: ... (gemäß § 2 Absatz 3 EiGBVO-HGB) | Gesamtangaben | | Bisher finanziert -nachrichtlich- EUR ¹⁾ | Mittelübertragungen aus Vorjahr EUR ²⁾ | Ansatz Vorjahr 2025 EUR ³⁾ | Ansatz Wirtschaftsjahr 2026 EUR ⁵⁾ | Verpflichtungen ermaßt Wirtschaftsjahr EUR ⁷⁾ | Plattung Wirtschaftsjahr 2027 EUR ⁸⁾ | Plattung Wirtschaftsjahr +1 EUR ⁹⁾ | Planung Wirtschaftsjahr 2028 EUR ¹⁰⁾ | Planung Wirtschaftsjahr 2029 EUR ¹¹⁾ | Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtlich- EUR ¹²⁾ |
|-----------|--|--|--|---|---|---------------------------------------|---|--|---|---|---|---|---|
| | | Ergebnis Vorvorjahr 2024 EUR ⁴⁾ | Ergebnis Vorvorjahr 2024 EUR ⁴⁾ | | | | | | | | | | |
| 1 | 1 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | | | | | | | | | | | | |
| 2 | 2 Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit | | | | | | | | | | | | |
| 3 | 3 Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen | | | | | | | | | | | | |
| 5 | 5 Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | | | | | | |
| 6 | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummer 1 bis 5) | 0 | 0 | 0 | 0 | 64.295 | 5.000 | 5.000 | 0 | 5.000 | 0 | 5.000 | 0 |
| 7 | 7 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | | | | | | | | | |
| 00001 | Kanalhausanschlüsse | | | | | | | | | | | | |
| 00002 | Entlastungsbauwerke | | | | | | | | | | | | |
| 00003 | Rechenwasserbehandlungsanlage im Hammer | | | | | | | | | | | | |
| 00004 | Karalle im Hammer | | | | | | | | | | | | |
| 00005 | Inlinen/Sanierung sonst. Kanäle | | | | | | | | | | | | |
| 00006 | Industriesammler | | | | | | | | | | | | |
| 10001 | BHKW | | | | | | | | | | | | |
| 10002 | Schlammodesintegration | | | | | | | | | | | | |
| 10004 | Photovoltaikanlage | | | | | | | | | | | | |
| 10005 | Fällmitteltank | | | | | | | | | | | | |
| 10010 | Erneuerung Klimaanlage | | | | | | | | | | | | |
| 10011 | Telefonanlage | | | | | | | | | | | | |
| 10012 | Umbau Sanitäre Anlagen | | | | | | | | | | | | |
| 10013 | Sanierung Sandfang | | | | | | | | | | | | |
| 10014 | Sandfangräumer | | | | | | | | | | | | |
| 10015 | maschinentechnische Ausrustung | | | | | | | | | | | | |
| 10016 | Betriebsbauten - Umbau Verteilerbauwerk | | | | | | | | | | | | |
| 10017 | Batteriespeicher | | | | | | | | | | | | |
| 10018 | technische Anlagen | | | | | | | | | | | | |
| 9 | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | | | | | | | | | | | | |
| 10 | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen | | | | | | | | | | | | |
| 11 | Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | | | | | | | | |
| 12 | Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | | | | | | | | | | | | |
| 13 | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12) | 0 | 0 | 210.000 | 1.356.488 | 875.000 | 1.025.200 | 0 | 618.000 | 0 | 818.000 | 618.000 | 0 |
| 14 | Saldo aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13) | 0 | 0 | -210.000 | -1.292.193 | -870.000 | -1.020.200 | 0 | -613.000 | 0 | -813.000 | -613.000 | 0 |
| 15 | Aktivierte Eigenleistungen | | | | | | | | | | | | |
| 16 | Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15) | 0 | 0 | 210.000 | 1.356.488 | 875.000 | 1.025.200 | 0 | 618.000 | 0 | 818.000 | 618.000 | 0 |
| 17 | Schätzung der nach Fertigstellung der Maßnahme entstehenden jährlichen Ergebnisbelastungen⁷⁾ | | | | | | | | | | | | |

¹⁾ In dieser Spalte werden die insgesamt zu der Maßnahme geplanten Beträge (vgl. § 2 Absatz 3 EiGBVO-HGB) nachrichtlich angegeben (Beträge müssen gef. in einer Nebeneichnung ermittelt werden); bei Ein-Jahres-Vorhaben ist diese Spalte entbehrlich.

²⁾ Rechnungsergebnisse aus Vorvorjahren (einschließlich Spalte 4); bei Ein-Jahres-Vorhaben ist diese Spalte entbehrlich.

³⁾ Spalten können zu Spalte "Ansatz / Vorjahr" zzgl. Mittelübertragungen aus Vorjahr "zusammengefasst" werden.

⁴⁾ Bei einem Doppelwirtschaftsplan lautet die Spaltenüberschrift "Ansatz Wirtschaftsjahr +1".

⁵⁾ Die neben Spalte 7 zusätzliche Spalte 9 zum Ausweis der Verpflichtungsermächtigungen im Wirtschaftsjahr +1 ist nur bei einem Doppelwirtschaftsplan erforderlich.

⁶⁾ Spalte optional bei Vorhaben mit einer Laufzeit über den Finanzierungszeitraum hinaus.

⁷⁾ Wertangaben können mit Erläuterungen unterstellt werden.

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

| Verpflichtungsermächtigungen im Wirtschaftsplan | | davon voraussichtlich fällige Auszahlungen ²⁾ | | | |
|---|---------------------------|--|------------|------------|----------|
| Jahr | Tsd. EUR ¹⁾ | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
| | | Tsd. EUR | Tsd. EUR | Tsd. EUR | Tsd. EUR |
| 2026 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2027 | 0 | | | | |
| 2028 | 0 | | | | |
| 2029 | 0 | | | | |
| Summe: | 0 | 0 | | | |
| Nachrichtlich im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahmen: | | | 800 | 600 | |

- 1) In Spalte 1 ist der jeweilige Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen für das Haushaltsjahr und alle früheren Jahre aufzuführen, in denen Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt waren und aus deren Inanspruchnahme noch Auszahlungen in den kommenden Jahren fällig werden.
- 2) In Spalte 2 sind das dem Haushaltsjahr folgende Jahr, in Spalten 3 bis 5 die sich anschließenden Jahre einzusetzen.

Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten ¹⁾ | Liquiditätsplan | | | | | Finanzplanung | | |
|-----|---|-----------------|-------------|-----------------|-------------|-----------------|-----------------|-------------|-----------------|
| | | Vorjahr | | Wirtschaftsjahr | | Wirtschaftsjahr | Wirtschaftsjahr | | Wirtschaftsjahr |
| | | 2025 EUR | 2026 EUR | 2027 EUR | 2028 EUR | 2029 EUR | 2028 EUR | 2029 EUR | 2029 EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | | | |
| 1 | Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ²⁾ | | | | | | | | |
| 2a | + Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn | | | | | | | | |
| 2b | + Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere | | | | | | | | |
| | Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde | | 1.903.938 | | | | | | |
| 3a | - Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn | | | | | | | | |
| 3b | - Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde | | | | | | | | |
| 424 | = liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn | | 1.903.938 | | | | | | |
| 5 | - mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§ 2 Absatz 4 EiGBVO-HGB) | | | | | | | | |
| 6 | +/- veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 2 i. V. m. Anlage 2 Nummer 40 EiGBVO-HGB) ³⁾ | | -796.238 | 669.300 | 214.500 | | 198.400 | 202.000 | |
| 7 | = voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende | | | 1.107.700 | 1.293.000 | 1.507.500 | 1.705.900 | 1.907.900 | |
| 8 | - davon für bestimmte Zwecke gebunden ⁴⁾ | | | 484.000 | | | | | |
| 9 | = vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel | | 623.700 | 1.293.000 | 1.507.500 | 1.705.900 | 1.907.900 | 1.907.900 | |

卷之三

Die Zelle 8 (Gesamtsumme der gebundenen Mittel) kann bedarfsgerecht weiter unterteilt werden.

- 2) Aus der Liquiditätsrechnung (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 48 direkte Methode bzw. Nr. 52 indirekte Methode EigBVO-HGB).
- 3) Sofern verfügbar sollen in Spalte 1, statt der veranschlagten Änderung des Finanzierungsmittelbestands, aktuelle Prognosewerte aufgenommen werden.

4) **Wirtschaftsjahr 2026** sind hier Kreditemächtigungen aus 2025 sowie Mittelübertragungen berücksichtigt

Herunterkommend z.B. auch Rückstellungen fallen.

Wirtschaftsplan 2026

für den

Eigenbetrieb Abwasser

Betriebssparte Kanal

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2026

Betriebssparte Kanal

Der Erfolgsplan für die Betriebssparte Kanal weist für das Wirtschaftsjahr 2026 Erträge in Höhe von 1.039.700 Euro und Aufwendungen in Höhe von 986.900 Euro aus.

Auf der **Ertragsseite des Erfolgsplans** stellen die Erträge aus den Umsatzerlösen mit insgesamt 720.800 Euro (VJ: 620.000) die größte Position dar. Diese setzen sich zusammen aus den Schmutzwassergebühren in Höhe von 287.800 Euro (VJ: 219.200 Euro), den anteiligen Niederschlagswassergebühren in Höhe von 208.600 Euro (VJ: 183.600 Euro), den anteiligen Erstattungen für die Straßenentwässerung in Höhe von 223.400 Euro (VJ: 217.200 Euro) sowie 1.000 Euro aus den Gebühren für Abwassergenehmigungen und Kleineinleiterabgabe. Die sonstigen betrieblichen Erträge belaufen sich auf 318.900 Euro (VJ: 318.400 Euro) und setzen sich zusammen aus der Auflösung von Beiträgen und Zuschüssen in Höhe von 86.900 Euro (VJ: 86.400) sowie den Erträgen aus der Auflösung von Gebührenüberschüssen in Höhe von 232.000 Euro (VJ: 232.000 Euro).

Bei den Erträgen aus der Schmutzwassergebühr wurde mit einer um 25 Tsd. m³ geringeren Abwassermenge als im Vorjahr (639.500 m³, VJ: 665.000 m³) und einer Schmutzwassergebühr in Höhe von 0,45 €/m³ (VJ: 0,33 €/m³) kalkuliert. Die Niederschlagswassergebühr wurde mit 0,32 €/m³ (VJ: 0,28 €/m²) kalkuliert.

Als größte **Aufwandspositionen des Erfolgsplans** sind die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in Höhe von rd. 287 Tsd. Euro (VJ: 250 Tsd. Euro) zu nennen. Darunter fallen die Befahrung und Reparatur der Kanäle, Versicherungen und die Kosten für die Erstellung des Indirekteinleiterkatasters. Die Steigerung in diesem Bereich resultiert ausschließlich auf höheren Aufwendungen im Bereich der Unterhaltung der Kanäle und Bauwerke.

Für rd. 83 Tsd. Euro (VJ: rd. 83 Tsd. Euro) sind unter der Position „sonstige betriebliche Aufwendungen“ die Kosten für EDV, Abwasserabgabe und Verwaltungskostenbeitrag veranschlagt.

Weitere große Aufwandspositionen sind in den Abschreibungen mit 370 Tsd. Euro (VJ: 360 Tsd. Euro) und den Zinsen für Bankdarlehen und Trägerdarlehen in Höhe von rd. 248 Tsd. Euro (VJ: 238 Tsd. Euro) zu sehen. Durch die geplante Darlehensaufnahme steigen die Zinsaufwendungen im Planjahr entsprechend.

Der Wirtschaftsplanentwurf 2026 schließt im Bereich der Kanalisation mit einem **Gewinn** in Höhe von rd. 53 Tsd. Euro ab. Dieser Gewinn ist ausschließlich auf die kalkulatorische Zinsberechnung zurückzuführen.

Die geplanten **Gesamtinvestitionen** der Betriebssparte Kanal im Jahr 2026 belaufen sich auf 726 Tsd. Euro. Geplant sind der Einbau von Hausanschlüssen in Höhe von 15 Tsd. Euro, der Kauf von weiteren 10 Rattenboxen für die Rattenbekämpfung für 11 Tsd. Euro, die Sanierung mittels Inliner in Höhe von 300 Tsd. Euro und die Sanierung von weiteren Kanälen in offener Bauweise in Höhe von 400 Tsd. Euro im Gebiet 8 BA I (Kernstadt, Tal, Ackerrain-Bühl-, Juch). Alle investiven Ansätze sind in der Anlage „Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen – Betriebssparte Kanal“ aufgeführt.

Zur Finanzierung der eingeplanten Investitionen ist eine Darlehensaufnahme in Höhe von 700 Tsd. Euro eingestellt. Für Darlehenstilgungen sind rd. 215 Tsd. Euro (VJ: rd. 260 Tsd. Euro) bereitgestellt. Auf Grund des Auslaufens zweier Darlehen reduzieren sich die Darlehenstilgungen trotz geplanter Neuaufnahme.

Die Darlehensermächtigung des Vorjahres in Höhe von 780 Tsd. Euro wurde noch nicht ausgenutzt und steht entsprechend noch zur Finanzierung zur Verfügung.

Die Verschuldung des Eigenbetriebs Abwasser - Betriebssparte Kanal - erhöht sich zum 31.12.2026 voraussichtlich auf rd. 10.188 Tsd. Euro.

Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung - Betriebssparte Kanal

| Nr. | Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung | Ergebnis Vorvorjahr 2024 EUR | Ansatz Vorjahr 2025 EUR | Wirtschaftsjahr 2026 EUR | Ansatz Jahr 2027 EUR | Wirtschaftsjahr 2027 EUR | Planung Wirtschaftsjahr 2028 EUR | Wirtschaftsjahr 2028 EUR | Planung Wirtschaftsjahr 2029 EUR |
|-----|--|------------------------------|-------------------------|--------------------------|----------------------|--------------------------|----------------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| 1. | Umsetzerlöse | 818.261 | 620.000 | 720.800 | 839.300 | 899.300 | 899.300 | 899.300 | 899.300 |
| 2. | Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | andere aktivierte Eigenleistungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | sonstige betriebliche Erträge | 88.436 | 318.400 | 318.900 | 172.900 | 86.900 | 0 | 0 | 86.900 |
| 5. | Materialaufwand: | 174.009 | 249.500 | 286.600 | 288.600 | 268.600 | 268.600 | 268.600 | 268.600 |
| a) | Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und für bezogene Waren | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b) | Aufwendungen für bezogene Leistungen | 174.009 | 249.500 | 286.600 | 288.600 | 268.600 | 268.600 | 268.600 | 268.600 |
| 6. | Personalaufwand: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a) | Löhne und Gehälter | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b) | soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. | Abschreibungen: | 336.240 | 360.000 | 370.000 | 380.000 | 390.000 | 390.000 | 390.000 | 390.000 |
| a) | auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b) | auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in dem Unternehmen, der Einrichtung oder dem Hilfsbetrieb üblichen Abschreibungen überschreiten | 336.240 | 360.000 | 370.000 | 380.000 | 390.000 | 390.000 | 390.000 | 390.000 |
| 8. | sonstige betriebliche Aufwendungen | 208.505 | 83.100 | 82.600 | 84.100 | 86.100 | 86.100 | 86.100 | 86.100 |
| 9. | Erträge aus Beteiligungen, | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10. | Erträge aus verbundenen Unternehmen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11. | davon aus verbundenen Unternehmen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12. | davon aus verbundenen Unternehmen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13. | sonstige Zinsen und ähnliche Erträge, davon aus verbundenen Unternehmen | 31.108 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14. | Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens | 188.099 | 238.000 | 247.700 | 276.900 | 272.400 | 272.400 | 272.400 | 272.400 |
| 15. | davon an verbundene Unternehmen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16. | Zinsen und ähnliche Aufwendungen, davon an verbundene Unternehmen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17. | Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18. | Ergebnis nach Steuern | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19. | sonstige Steuern | 30.953 | 7.800 | 52.800 | 62.600 | -30.900 | -30.900 | -30.900 | -30.900 |
| | nachrichtlich | | | | | | | | |
| | 18. Vorauszahlungen der Gemeinde auf die spätere Fehlbetragsabdeckung | | | | | | | | |
| | 19. Vorauszahlungen an die Gemeinde auf die spätere Überschussabführung | | | | | | | | |

¹⁾ Ansatz einschließlich aller Änderungen des Wirtschaftsplans
²⁾ Bei einem Doppelwirtschaftsplan lautet die Spaltenüberschrift "Ansatz Wirtschaftsjahrs +1".

| | | | | | |
|--|------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| Gesamtsumme aller Erträge | 937.806 | 938.400 | 1.039.700 | 1.072.200 | 986.200 |
| Gesamtsumme aller Aufwendungen | 906.853 | 930.600 | 986.900 | 1.009.600 | 1.017.100 |
| 17. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | 30.952,92 | 7.800,00 | 52.800,00 | 62.600,00 | 56.700,00 |

Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung

2026

Gemeinde: 02 Eigenbetrieb Abwasser

| Nr. | | | Ergebnis | Ansatz | Ansatz | Planung | Planung | Planung |
|-----|---|--|-------------|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | | Vorvorjahr | Vorjahr | Haushaltsjahr | Haushaltsjahr | Haushaltsjahr | Haushaltsjahr |
| | | | | | +1 | +2 | +3 | |
| | | | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
| | | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | + | Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | + | Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge | 86.972,17 | 86.400 | 86.900 | 86.900 | 86.900 | 86.900 |
| | | 31610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen | 18.372,28 | 18.400 | 18.300 | 18.300 | 18.300 | 18.300 |
| | | 31620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen | 68.599,89 | 68.000 | 68.600 | 68.600 | 68.600 | 68.600 |
| 4 | + | Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | + | Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen | 818.261,41 | 620.000 | 720.800 | 899.300 | 899.300 | 899.300 |
| | | 33210015 Benutzungsgebühren Schmutzwasser | 347.374,40 | 219.200 | 287.800 | 396.500 | 396.500 | 396.500 |
| | | 33210020 Kostenerstattungen Niederschlagswasser | 279.868,01 | 183.600 | 208.600 | 273.800 | 273.800 | 273.800 |
| | | 33210030 Anteilige Straßenentwässerungskosten | 189.849,80 | 217.200 | 223.400 | 228.000 | 228.000 | 228.000 |
| | | 33210040 Gebühren aus Leerung Kleinkläranlagen | 1.169,20 | 0 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| 6 | + | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | + | Zinsen und ähnliche Erträge | 31.108,19 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | 36120000 Zinserträge von Gemeinden und Gemeindeverbände | 31.108,19 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | + | Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 1.463,91 | 232.000 | 232.000 | 86.000 | 0 | 0 |
| | | 35820000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen | 1.463,91 | 232.000 | 232.000 | 86.000 | 0 | 0 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10) | 937.805,68 | 938.400 | 1.039.700 | 1.072.200 | 986.200 | 986.200 |
| 12 | - | Personalaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | - | Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -174.648,54 | -250.200 | -287.300 | -269.300 | -269.300 | -269.300 |
| | | 42120100 Kanäle | -165.165,59 | -160.000 | -240.000 | -240.000 | -240.000 | -240.000 |
| | | 42120200 Bauwerke | -1.293,21 | -3.000 | -28.000 | -10.000 | -10.000 | -10.000 |
| | | 42120300 ehem. Industriesammler | -6.974,30 | -60.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | 42410010 Energie | -337,73 | -500 | -500 | -500 | -500 | -500 |
| | | 42410030 Versicherungen | -639,71 | -700 | -700 | -700 | -700 | -700 |
| | | 42610010 Aus- und Fortbildung, Umschulung | 0,00 | -1.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | 42610020 Dienst- und Schutzkleidung | 0,00 | 0 | -100 | -100 | -100 | -100 |
| | | 42910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen | -238,00 | -25.000 | -18.000 | -18.000 | -18.000 | -18.000 |
| 15 | - | Abschreibungen | -336.239,98 | -360.000 | -370.000 | -380.000 | -390.000 | -405.000 |
| | | 47110000 Abschreibungen auf Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände | -336.239,98 | -360.000 | -370.000 | -380.000 | -390.000 | -405.000 |
| 16 | - | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | -188.099,13 | -238.000 | -247.700 | -276.900 | -272.400 | -281.200 |
| | | 45120000 Zinsaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände | -98.545,33 | -136.000 | -136.000 | -136.000 | -136.000 | -135.000 |
| | | 45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute | -89.553,80 | -102.000 | -111.700 | -140.900 | -136.400 | -146.200 |
| 17 | - | Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung

2026

Gemeinde: 02 Eigenbetrieb Abwasser

| | | |
|----------------|------------|------------------------|
| Produktbereich | 53 | Ver- und Entsorgung |
| Produktgruppe | 5380 | Abwasserbeseitigung |
| Produkt | 538001 | Ableitung von Abwasser |
| Unterprodukt | 53800100 | Ableitung von Abwasser |
| Leistung | 5380010000 | Ableitung von Abwasser |

| Nr. | | | Ergebnis | Ansatz | Ansatz | Planung | Planung | Planung |
|-----|---|---|-------------|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | | Vorvorjahr | Vorjahr | Haushaltsjahr | Haushaltsjahr | Haushaltsjahr | Haushaltsjahr |
| | | | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
| | | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | -207.865,11 | -82.400 | -81.900 | -83.400 | -85.400 | -87.400 |
| | | 44310020 Sonst. Dienst- und Fremdleistungen | -6.718,74 | -3.300 | -2.900 | -2.900 | -2.900 | -2.900 |
| | | 44310030 EDV-Kosten | -25.543,78 | -16.000 | -19.000 | -19.000 | -19.000 | -19.000 |
| | | 44410020 Abwasserabgabe/Wasserentnahmementgelt | 0,00 | -1.000 | -1.000 | -1.000 | -1.000 | -1.000 |
| | | 44430000 Versicherungen | -2.323,78 | -2.500 | -2.500 | -2.500 | -2.500 | -2.500 |
| | | 44520000 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände | -38.036,00 | -59.600 | -56.500 | -58.000 | -60.000 | -62.000 |
| | | 44923000 Gebührenrückstellungen aus Überschüssen | -135.242,81 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18) | -906.852,76 | -930.600 | -986.900 | -1.009.600 | -1.017.100 | -1.042.900 |
| 20 | = | Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19) | 30.952,92 | 7.800 | 52.800 | 62.600 | -30.900 | -56.700 |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | - | kalkulatorische Kosten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | = | Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23) | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | = | Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24) | 30.952,92 | 7.800 | 52.800 | 62.600 | -30.900 | -56.700 |

Liquiditätsplan einschließlich Finanzplanung - Eigenbetrieb Abwasser - Betriebssparte Kanal -

| Nr. | Liquiditätsplan einschließlich Finanzplanung | Ergebnis | Ansatz | Ansatz | Verpflichtungs- ermächtigungen | Planung | Verpflichtungs- ermächtigungen | Planung | Planung |
|-----|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------------------------|-----------------|-----------------------------------|-----------------|-----------------|
| | | | | | | | | | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 ¹⁾ | 6 ²⁾ | 7 | 8 |
| 1 | 1 Einzahlungen von Kunden für den Verkauf von Erzeugnissen, Waren und Dienstleistungen | 591.137 | 620.000 | 720.800 | | 899.300 | | 899.300 | 899.300 |
| 2 | 2 Sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| 3 | 3 Ertragssteuerrückzahlungen | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| 4 | 4 Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 3) | 591.137 | 620.000 | 720.800 | | 899.300 | | 899.300 | 899.300 |
| 5 | 5 Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte | 238.073 | 332.600 | 369.200 | | 352.700 | | 354.700 | 356.700 |
| 6 | 6 Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| 7 | 7 Ertragssteuerzahlungen | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| 8 | 8 Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 5 bis 7) | 238.073 | 332.600 | 369.200 | | 352.700 | | 354.700 | 356.700 |
| 9 | 9 Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo aus Nummern 4 und 8) | 353.064 | 287.400 | 351.600 | | 546.600 | | 544.600 | 542.600 |
| 10 | 10 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| 11 | 11 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| 12 | 12 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| 13 | 13 Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen | 0 | 0 | 5.000 | | 5.000 | | 5.000 | 5.000 |
| 14 | 14 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen der Gemeinde | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| 15 | 15 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen Dritter | 63.736 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| 16 | 16 Einzahlungen aus der Rückzahlung geleisteter Investitionszuschüsse durch Dritte | 0 | 5.000 | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| 17 | 17 Erhaltene Zinsen | 31.108 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| 18 | 18 Erhaltene Dividenden | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| 19 | 19 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 18) | 94.844 | 5.000 | 5.000 | | 5.000 | | 5.000 | 5.000 |
| 20 | 20 Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| 21 | 21 Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen | 925.951 | 780.000 | 726.000 | | 615.000 | | 615.000 | 615.000 |
| 22 | 22 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| 23 | 23 Auszahlung für geleistete Investitionszuschüsse an Dritte | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| 24 | 24 Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionsbeiträgen | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| 25 | 25 Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen der Gemeinde | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| 26 | 26 Auszahlung aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen Dritter | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| 27 | 27 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 20 bis 26) | 925.951 | 780.000 | 726.000 | | 615.000 | | 615.000 | 615.000 |
| 28 | 28 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 19 und 27) | -831.107 | -775.000 | -721.000 | | -610.000 | | -610.000 | -610.000 |
| 29 | 29 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 9 und 28) | -478.043 | -487.600 | -369.400 | | -63.400 | | -65.400 | -67.400 |
| 30 | 30 Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| 31 | 31 Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben | 400.000 | 780.000 | 700.000 | | 600.000 | | 600.000 | 600.000 |
| 32 | 32 Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei Dritten | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| 33 | 33 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 30 bis 32) | 400.000 | 780.000 | 700.000 | | 600.000 | | 600.000 | 600.000 |
| 34 | 34 Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| 35 | 35 Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben | 10.000 | 10.000 | 10.000 | | 10.000 | | 10.000 | 10.000 |
| 36 | 36 Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber Dritten | 250.037 | 250.100 | 205.000 | | 227.700 | | 233.500 | 256.100 |
| 37 | 37 Gezahlte Zinsen | 188.099 | 238.000 | 247.700 | | 276.900 | | 272.400 | 281.200 |
| 38 | 38 Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 34 bis 37) | 448.136 | 498.100 | 462.700 | | 514.600 | | 515.900 | 547.300 |
| 39 | 39 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 33 und 38) | -48.136 | 281.900 | 237.300 | | 85.400 | | 84.100 | 52.700 |
| 40 | 40 Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nummern 29 und 39) | -526.179 | -205.700 | -132.100 | | 22.000 | | 18.700 | -14.700 |
| 41 | 41 voraussichtlicher Bestand an liquiden Eigenmitteln zum Jahresbeginn | | | | | | | | |
| 42 | 42 voraussichtlicher Bestand an inneren Darlehen zum Jahresbeginn | | | | | | | | |

Anlagen

Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen

Betriebssparte Kanal

| Nr. | Gesamtangaben zur Maßnahme -nachrichtlich- EUR | Bisher finanziert EUR | Mittel-übertragungen aus Vorvorjahr EUR | Ansatz Vorjahr 2025 EUR | Wirtschaftsjahr 2026 EUR | Ansatz Wirtschaftsjahr 2026 EUR | Verpflichtungs-ermächtigungen Wirtschaftsjahr EUR | Planung Wirtschaftsjahr 2027 EUR | Planung Wirtschaftsjahr 2028 EUR | Planung Wirtschaftsjahr 2029 EUR | Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtlich- EUR |
|---|--|-----------------------|---|-------------------------|--------------------------|---------------------------------|---|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--|
| | 1 ¹⁾ | 2 ²⁾ | 3 ³⁾ | 4 | 5 ³⁾ | 6 | 7 | 8 ⁴⁾ | 9 ⁵⁾ | 10 | 11 |
| Maßnahme: ... (gemäß § 2 Absatz 3 EiGBVO-HGB) | | | | | | | | | | | |
| 1 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | | | | | | | | | | | |
| 2 Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionsstätigkeit | | | | | | | | | | | |
| 3 Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen | | | | | | | | | | | |
| 4 Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen | | | | | | | | | | | |
| 5 Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | | | | | | | | | | | |
| 6 Summe der Einzahlungen aus Investitionsstätigkeit und Finanzierungsstätigkeit (Summe aus Nummer 1 bis 5) | 0 | 0 | 0 | 64.295 | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 0 | 5.000 | 0 |
| 7 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | | | | | | | | |
| 8 Auszahlungen für Baumaßnahmen -gesamt- | | | | | | | | | | | |
| 00001 Kanthausanschlässe | 0 | 0 | 0 | 2.598 | 15.000 | 15.000 | 15.000 | 15.000 | 0 | 15.000 | 0 |
| 00002 Entlastungsbauwerke | 0 | 0 | 0 | 59.805 | 25.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 00003 Regenwasserbehandlungsanlage Im Hammer | 0 | 0 | 0 | 314.289 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 00004 Kanäle im Hammer | 0 | 0 | 0 | 298.788 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 00005 Inlinersanierung sonst. Kanäle | 0 | 0 | 0 | 333.124 | 716.000 | 700.000 | 600.000 | 600.000 | 0 | 600.000 | 0 |
| 00006 Industriesammler | 200.000 | 200.000 | 200.000 | 24.000 | 11.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | | | | | | | | | | | |
| 10 Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen | | | | | | | | | | | |
| 11 Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | | | | | | | |
| 12 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | | | | | | | | | | | |
| 13 Summe der Auszahlungen aus Investitionsstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12) | 0 | 0 | 200.000 | 1.008.604 | 780.000 | 726.000 | 0 | 615.000 | 0 | 615.000 | 0 |
| 14 Saldo aus Investitionsstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13) | 0 | 0 | -200.000 | -944.309 | -775.000 | -721.000 | 0 | -610.000 | 0 | -610.000 | 0 |
| 15 Aktivierte Eigenleistungen | | | | | | | | | | | |
| 16 Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15) | 0 | 0 | 200.000 | 1.008.604 | 780.000 | 726.000 | 0 | 615.000 | 0 | 615.000 | 0 |
| 17 Schätzung der nach Fertigstellung der Maßnahme entstehenden jährlichen Ergebnisbelastungen⁷⁾ | | | | | | | | | | | |

¹⁾ In dieser Spalte werden die insgesamt zu der Maßnahme geplanten Beiträge (vgl. § 2 Absatz 3 EiGBVO-HGB) nachrichtlich angegeben (Beiträge müssen ggf. in einer Nebeneichnung ermittelt werden); bei Ein-Jahres-Vorhaben ist diese Spalte entbehrlich.

²⁾ Rechnungsergebnisse aus Vorvorjahren (ehrschließlich Spalte 4) bei Ein-Jahres-Vorhaben ist diese Spalte entbehrlich.

³⁾ Spalten können zu Spalte "Ansatz Vorjahr zzgl. Mittelübertragungen aus Vorvorjahr" zusammengefasst werden.

⁴⁾ Bei einem Doppelwirtschaftsplan lautet die Spaltenüberschrift "Ansatz Wirtschaftsjahr +1".

⁵⁾ Die neben Spalte 7 zusätzliche Spalte 9 zum Ausweis der Verpflichtungsermächtigungen im Wirtschaftsjahr +1 ist nur bei einem Doppelwirtschaftsplan erforderlich.

⁶⁾ Spalte optional bei Vorhaben mit einer Laufzeit über den Finanzplanungszeitraum hinaus.

⁷⁾ Wertangaben können mit Erläuterungen unterstellt werden.

Wirtschaftsplan 2026

für den

Eigenbetrieb Abwasser

Betriebssparte Kläranlage

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2026

Betriebssparte Klärung

Der Erfolgsplan für die Betriebssparte Klärung weist für das Wirtschaftsjahr 2026 Erträge in Höhe von 1.651.900 Euro und Aufwendungen in Höhe von 1.543.700 Euro aus.

Auf der **Ertragsseite des Erfolgsplans** stellen die Erträge aus den Umsatzerlösen mit insgesamt 1.379.700 Euro (VJ: 1.296.200 Euro) die größte Position dar. Diese setzen sich zusammen aus der Klärgebühr in Höhe von 1.280.000 Euro (VJ: 1.205.300 Euro), den anteiligen Gebühren für Niederschlagswasser in Höhe von 52.200 Euro (VJ: 45.900 Euro), den anteiligen Erstattungen für die Straßenentwässerung in Höhe von 37.500 Euro (VJ: 35.000 Euro) sowie aus Gebühren für die Leerung von Kleinkläranlagen in Höhe von 10.000 Euro (VJ: 10.000 Euro).

Für die Berechnung der Erträge aus Klärgebühren wurde ebenfalls mit einer im Vergleich zum Vorjahr um rd. 25 Tsd. m³ geringeren Abwassermenge geplant. Die Reduzierung ist auf eine geringere Einleitung von Gewerbetreibenden zurückzuführen. Ebenso wurde der höhere Gebührensatz von 1,87 Euro/m³ (VJ: 1,70 Euro/m³) berücksichtigt. Die Niederschlagswasser-gebühr wurde mit 0,32 €/m³ (VJ: 0,28 €/m²) kalkuliert.

Die sonstigen betrieblichen Erträge belaufen sich auf 272.200 Euro (VJ: 296.200 Euro) und setzen sich zusammen aus der Auflösung von Beiträgen und Zuschüssen in Höhe von 69.200 Euro (VJ: 80.200 Euro), aus der Erstattung der Verrechnung der Abwasserabgabe in Höhe von 60.000 Euro (VJ: 70.000 Euro), aus weiteren Einnahmen u. a. aus der Einspeisung der BHKW und der PV-Anlage in Höhe von 48.000 Euro (VJ: 51.000 Euro) sowie aus den Erträgen aus der Auflösung von Gebührenüberschüssen in Höhe von 95.000 Euro (VJ: 95.000 Euro).

Für die Verrechnung der Abwasserabgabe wurden mehrere Anträge beim Landratsamt eingereicht. Im Wirtschaftsjahr 2025 erhielten wir hier die Rückerstattungen für die Jahre 2017 bis 2021 sowie anteilig für das Jahr 2022. Für das Wirtschaftsjahr 2026 rechnen wir mit der Resterstattung für das Jahr 2022 sowie mit der Erstattung für das Jahr 2023.

Auf der **Aufwandsseite des Erfolgsplans** sind als große Aufwandspositionen die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (z.B. Energiekosten, Versicherungen, Wartungen und Reparaturen, Chemikalien und die Schlammbehandlung) in Höhe von 473 Tsd. Euro (VJ: rd. 478 Tsd. Euro) sowie die Personalkosten in Höhe von rd. 440 Tsd. Euro (VJ: rd. 432 Tsd. Euro) zu verzeichnen. Für rd. 153 Tsd. Euro (VJ: rd. 153 Tsd. Euro) sind unter der Position „sonstige betriebliche Aufwendungen“ die Kosten für EDV, Abwasserabgabe und Verwaltungskostenbeitrag veranschlagt. Insgesamt konnten die Aufwendungen in diesen Bereichen relativ konstant gehalten werden.

Auf Grund der verschiedenen getätigten und für 2026 geplanten Investitionen in den Betrieb der Kläranlage steigen die Aufwendungen für Abschreibungen auf 400 Tsd. Euro (VJ: 370 Tsd. Euro). An Zinsen für Bankdarlehen und Trägerdarlehen wurden insgesamt rd. 77 Tsd. Euro (VJ: 81 Tsd. Euro) eingeplant.

Der Wirtschaftsplanentwurf 2026 schließt im Bereich der Klärung mit einem **Gewinn** in Höhe von rd. 108 Tsd. Euro ab. Dieser Gewinn ist zum überwiegenden Teil auf den Unterschied der gebührenrechtlichen Zinsberechnung zurückzuführen.

Die geplanten **Gesamtinvestitionen** der Betriebssparte Klärung belaufen sich auf insgesamt 299.200 Euro. Als größte Maßnahmen sind hier die Neuanschaffungen eines Batteriespeichers für 150 Tsd. Euro sowie einer Rechengutwaschpresse für 65 Tsd. Euro zu nennen. Für den Umbau des Verteilerbauwerkes sind weitere 40 Tsd. Euro eingeplant. Daneben sind noch verschiedene Pumpenerneuerungen, die Erneuerung der USV-Anlage sowie kleinere Investitionen geplant. Alle investiven Ansätze sind in der Anlage „Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen – Betriebssparte Klärung“ aufgeführt.

Zur Finanzierung der eingeplanten Investitionen ist eine Darlehensaufnahme in Höhe von 250 Tsd. Euro eingeplant. Für Darlehenstilgungen sind rd. 123 Tsd. Euro vorgesehen.

Die Darlehensermächtigung des Vorjahres in Höhe von 95 Tsd. Euro wurde noch nicht ausgenutzt und steht entsprechend noch zur Finanzierung zur Verfügung.

Die Verschuldung des Eigenbetriebs Abwasser - Betriebssparte Klärung - erhöht sich zum 31.12.2026 voraussichtlich auf rd. 3.785 Tsd. Euro.

Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung - Betriebssparte Klärung

| Nr. | Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung | Ergebnis Vorvorjahr 2024 EUR | Ansatz Vorjahr 2025 EUR | Ansatz Wirtschaftsjahr 2026 EUR | Planung Wirtschaftsjahr 2027 EUR | Planung Wirtschaftsjahr 2028 EUR | Planung Wirtschaftsjahr 2029 EUR |
|-----|---|------------------------------|-------------------------|---------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 1. | Umsatzerlöse | 1.519.621 | 1.296.200 | 1.379.700 | 1.497.700 | 1.497.700 | 1.497.700 |
| 2. | Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen | | | | | | |
| 3. | andere aktivierte Eigenleistungen | 189.631 | 296.200 | 272.200 | 208.700 | 126.200 | 122.800 |
| 4. | sonstige betriebliche Erträge | 420.164 | 477.800 | 473.100 | 547.600 | 547.600 | 497.600 |
| 5. | Materialaufwand: | 103.559 | 100.800 | 114.100 | 113.600 | 113.600 | 113.600 |
| 6. | a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | 316.605 | 377.000 | 359.000 | 434.000 | 434.000 | 384.000 |
| 6. | b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | 417.204 | 432.000 | 439.800 | 457.700 | 469.200 | 480.900 |
| 6. | Personalaufwand: | 324.047 | 334.900 | 339.500 | 352.700 | 361.500 | 370.600 |
| 7. | a) Löhne und Gehälter | 93.157 | 97.100 | 100.300 | 105.000 | 107.700 | 110.300 |
| 7. | b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung | 26.971 | 28.700 | 28.700 | 30.100 | 30.900 | 30.500 |
| 7. | Abschreibungen: | 530.632 | 370.000 | 400.000 | 410.000 | 412.000 | 370.000 |
| 8. | a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | | | | | | |
| 8. | b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in dem Unternehmen, der Einrichtung oder dem Hilfsbetrieb üblichen Abschreibungen überschreiten | 530.632 | 370.000 | 400.000 | 410.000 | 412.000 | 370.000 |
| 8. | sonstige betriebliche Aufwendungen | 167.446 | 152.500 | 153.200 | 156.500 | 160.500 | 164.500 |
| 9. | Erträge aus Beteiligungen, | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10. | davon aus verbundenen Unternehmen | | | | | | |
| 10. | Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens, | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11. | davon aus verbundenen Unternehmen | | | | | | |
| 11. | sonstige Zinsen und ähnliche Erträge, | 13.796 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11. | davon aus verbundenen Unternehmen | 13.796 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12. | Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens | | | | | | |
| 13. | Zinsen und ähnliche Aufwendungen, | 57.971 | 81.400 | 77.400 | 84.300 | 81.600 | 78.900 |
| 13. | davon an verbundene Unternehmen | | | | | | |
| 14. | sonstige Zinsen und ähnliche Erträge, | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14. | davon aus verbundenen Unternehmen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14. | Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens | 112 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| 15. | Zinsen und ähnliche Aufwendungen, | 129.519 | 78.500 | 108.200 | 50.100 | -47.200 | 28.400 |
| 16. | davon an verbundene Unternehmen | | | | | | |
| 16. | Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | | | | | | |
| 16. | Steuern nach Steuern | | | | | | |
| 17. | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | | | | | | |
| 18. | nachrichtlich | | | | | | |
| 19. | 18. Vorauszahlungen der Gemeinde auf die spätere Fehlbetragsabdeckung | | | | | | |
| 19. | 19. Vorauszahlungen an die Gemeinde auf die spätere Überschussabführung | | | | | | |

¹⁾ Ansatz einschließlich aller Änderungen des Wirtschaftsplans
²⁾ Bei einem Doppelwirtschaftsplan lautet die Spaltenüberschrift "Ansatz Wirtschaftsjahr +1".

| | | | | | | |
|--------------------------------|-------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| Gesamtsumme aller Erträge | 1.723.048 | 1.592.400 | 1.651.900 | 1.706.400 | 1.623.900 | 1.620.500 |
| Gesamtsumme aller Aufwendungen | 1.593.529 | 1.513.900 | 1.543.700 | 1.656.300 | 1.671.100 | 1.592.100 |
| 17. Jahresfehlbetrag | 129.518,57 | 78.500 | 108.200 | 50.100 | -47.200 | 28.400 |

Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung

2026

Gemeinde: 02 Eigenbetrieb Abwasser

| Nr. | | | Ergebnis | Ansatz | Ansatz | Planung | Planung | Planung |
|-----|---|---|--------------|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | | Vorvorjahr | Vorjahr | Haushaltsjahr | Haushaltsjahr | Haushaltsjahr | Haushaltsjahr |
| | | | | | +1 | +2 | +3 | |
| | | | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
| | | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | + | Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen | 0,00 | 70.000 | 60.000 | 30.000 | 30.000 | 30.000 |
| | | 31410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land | 0,00 | 70.000 | 60.000 | 30.000 | 30.000 | 30.000 |
| 3 | + | Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge | 129.618,00 | 80.200 | 69.200 | 60.700 | 48.200 | 44.800 |
| | | 31610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen | 129.618,00 | 80.200 | 69.200 | 60.700 | 48.200 | 44.800 |
| 4 | + | Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | + | Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen | 1.519.620,99 | 1.296.200 | 1.379.700 | 1.497.700 | 1.497.700 | 1.497.700 |
| | | 33210010 Benutzungsgebühren Klärung | 1.400.848,79 | 1.205.300 | 1.280.000 | 1.382.700 | 1.382.700 | 1.382.700 |
| | | 33210020 Kostenerstattungen Niederschlagswasser | 69.967,00 | 45.900 | 52.200 | 67.500 | 67.500 | 67.500 |
| | | 33210030 Anteilige Straßenentwässerungskosten | 40.534,30 | 35.000 | 37.500 | 37.500 | 37.500 | 37.500 |
| | | 33210040 Gebühren aus Leerung Kleinkläranlagen | 8.270,90 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 |
| 6 | + | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 58.548,87 | 51.000 | 48.000 | 48.000 | 48.000 | 48.000 |
| | | 34610010 Einspeisung BHKW | 53.310,09 | 45.000 | 40.000 | 40.000 | 40.000 | 40.000 |
| | | 34610020 sonstige pr Erträge | 640,80 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | 34610030 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte 3 | 762,29 | 1.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 |
| | | 34610040 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte 4 | 3.835,69 | 5.000 | 6.000 | 6.000 | 6.000 | 6.000 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | + | Zinsen und ähnliche Erträge | 13.796,28 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | 36120000 Zinserträge von Gemeinden und Gemeindeverbände | 13.796,28 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | + | Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 1.463,91 | 95.000 | 95.000 | 70.000 | 0 | 0 |
| | | 35820000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen | 1.463,91 | 95.000 | 95.000 | 70.000 | 0 | 0 |
| 11 | = | Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10) | 1.723.048,05 | 1.592.400 | 1.651.900 | 1.706.400 | 1.623.900 | 1.620.500 |
| 12 | - | Personalaufwendungen | -417.204,42 | -432.000 | -439.800 | -457.700 | -469.200 | -480.900 |
| | | 40120000 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer | -324.047,20 | -334.900 | -339.500 | -352.700 | -361.500 | -370.600 |
| | | 40220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer | -26.971,33 | -28.500 | -28.700 | -30.100 | -30.900 | -31.600 |
| | | 40320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer | -66.185,89 | -68.600 | -71.600 | -74.900 | -76.800 | -78.700 |
| 13 | - | Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -430.754,47 | -489.000 | -484.300 | -558.800 | -558.800 | -508.800 |
| | | 42110010 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen | -15.818,29 | -20.000 | -32.000 | -110.000 | -110.000 | -60.000 |
| | | 42110020 BHKW | -29.203,81 | -30.000 | -50.000 | -50.000 | -50.000 | -50.000 |
| | | 42110030 Unterhaltung der Außenanlagen | -10.491,91 | -10.000 | -11.000 | -11.000 | -11.000 | -11.000 |
| | | 42120010 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens-techn.Betr.anlagen- | -40.002,29 | -75.000 | -30.000 | -30.000 | -30.000 | -30.000 |
| | | 42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens | -4.452,08 | -6.000 | -6.000 | -6.000 | -6.000 | -6.000 |
| | | 42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen | -2.290,07 | -3.000 | -5.000 | -5.000 | -5.000 | -5.000 |

Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung

2026

Gemeinde: 02 Eigenbetrieb Abwasser

| Nr. | | | Ergebnis | Ansatz | Ansatz | Planung | Planung | Planung |
|-----|---|--|---------------|------------|---------------|------------------|------------------|------------------|
| | | | Vorvorjahr | Vorjahr | Haushaltsjahr | Haushaltsjahr +1 | Haushaltsjahr +2 | Haushaltsjahr +3 |
| | | | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
| | | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | | 42310000 Mieten und Pachten | -9,28 | -500 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | 42410010 Energie | -54.506,33 | -60.000 | -50.000 | -50.000 | -50.000 | -50.000 |
| | | 42410020 Strom BHKW Eigenverbrauch | -29.643,44 | -35.000 | -35.000 | -35.000 | -35.000 | -35.000 |
| | | 42410025 Strom PV Anlage | -592,19 | -1.000 | -1.000 | -1.000 | -1.000 | -1.000 |
| | | 42410030 Versicherungen | -10.478,50 | -11.000 | -11.000 | -11.000 | -11.000 | -11.000 |
| | | 42410040 Sonstiges | -1.963,42 | -2.500 | -2.500 | -2.500 | -2.500 | -2.500 |
| | | 42510010 Unterhaltungs- und Betriebskosten | -4.771,97 | -2.500 | -4.000 | -4.000 | -4.000 | -4.000 |
| | | 42510020 Steuer | -112,00 | -200 | -200 | -200 | -200 | -200 |
| | | 42610010 Aus- und Fortbildung, Umschulung | -452,35 | -4.000 | -7.000 | -4.000 | -4.000 | -4.000 |
| | | 42610020 Dienst- und Schutzkleidung | -832,44 | -800 | -1.500 | -1.000 | -1.000 | -1.000 |
| | | 42710010 Chemikalien | -75.144,54 | -65.000 | -75.000 | -75.000 | -75.000 | -75.000 |
| | | 42710020 Öle, Schmiermittel, sonst. Hilfmittel | -1.426,43 | -4.000 | -2.500 | -2.500 | -2.500 | -2.500 |
| | | 42710030 Laborbedarf | -16.331,59 | -20.000 | -20.000 | -20.000 | -20.000 | -20.000 |
| | | 42710040 Verbrauchsmittel, Werkstattbedarf | -598,52 | -2.500 | -3.000 | -3.000 | -3.000 | -3.000 |
| | | 42710050 Repräsentationen | -200,00 | -500 | -600 | -600 | -600 | -600 |
| | | 42910010 Abwasseruntersuchungen | -4.099,97 | -4.500 | -6.000 | -6.000 | -6.000 | -6.000 |
| | | 42910020 Schlammabfuhr, Rechengut | -122.277,91 | -125.000 | -125.000 | -125.000 | -125.000 | -125.000 |
| | | 42910030 Kostenerstattung Kleinkläranlagen | -5.055,14 | -6.000 | -6.000 | -6.000 | -6.000 | -6.000 |
| 15 | - | Abschreibungen | -530.632,37 | -370.000 | -400.000 | -410.000 | -412.000 | -370.000 |
| | | 47110000 Abschreibungen auf Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände | -530.632,37 | -370.000 | -400.000 | -410.000 | -412.000 | -370.000 |
| 16 | - | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | -57.971,00 | -81.400 | -77.400 | -84.300 | -81.600 | -78.900 |
| | | 45120000 Zinsaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände | -32.023,72 | -43.400 | -42.300 | -41.200 | -40.100 | -39.000 |
| | | 45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute | -25.947,28 | -38.000 | -35.100 | -43.100 | -41.500 | -39.900 |
| 17 | - | Transferaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | -156.967,16 | -141.500 | -142.200 | -145.500 | -149.500 | -153.500 |
| | | 44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen | -65,86 | -500 | -500 | -500 | -500 | -500 |
| | | 44290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten | -19.268,52 | -15.000 | -15.000 | -15.000 | -15.000 | -15.000 |
| | | 44310010 Geschäftsaufwendungen | -1.013,24 | -1.200 | -1.500 | -1.500 | -1.500 | -1.500 |
| | | 44310020 Sonst. Dienst- und Fremdleistungen | -2.883,05 | -3.000 | -2.900 | -2.900 | -2.900 | -2.900 |
| | | 44310030 EDV-Kosten | -1.965,97 | -2.500 | -2.500 | -2.500 | -2.500 | -2.500 |
| | | 44310040 Dienstfahrten | -340,55 | -500 | -600 | -600 | -600 | -600 |
| | | 44410010 Versicherungen | -22.011,97 | -23.000 | -25.000 | -27.000 | -29.000 | -31.000 |
| | | 44410020 Abwasserabgabe/Wasserentnahmengentgelt | -684,68 | -46.500 | -46.500 | -46.500 | -46.500 | -46.500 |
| | | 44430000 Versicherungen | -1.385,41 | -2.000 | -2.000 | -2.000 | -2.000 | -2.000 |
| | | 44520000 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände | -52.261,00 | -47.300 | -45.700 | -47.000 | -49.000 | -51.000 |
| | | 44923000 Gebührenrückstellungen aus Überschüssen | -55.086,91 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | = | Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18) | -1.593.529,42 | -1.513.900 | -1.543.700 | -1.656.300 | -1.671.100 | -1.592.100 |

Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung

2026

Gemeinde: 02 Eigenbetrieb Abwasser

| | | |
|----------------|------------|------------------------|
| Produktbereich | 53 | Ver- und Entsorgung |
| Produktgruppe | 5380 | Abwasserbeseitigung |
| Produkt | 538002 | Reinigung von Abwasser |
| Unterprodukt | 53800200 | Reinigung von Abwasser |
| Leistung | 5380020000 | Reinigung von Abwasser |

| Nr. | | | Ergebnis | Ansatz | Ansatz | Planung | Planung | Planung |
|-----|---|---|------------|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | | Vorvorjahr | Vorjahr | Haushaltsjahr | Haushaltsjahr | Haushaltsjahr | Haushaltsjahr |
| | | | +1 | +2 | +3 | +1 | +2 | +3 |
| | | | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
| | | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 20 | = | Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19) | 129.518,63 | 78.500 | 108.200 | 50.100 | -47.200 | 28.400 |
| 21 | + | Erträge aus internen Leistungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | - | Aufwendungen für interne Leistungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | - | kalkulatorische Kosten | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | = | Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23) | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | = | Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24) | 129.518,63 | 78.500 | 108.200 | 50.100 | -47.200 | 28.400 |

*** Ende der Liste "Teilergebnishaushalt einschließlich Finanzplanung

Liquiditätsplan einschließlich Finanzplanung - Eigenbetrieb Abwasser - Betriebssparte Klärung -

| Nr. | Liquiditätsplan einschließlich Finanzplanung | Ergebnis Vorvorjahr 2024 EUR | Ansatz Vorjahr 2025 EUR | Ansatz Wirtschaftsjahr 2026 EUR | Verpflichtungs- ermächtigungen Wirtschaftsjahr EUR | Planung Wirtschaftsjahr 2027 EUR | Verpflichtungs- ermächtigungen Wirtschaftsjahr EUR | Planung Wirtschaftsjahr 2028 EUR | Planung Wirtschaftsjahr 2029 EUR |
|-----|--|---------------------------------------|----------------------------------|--|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 ¹⁾ | 6 ²⁾ | 7 | 8 |
| 1 | 1 Einzahlungen von Kunden für den Verkauf von Erzeugnissen, Waren und Dienstleistungen | 1.324.779 | 1.417.200 | 1.487.700 | | 1.575.700 | | 1.575.700 | 1.575.700 |
| 2 | 2 Sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| 3 | 3 Ertragssteuerrückzahlungen | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| 4 | 4 Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 3) | 1.324.779 | 1.417.200 | 1.487.700 | | 1.575.700 | | 1.575.700 | 1.575.700 |
| 5 | 5 Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte | 939.174 | 1.062.500 | 1.066.300 | | 1.162.000 | | 1.177.500 | 1.143.200 |
| 6 | 6 Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| 7 | 7 Ertragssteuerzahlungen | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| 8 | 8 Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 5 bis 7) | 939.174 | 1.062.500 | 1.066.300 | | 1.162.000 | | 1.177.500 | 1.143.200 |
| 9 | 9 Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo aus Nummern 4 und 8) | 385.605 | 354.700 | 421.400 | | 413.700 | | 398.200 | 432.500 |
| 10 | 10 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| 11 | 11 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| 12 | 12 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| 13 | 13 Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| 14 | 14 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen der Gemeinde | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| 15 | 15 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen Dritter | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| 16 | 16 Einzahlungen aus der Rückzahlung geleisteter Investitionszuschüsse durch Dritte | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| 17 | 17 Erhaltene Zinsen | 13.796 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| 18 | 18 Erhaltene Dividenden | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| 19 | 19 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 18) | 13.796 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| 20 | 20 Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| 21 | 21 Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen | 207.633 | 95.000 | 299.200 | | 3.000 | | 203.000 | 3.000 |
| 22 | 22 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| 23 | 23 Auszahlung für geleistete Investitionszuschüsse an Dritte | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| 24 | 24 Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionsbeiträgen | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| 25 | 25 Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen der Gemeinde | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| 26 | 26 Auszahlung aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen Dritter | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| 27 | 27 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 20 bis 26) | 207.633 | 95.000 | 299.200 | | 3.000 | | 203.000 | 3.000 |
| 28 | 28 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 19 und 27) | -193.836 | -95.000 | -299.200 | | -3.000 | | -203.000 | -3.000 |
| 29 | 29 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 9 und 28) | 191.769 | 259.700 | 122.200 | | 410.700 | | 195.200 | 429.500 |
| 30 | 30 Einzahlungen aus Eigenkapitalzuflüsse | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| 31 | 31 Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben | 400.000 | 95.000 | 250.000 | | 0 | | 200.000 | 0 |
| 32 | 32 Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei Dritten | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| 33 | 33 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit Summe aus Nummern 30 bis 32) | 400.000 | 95.000 | 250.000 | | 0 | | 200.000 | 0 |
| 34 | 34 Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| 35 | 35 Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben | 44.000 | 44.000 | 44.000 | | 44.000 | | 44.000 | 44.000 |
| 36 | 36 Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber Dritten | 68.333 | 80.000 | 79.400 | | 89.900 | | 89.900 | 89.900 |
| 37 | 37 Gezahlte Zinsen | 57.971 | 81.400 | 77.400 | | 84.300 | | 81.600 | 78.900 |
| 38 | 38 Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 34 bis 37) | 170.304 | 205.400 | 200.800 | | 218.200 | | 215.500 | 212.800 |
| 39 | 39 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 33 und 38) | 229.696 | -110.400 | 49.200 | | -218.200 | | -15.500 | -212.800 |
| 40 | 40 Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nummern 29 und 39) | 421.465 | 149.300 | 171.400 | | 192.500 | | 179.700 | 216.700 |
| | nachrichtlich: | | | | | | | | |
| 41 | 41 voraussichtlicher Bestand an liquiden Eigenmitteln zum Jahresbeginn | | | | | | | | |
| 42 | 42 voraussichtlicher Bestand an inneren Darlehen zum Jahresbeginn | | | | | | | | |

Anlagen

Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen

Betriebssparte Klärung

| Nr. | | Gesamtangaben zur Maßnahme -nachrichtlich- EUR | Bisher finanziert EUR | Mittel-übertragungen aus Vorvorjahr EUR | Ergebnis Vorvorjahr 2024 EUR | Ansatz Vorjahr 2025 EUR | Wirtschaftsjahr 2026 EUR | Verpflichtungen erneuerungsbedürftigen Wirtschaftsjahr +1 EUR | Wirtschaftsjahr 2027 EUR | Plattung Wirtschaftsjahr 2028 EUR | Wirtschaftsjahr 2029 EUR | Plattung weitere Jahre -nachrichtlich- EUR |
|-----------|--|--|-----------------------|---|------------------------------|-------------------------|--------------------------|---|--------------------------|-----------------------------------|--------------------------|--|
| | | 1 ¹⁾ | 2 ²⁾ | 3 ³⁾ | 4 | 5 ³⁾ | 6 | 7 | 8 ⁴⁾ | 9 ⁵⁾ | 10 | 11 |
| | Maßnahme: ... (gemäß § 2 Absatz 3 EiGBvO-HGB) | | | | | | | | | | | |
| 1 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | | | | | | | | | | | |
| 2 | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investtätigkeit | | | | | | | | | | | |
| 3 | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen | | | | | | | | | | | |
| 4 | Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen | | | | | | | | | | | |
| 5 | Einzahlungen für sonstige Investitionsstätigkeit | | | | | | | | | | | |
| 6 | Summe der Einzahlungen aus Investitionsstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummer 1 bis 5) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | | | | | | | | |
| 8 | Auszahlungen für Baumaßnahmen gesamt- | | | | | | | | | | | |
| 10001 | BHKW | | | | 4.829 | 0 | 5.000 | | | | | |
| 10002 | Schammodesintegration | | | | | 7.105 | | | | | | |
| 10004 | Photovoltaikanlage | | | | | 45.810 | | | | | | |
| 10005 | Fällmitteltank | | | | | 10.067 | | | | | | |
| 10010 | Erneuerung Klimatechnik | | | | | | 3.815 | | | | | |
| 10011 | Telefonanlage | | | | | | 26.536 | | | | | |
| 10012 | Umbau Sanitäre Anlagen | | | | | | 95.284 | | | | | |
| 10013 | Sanierung Sandfang | | | | | | 151.407 | | | | | |
| 10014 | Sandfangräumen | | | | | | | 80.000 | | | | |
| 10015 | maschinentechnische Ausrüstung | | | | | | | 90.500 | | | | |
| 10016 | Betriebsbauten - Umbau Verteilerbauwerk | | | | | | | 40.000 | | | | |
| 10017 | Batteriespeicher | | | | | | | 150.000 | | | | |
| 10018 | technische Anlagen | | | | | | | 15.000 | | | | |
| 9 | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | | | | | | | 3.700 | | | | |
| 10 | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen | | | | | | | | 3.000 | | | |
| 11 | Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | | | | | | | | | 3.000 | | |
| 12 | Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | | | | | | | | | | 3.000 | |
| 13 | Summe der Auszahlungen aus Investitionsstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12) | 0 | 0 | 10.000 | 347.884 | 95.000 | 299.200 | 0 | 3.000 | 0 | 203.000 | 3.000 |
| 14 | Saldo aus Investitionsstätigkeit und Finanzierungsstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13) | 0 | 0 | -10.000 | -347.884 | -95.000 | -299.200 | 0 | -3.000 | 0 | -203.000 | -3.000 |
| 15 | Aktivierte Eigenleistungen | | | | | | | | | | | |
| 16 | Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15) | 0 | 0 | 10.000 | 347.884 | 95.000 | 299.200 | 0 | 3.000 | 0 | 203.000 | 3.000 |
| 17 | Schätzung der nach Fertigstellung der Maßnahme entstehenden jährlichen Ergebnisbelastungen⁷⁾ | | | | | | | | | | | |

- ¹⁾ In dieser Spalte werden die insgesamt zu der Maßnahme geplanten Beiträge (vgl. § 2 Absatz 3 EiGBvO-HGB) nachrichtlich angegeben (Beiträge müssen ggf. in einer Nebenrechnung ermittelt werden); bei Ein-Jahres-Vorhaben ist diese Spalte entbehrlich.
- ²⁾ Rechnungsergebnisse aus Vorvorjahren (einschließlich Spalte 1); bei Ein-Jahres-Vorhaben ist diese Spalte entbehrlich.
- ³⁾ Spalten können zu Spalte "Ansatz Vorjahr zzgl. Mittelübertragung aus Vorvorjahr" zusammengefasst werden.
- ⁴⁾ Bei einem Doppelwirtschaftsplan lautet die Spaltenüberschrift "Ansatz Wirtschaftsjahr +1".
- ⁵⁾ Die neben Spalte 7 zusätzliche Spalte 9 zum Ausweis der Verpflichtungsermächtigungen im Wirtschaftsjahr +1 ist nur bei einem Doppelwirtschaftsplan erforderlich.
- ⁶⁾ Spalte optional bei Vorhaben mit einer Laufzeit über den Finanzplanungszeitraum hinaus.
- ⁷⁾ Wertangaben können mit Erläuterungen unterstellt werden.