

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 Haushaltsjahre 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 Kosten-erstattung der Straßenentwässerung enthalten. Daneben werden die Erlöse der Kleineinleiter-abgabe 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 Ausgabengruppen 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 gebühren-rechtlichen 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 Klärggebühr (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	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		Vorvorjahr 2024 EUR	Vorjahr 2025 EUR	Wirtschaftsjahr 2026 EUR	Wirtschaftsjahr 2027 EUR	Wirtschaftsjahr 2028 EUR	Wirtschaftsjahr 2029 EUR	Wirtschaftsjahr 2029 EUR
		1	2 ¹⁾	3	4 ²⁾	5	6	
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	278.067	614.600	591.100	381.600	213.100	209.700	
5.	Materialaufwand:	594.173	727.300	759.700	816.200	816.200	766.200	
a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	103.559	100.800	114.100	113.600	113.600	113.600	
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	490.614	626.500	645.600	702.600	702.600	652.600	
6.	Personalaufwand:	417.204	432.000	439.800	457.700	469.200	480.900	
a)	Löhne und Gehälter	324.047	334.900	339.500	352.700	361.500	370.600	
b)	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	93.157 26.971	97.100 28.500	100.300 28.700	105.000 30.100	107.700 30.900	110.300 30.500	
7.	Abschreibungen:	866.872	730.000	770.000	790.000	802.000	775.000	
a)	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen							
b)	auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in dem Unternehmen, der Einrichtung oder dem Hilfsbetrieb üblichen Abschreibungen überschreiten	866.872	730.000	770.000	790.000	802.000	775.000	
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen							
9.	Erträge aus Beteiligungen,	375.951	235.600	235.800	240.600	246.600	252.600	
10.	davon aus verbundenen Unternehmen							
11.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens, davon aus verbundenen Unternehmen	44.904						
11.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge,	44.904						
12.	davon aus verbundenen Unternehmen							
12.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens							
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen,	246.070	319.400	325.100	361.200	354.000	360.100	
14.	davon an verbundene Unternehmen							
15.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag							
16.	sonstige Steuern	112	200	200	200	200	200	
17.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	160.471	86.300	161.000	112.700	-78.100	-28.300	
	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 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	2.685.900	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 Vorvorjahr	Ansatz Vorjahr	Ansatz Wirtschaftsjahr	Planung Wirtschaftsjahr +1	Planung Wirtschaftsjahr +2	Planung Wirtschaftsjahr +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	216.590,17	166.600	156.100	147.600	135.100	131.700
	31610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	147.990,28	98.600	87.500	79.000	66.500	63.100
	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	2.337.882,40	1.916.200	2.100.500	2.397.000	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	1.382.700
	33210015 Benutzungsgebühren Schmutzwasser	347.374,40	219.200	287.800	396.500	396.500	396.500
	33210020 Kostenerstattungen Niederschlagswasser	349.835,01	229.500	260.800	341.300	341.300	341.300
	33210030 Anteilige Straßenentwässerungskosten	230.384,10	252.200	260.900	265.500	265.500	265.500
	33210040 Gebühren aus Leerung Kleinkläranlagen	9.440,10	10.000	11.000	11.000	11.000	11.000
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	44.904,47	0	0	0	0	0
	36120000 Zinserträge von Gemeinden und Gemeindeverbände	44.904,47	0	0	0	0	0
9	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	+ Sonstige Erträge	2.927,82	327.000	327.000	156.000	0	0
	35820000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	2.927,82	327.000	327.000	156.000	0	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	2.606.700
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	-605.403,01	-739.200	-771.600	-828.100	-828.100	-778.100
	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
	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
	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

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. Hilfsmittel	-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/Wasserentnahmeentgelt	-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	Planung	Verpflichtungs- ermächtigungen	Planung	Planung
		Vorvorjahr 2024 EUR	Vorjahr 2025 EUR	Wirtschaftsjahr 2026 EUR	Wirtschaftsjahr	Wirtschaftsjahr 2027 EUR	Wirtschaftsjahr	Wirtschaftsjahr 2028 EUR	Wirtschaftsjahr 2029 EUR
		1	2	3	4	5 ¹⁾	6 ²⁾	7	8
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	Sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0	0	0		0		0	0
3	Ertragssteuerrückzahlungen	0	0	0		0		0	0
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	Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte	1.177.246	1.395.100	1.435.500		1.514.700		1.532.200	1.499.900
6	Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0	0	0		0		0	0
7	Ertragssteuerzahlungen	0	0	0		0		0	0
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	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo aus Nummern 4 und 8)	738.669	642.100	773.000		960.300		942.800	975.100
10	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0	0	0		0		0	0
11	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0	0	0		0		0	0
12	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0	0	0		0		0	0
13	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen	0	0	5.000		5.000		5.000	5.000
14	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen der Gemeinde	0	0	0		0		0	0
15	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen Dritter	63.736	0	0		0		0	0
16	Einzahlungen aus der Rückzahlung geleisteter Investitionszuschüsse durch Dritte	0	5.000	0		0		0	0
17	Erhaltene Zinsen	44.904	0	0		0		0	0
18	Erhaltene Dividenden	0	0	0		0		0	0
19	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 18)	108.640	5.000	5.000		5.000		5.000	5.000
20	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0	0	0		0		0	0
21	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	1.133.584	875.000	1.025.200		618.000		818.000	618.000
22	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0		0		0	0
23	Auszahlung für geleistete Investitionszuschüsse an Dritte	0	0	0		0		0	0
24	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0	0	0		0		0	0
25	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen der Gemeinde	0	0	0		0		0	0
26	Auszahlung aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen Dritter	0	0	0		0		0	0
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	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	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 9 und 28)	-286.274	-227.900	-247.200		347.300		129.800	362.100
30	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	0	0	0		0		0	0
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	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei Dritten	0	0	0		0		0	0
33	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 30 bis 32)	800.000	875.000	950.000		600.000		800.000	600.000
34	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen	0	0	0		0		0	0
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	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	Gezahlte Zinsen	246.070	319.400	325.100		361.200		354.000	360.100
38	Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 34 bis 37)	618.440	703.500	663.500		732.800		731.400	760.100
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	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	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	Ansatz	Ansatz	Verpflichtungs-	Planung	Verpflichtungs-	Planung	Planung
		Vorvorjahr	Vorjahr	Wirtschaftsjahr	ermächtigungen	Wirtschaftsjahr	ermächtigungen	Wirtschaftsjahr	Wirtschaftsjahr
		2024	2025	2026	Wirtschaftsjahr	+1	Wirtschaftsjahr+1	+2	+3
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0		0		0	0
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	70.000	60.000		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
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	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
	63210010 Einzahlungen aus Benutzungsgebühren Klärung	1.390.369,34	1.424.500	1.567.800		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
	63210030 Einzahlungen aus anteiligen Straßenentwässerungskosten	230.384,10	252.200	260.900		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
5	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	57.372,55	51.000	48.000		48.000		48.000	48.000
	64610010 Einspeisung BHKW	52.496,17	45.000	40.000		40.000		40.000	40.000
	64610020 sonstige pr Erträge	278,40	0	0		0		0	0
	64610030 Einzahlungen aus sonstigem privatrechtlichen Leistungsentgelt 3	762,29	1.000	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	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0		0		0	0
7	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	44.904,47	0	0		0		0	0
	66120000 Zinseinzahlungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	44.904,47	0	0		0		0	0
8	+ Sonstige ergebniswirksame Einzahlungen	0,00	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 Dienstausszahlungen 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 Finanzplan 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	Wirtschaftsjahr+1	+2	+3
		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	-29.761,00	-35.000	-35.000		-35.000		-35.000	-35.000
	Eigenverbrauch								
	72410025 Strom PV Anlage	-605,50	-1.000	-1.000		-1.000		-1.000	-1.000
	Auszahlungen								
	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 Schlammabfuhr, Rechengut	-118.077,76	-125.000	-125.000		-125.000		-125.000	-125.000
	72910030 Kostenerstattung	-2.773,31	-6.000	-6.000		-6.000		-6.000	-6.000
	Kleinkläranlagen								
13	- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-246.070,13	-319.400	-325.100		-361.200		-354.000	-360.100
	75120000 Zinsauszahlungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	-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 Finanzplan 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	Wirtschaftsjahr+1	+2	+3
		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/Wasserentnahmeentgelt	-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	Wirtschaftsjahr+1	+2	+3
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	78723400 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungs- und Abfallentsorgungsanlagen	-1.149.217,73	-541.000	-295.500		-15.000		-215.000	-15.000
26	- 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) Eurowährung	-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
						Wirtschaftsjahr	+1	Wirtschaftsjahr+1	+2	+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
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 "Gesamtfinanzhaushalt einschließlich Finanzplanung" ***

Stellenplan

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

Anlagen

Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen

Eigenbetrieb Abwasser - Gesamt

Nr.	Gesamtangaben zur Maßnahme -nachrichtlich- EUR 1 ¹⁾	Bisher finanziert EUR 2 ²⁾	Mittel- übertragungen aus Vorjahr EUR 3 ³⁾	Ergebnis Vorvorjahr 2024 EUR 4	Ansatz Vorjahr 2025 EUR 5 ³⁾	Ansatz Wirtschaftsjahr 2026 EUR 6	Verpflichtungs- ermächtigungen Wirtschaftsjahr EUR 7	Planung Wirtschaftsjahr 2027 EUR 8 ⁴⁾	Verpflichtungs- ermächtigungen Wirtschaftsjahr +1 EUR 9 ⁵⁾	Planung Wirtschaftsjahr 2028 EUR 10	Planung Wirtschaftsjahr 2029 EUR 11	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtlich- EUR 12 ⁶⁾
Maßnahme: ... (gemäß § 2 Absatz 3 EigBVO-HGB)												
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen											
2	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit											
3	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen											
4	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen											
5	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit											
6	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummer 1 bis 5)	0	0	64.295	5.000	5.000	0	5.000	0	5.000	5.000	0
7	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden											
	00001 Kanalanhausanschlüsse			2.598	15.000	15.000		15.000		15.000	15.000	
	00002 Entlastungsbauwerke		0	59.805	25.000							
	00003 Regenwasserbehandlungsanlage Im Hammer		0	314.289								
	00004 Kanäle Im Hammer		0	298.788								
	00005 Inliner/Sanierung sonst. Kanäle		200.000	333.124	716.000	700.000		600.000		600.000	600.000	
	00006 Industriesammler		0	0								
	10001 BHKW		0	4.829	5.000							
	10002 Schlammdesintegration		0	0								
	10004 Photovoltaikanlage		0	7.105								
	10005 Fällmitteltank		0	45.810								
	10010 Erneuerung Klimaanlage		0	10.067								
	10011 Telefonanlage			3.815								
	10012 Umbau Sanitäre Anlagen		10.000	26.536								
	10013 Sanierung Sandfang			95.284								
	10014 Sandfanggräuer			151.407								
	10015 maschinentechnische Ausrüstung				80.000	90.500				200.000		
	10016 Betriebsbauten - Umbau Verteilerbauwerk					40.000						
	10017 Batteriespeicher					150.000						
	10018 technische Anlagen			3.031	34.000	15.000		3.000		3.000	3.000	
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	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	-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	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 Ergebnisbelastungen ⁷⁾											

¹⁾ In dieser Spalte werden die insgesamt zu der Maßnahme geplanten Beträge (vgl. § 2 Absatz 3 EigBVO-HGB) nachrichtlich angegeben (Beträge müssen ggf. in einer Nebenrechnung 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 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 untersetzt werden.

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungsermächtigungen im Wirtschaftsplan		davon voraussichtlich fällige Auszahlungen ²⁾			
		2027	2028	2029	2030
Jahr	Tsd. EUR ¹⁾	Tsd. EUR 2	Tsd. EUR 3	Tsd. EUR 4	Tsd. EUR 5
2026	0	0	0	0	0
2027	0				
2028	0				
2029	0				
Summe:	0	0			
Nachrichtlich im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahmen:		600	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 2025 EUR	Wirtschaftsjahr 2026 EUR	Wirtschaftsjahr 2027 EUR	Wirtschaftsjahr 2028 EUR	Wirtschaftsjahr 2029 EUR	Wirtschaftsjahr
		1	2	3	4	5	
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ²⁾						
2a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn						
2b	+ Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere						
2c	+ 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						
4	= 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) Die Zeile 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.
für das Wirtschaftsjahr 2026 sind hier Kreditermächtigungen aus 2025 sowie Mittelübertragungen berücksichtigt
4) Hierunter können 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	Ansatz Vorjahr 2025	Ansatz Wirtschaftsjahr 2026	Planung Wirtschaftsjahr 2027	Planung Wirtschaftsjahr 2028	Planung Wirtschaftsjahr 2029
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2 ¹⁾	3	4 ²⁾	5	6	
1.	Umsatzerlöse	818.261	620.000	720.800	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
3.	andere aktivierte Eigenleistungen		0	0	0	0	0	0
4.	sonstige betriebliche Erträge	88.436	318.400	318.900	172.900	86.900	86.900	86.900
5.	Materialaufwand:	174.009	249.500	286.600	268.600	268.600	268.600	268.600
a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren		0	0	0	0	0	0
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	174.009	249.500	286.600	268.600	268.600	268.600	268.600
6.	Personalaufwand:	0	0	0	0	0	0	0
a)	Löhne und Gehälter	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
7.	Abschreibungen:	336.240	360.000	370.000	380.000	390.000	390.000	405.000
a)	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	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	405.000
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	208.505	83.100	82.600	84.100	86.100	86.100	88.100
9.	Erträge aus Beteiligungen, davon aus verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	0	0	0
10.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens, davon aus verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	0	0	0
11.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge, davon aus verbundenen Unternehmen	31.108	0	0	0	0	0	0
12.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0	0	0	0	0
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen, davon an verbundene Unternehmen	188.099	238.000	247.700	276.900	272.400	272.400	281.200
14.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0	0	0	0	0
15.	Ergebnis nach Steuern	0	0	0	0	0	0	0
16.	sonstige Steuern	0	0	0	0	0	0	0
17.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	30.953	7.800	52.800	62.600	-30.900	-30.900	-56.700
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 Wirtschaftsjahr +1".

Gesamtsumme aller Erträge	937.806	938.400	1.039.700	1.072.200	986.200	986.200
Gesamtsumme aller Aufwendungen	906.853	930.600	986.900	1.009.600	1.017.100	1.042.900
17. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	30.952,92	7.800,00	52.800,00	62.600,00	30.900,00	-56.700,00

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 +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +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	+	Aktiviert 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 +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
			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/Wasserentnahmeentgelt	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 Wirtschaftsjahr	Planung	Verpflichtungs- ermächtigungen Wirtschaftsjahr	Planung	Planung
		Vorvorjahr 2024 EUR	Vorjahr 2025 EUR	Wirtschaftsjahr 2026 EUR		Wirtschaftsjahr 2027 EUR	Wirtschaftsjahr Wirtschaftsjahr EUR	Wirtschaftsjahr 2028 EUR	Wirtschaftsjahr 2029 EUR
		1	2	3		5 ¹⁾ EUR	6 ¹⁾ EUR	7	8
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	Sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0	0	0		0		0	0
3	Ertragssteuerrückzahlungen	0	0	0		0		0	0
4	Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 3)	591.137	620.000	720.800		899.300		899.300	899.300
5	Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte	238.073	332.600	369.200		352.700		354.700	356.700
6	Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0	0	0		0		0	0
7	Ertragssteuerzahlungen	0	0	0		0		0	0
8	Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 5 bis 7)	238.073	332.600	369.200		352.700		354.700	356.700
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	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0	0	0		0		0	0
11	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0	0	0		0		0	0
12	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0	0	0		0		0	0
13	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen	0	0	5.000		5.000		5.000	5.000
14	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen der Gemeinde	0	0	0		0		0	0
15	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen Dritter	63.736	0	0		0		0	0
16	Einzahlungen aus der Rückzahlung geleisteter Investitionszuschüsse durch Dritte	0	5.000	0		0		0	0
17	Erhaltene Zinsen	31.108	0	0		0		0	0
18	Erhaltene Dividenden	0	0	0		0		0	0
19	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 18)	94.844	5.000	5.000		5.000		5.000	5.000
20	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0	0	0		0		0	0
21	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	925.951	780.000	726.000		615.000		615.000	615.000
22	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0		0		0	0
23	Auszahlung für geleistete Investitionszuschüsse an Dritte	0	0	0		0		0	0
24	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0	0	0		0		0	0
25	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen der Gemeinde	0	0	0		0		0	0
26	Auszahlung aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen Dritter	0	0	0		0		0	0
27	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 20 bis 26)	925.951	780.000	726.000		615.000		615.000	615.000
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	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 9 und 28)	-478.043	-487.600	-369.400		-63.400		-65.400	-67.400
30	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	0	0	0		0		0	0
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	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei Dritten	0	0	0		0		0	0
33	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 30 bis 32)	400.000	780.000	700.000		600.000		600.000	600.000
34	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen	0	0	0		0		0	0
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	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	Gezahlte Zinsen	188.099	238.000	247.700		276.900		272.400	281.200
38	Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 34 bis 37)	448.136	498.100	462.700		514.600		515.900	547.300
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	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	nachrichtlich: voraussichtlicher Bestand an liquiden Eigenmitteln zum Jahresbeginn								
42	voraussichtlicher Bestand an inneren Darlehen zum Jahresbeginn								

Anlagen

Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen

Betriebssparte Kanal

Nr.	Gesamtangaben zur Maßnahme -nachrichtlich-	Bisher finanziert	Mittel-übertragungen aus Vorvorjahr	Ergebnis Vorvorjahr	Ansatz Vorjahr	Ansatz Wirtschaftsjahr 2026	Verpflichtungs-ermächtigungen Wirtschaftsjahr	Planung Wirtschaftsjahr 2027	Verpflichtungs-ermächtigungen Wirtschaftsjahr +1	Planung Wirtschaftsjahr 2028	Planung Wirtschaftsjahr 2029	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtlich-
	EUR 1 ¹⁾	EUR 2 ²⁾	EUR 3 ³⁾	EUR 4	EUR 5 ³⁾	EUR 6	EUR 7	EUR 8 ⁶⁾	EUR 9 ⁵⁾	EUR 10	EUR 11	EUR 12 ⁶⁾
Maßnahme: ... (gemäß § 2 Absatz 3 EigBVO-HGB)												
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			64.295	5.000	5.000		5.000		5.000	5.000	
2	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit											
3	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen											
4	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen											
5	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit											
6	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummer 1 bis 5)	0	0	64.295	5.000	5.000	0	5.000	0	5.000	5.000	0
7	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden											
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen -gesamt-											
	00001 Kanalhausanschlüsse			2.598	15.000	15.000		15.000		15.000	15.000	
	00002 Entlastungsbauwerke			59.805	25.000		0	0		0	0	
	00003 Regenwasserbehandlungsanlage Im Hammer			314.289								
	00004 Kanäle Im Hammer			298.788								
	00005 Inliner/Sanierung sonst. Kanäle			333.124	716.000	700.000		600.000		600.000	600.000	
	00006 Industriesammler							0		0	0	
9	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen				24.000	11.000						
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	1.008.604	780.000	726.000	0	615.000	0	615.000	615.000	0
14	Saldo aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13)	0	0	-944.309	-775.000	-721.000	0	-610.000	0	-610.000	-610.000	0
15	Aktivierete Eigenleistungen											
16	Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)	0	0	1.008.604	780.000	726.000	0	615.000	0	615.000	615.000	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 ggf. in einer Nebenrechnung ermittelt werden); bei Ein-Jahres-Vorhaben ist diese Spalte entbehrlich.

²⁾ Rechnungsergebnisse aus Vorvorjahren (entsprechend 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 unteretzt 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 Niederschlagswassergebühr wurde mit 0,32 €/m³ (VJ: 0,28 €/m³) 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 Schlambeseitigung) 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	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		Vorvorjahr 2024 EUR	Vorjahr 2025 EUR	Wirtschaftsjahr 2026 EUR	Wirtschaftsjahr 2027 EUR	Wirtschaftsjahr 2028 EUR	Wirtschaftsjahr 2029 EUR	Wirtschaftsjahr 2029 EUR
		1	2 ¹⁾	3	4 ²⁾	5	6	
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							
4.	sonstige betriebliche Erträge	189.631	296.200	272.200	208.700	126.200	122.800	
5.	Materialaufwand:	420.164	477.800	473.100	547.600	547.600	497.600	
a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	103.559	100.800	114.100	113.600	113.600	113.600	
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	316.605	377.000	359.000	434.000	434.000	384.000	
6.	Personalaufwand:	417.204	432.000	439.800	457.700	469.200	480.900	
a)	Löhne und Gehälter	324.047	334.900	339.500	352.700	361.500	370.600	
b)	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, 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	30.500	
7.	Abschreibungen:	530.632	370.000	400.000	410.000	412.000	370.000	
a)	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen							
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	
	davon aus verbundenen Unternehmen							
10.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens,	0	0	0	0	0	0	
	davon aus verbundenen Unternehmen							
11.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge,	13.796	0	0	0	0	0	
	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	
	davon an verbundene Unternehmen							
14.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0	0	0	0	
15.	Ergebnis nach Steuern	0	0	0	0	0	0	
16.	sonstige Steuern	112	200	200	200	200	200	
17.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	129.519	78.500	108.200	50.100	-47.200	28.400	
	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 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. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	129.518,57	78.500	108.200	50.100	-47.200	28.400

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 +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +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 Gemeindeverbänden	13.796,28	0	0	0	0	0
9	+	Aktiviert 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

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 +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. Hilfsmittel	-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/Wasserentnahmeentgelt	-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 +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +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	Ansatz	Ansatz	Verpflichtungs- ermächtigungen	Planung	Verpflichtungs- ermächtigungen	Planung	Planung
		Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Wirtschaftsjahr 2026	Wirtschaftsjahr 2027	Wirtschaftsjahr 2028	Wirtschaftsjahr 2029	Wirtschaftsjahr 2029	Wirtschaftsjahr 2029
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5 ¹⁾	6 ²⁾	7	8
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	Sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0	0	0		0		0	0
3	Ertragssteuerrückzahlungen	0	0	0		0		0	0
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	Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte	939.174	1.062.500	1.066.300		1.162.000		1.177.500	1.143.200
6	Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0	0	0		0		0	0
7	Ertragssteuerzahlungen	0	0	0		0		0	0
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	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo aus Nummern 4 und 8)	385.605	354.700	421.400		413.700		398.200	432.500
10	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0	0	0		0		0	0
11	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0	0	0		0		0	0
12	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0	0	0		0		0	0
13	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen	0	0	0		0		0	0
14	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen der Gemeinde	0	0	0		0		0	0
15	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen Dritter	0	0	0		0		0	0
16	Einzahlungen aus der Rückzahlung geleisteter Investitionszuschüsse durch Dritte	0	0	0		0		0	0
17	Erhaltene Zinsen	13.796	0	0		0		0	0
18	Erhaltene Dividenden	0	0	0		0		0	0
19	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 18)	13.796	0	0		0		0	0
20	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0	0	0		0		0	0
21	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	207.633	95.000	299.200		3.000		203.000	3.000
22	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0		0		0	0
23	Auszahlung für geleistete Investitionszuschüsse an Dritte	0	0	0		0		0	0
24	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0	0	0		0		0	0
25	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen der Gemeinde	0	0	0		0		0	0
26	Auszahlung aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen Dritter	0	0	0		0		0	0
27	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 20 bis 26)	207.633	95.000	299.200		3.000		203.000	3.000
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	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 9 und 28)	191.769	259.700	122.200		410.700		195.200	429.500
30	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	0	0	0		0		0	0
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	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei Dritten	0	0	0		0		0	0
33	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 30 bis 32)	400.000	95.000	250.000		0		200.000	0
34	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen	0	0	0		0		0	0
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	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	Gezahlte Zinsen	57.971	81.400	77.400		84.300		81.600	78.900
38	Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 34 bis 37)	170.304	205.400	200.800		218.200		215.500	212.800
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	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
41	nachrichtlich: voraussichtlicher Bestand an liquiden Eigenmitteln zum Jahresbeginn								
42	voraussichtlicher Bestand an inneren Darlehen zum Jahresbeginn								

Anlagen

Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen

Betriebssparte Klärung

Nr.	Gesamtangaben zur Maßnahme -nachrichtlich- EUR 1 ¹⁾	Bisher finanziert EUR 2 ²⁾	Mittel- übertragungen aus Vorvorjahr EUR 3 ³⁾	Ergebnis Vorvorjahr 2024 EUR 4	Ansatz Vorjahr 2025 EUR 5 ³⁾	Ansatz Wirtschaftsjahr 2026 EUR 6	Verpflichtungs- ermächtigungen Wirtschaftsjahr EUR 7	Planung Wirtschaftsjahr 2027 EUR 8 ⁴⁾	Verpflichtungs- ermächtigungen Wirtschaftsjahr +1 EUR 9 ⁵⁾	Planung Wirtschaftsjahr 2028 EUR 10	Planung Wirtschaftsjahr 2029 EUR 11	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtlich- EUR 12 ⁶⁾
Maßnahme: ... (gemäß § 2 Absatz 3 EIGBVO-HGB)												
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen											
2	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit											
3	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen											
4	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen											
5	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit											
6	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit 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								
10002	Schlammdesintegration			0	5.000							
10004	Photovoltaikanlage			7.105								
10005	Fällmittellank			45.810								
10010	Erneuerung Klimaanlage			10.067								
10011	Telefonanlage			3.815								
10012	Umbau Sanitäre Anlagen			26.536								
10013	Sanierung Sandfang			95.284								
10014	Sandfangräume			151.407								
10015	maschinentechnische Ausrüstung				80.000	90.500				200.000		
10016	Betriebsbauten - Umbau Verteilerbauwerk					40.000						
10017	Batteriespeicher					150.000						
10018	technische Anlagen				10.000	15.000		3.000		3.000		
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	347.884	95.000	299.200	0	3.000	0	203.000	3.000	0
14	Saldo aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13)	0	0	-347.884	-95.000	-299.200	0	-3.000	0	-203.000	-3.000	0
15	Aktivierte Eigenleistungen											
16	Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)	0	0	347.884	95.000	299.200	0	3.000	0	203.000	3.000	0
17	Schätzung der nach Fertigstellung der Maßnahme entstehenden jährlichen Ergebnisbelastungen ⁷⁾											

¹⁾ In dieser Spalte werden die insgesamt zu der Maßnahme geplanten Beträge (vgl. § 2 Absatz 3 EIGBVO-HGB) nachrichtlich angegeben (Beträge müssen ggf. in einer Nebenrechnung 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 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 untersetzt werden.