

# Haushaltssatzung mit Wirtschaftsplan

Abwasserzweckverband



UNTERES LEINETAL

## 2026

Stand: Juni 2026

Erstellt in Zusammenarbeit mit der Veolia Wasser Deutschland GmbH

## Inhalt:

|                                                                                                    |    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| Haushaltssatzung des Abwasserzweckverbandes Unteres Leinetal<br>für das Wirtschaftsjahr 2026 ..... | 3  |
| 1 Einführung.....                                                                                  | 6  |
| 1.1 Rechtliche Grundlagen .....                                                                    | 6  |
| 1.2 Wirtschaftsjahr 2025 und Vorausschau auf 2026.....                                             | 7  |
| 2 Erfolgsplan 2026.....                                                                            | 10 |
| 2.1 Umsatzerlöse .....                                                                             | 11 |
| 2.2 Sonstige betriebliche Erträge.....                                                             | 11 |
| 2.3 Materialaufwand.....                                                                           | 11 |
| 2.4 Personalaufwand .....                                                                          | 12 |
| 2.5 Abschreibungen .....                                                                           | 12 |
| 2.6 Sonstige betriebliche Aufwendungen .....                                                       | 13 |
| 2.7 Zinserträge.....                                                                               | 13 |
| 2.8 Zinsaufwendungen.....                                                                          | 13 |
| 2.9 Außerordentliches Ergebnis.....                                                                | 13 |
| 2.10 Steuern .....                                                                                 | 13 |
| 2.11 Jahresergebnis .....                                                                          | 13 |
| 3. Investitionsplanung 2026-2029 .....                                                             | 14 |
| 4. Liquiditätsplanung 2026-2029.....                                                               | 15 |
| 4.1 Mittelzu- / - abfluss aus laufender Geschäftstätigkeit .....                                   | 16 |
| 4.2 Mittelzu- / - abfluss aus der Investitionstätigkeit .....                                      | 16 |
| 4.3 Mittelzu- / - abfluss aus der Finanzierungstätigkeit.....                                      | 16 |
| 4.4 Finanzmittelbestand am Ende der Periode.....                                                   | 16 |
| 5. Vermögensplan 2026.....                                                                         | 17 |
| 5.1 Mittelherkunft .....                                                                           | 18 |
| 5.2 Mittelverwendung.....                                                                          | 19 |
| 6. Stellenplan .....                                                                               | 20 |
| 7. Verpflichtungsermächtigungen .....                                                              | 20 |
| Anlagen.....                                                                                       | 21 |
| Anlage 1 - Erfolgsplan 2026-2029 .....                                                             | 21 |
| Anlage 2 - Vermögensplan 2026-2029 .....                                                           | 22 |
| Anlage 3 - Kreditübersicht 2025-2029 .....                                                         | 23 |

## **Haushaltssatzung des Abwasserzweckverbandes Unteres Leinetal für das Wirtschaftsjahr 2026**

Aufgrund des § 58 Sächsisches Gesetz über kommunale Zusammenarbeit in der Fassung der Bekanntmachung vom 15. April 2019 (SächsGVBl. S. 270), das durch Artikel 3 des Gesetzes vom 9. Februar 2022 (SächsGVBl. S. 134) geändert worden ist i. V. m. §§ 74 ff. Sächsische Gemeindeordnung in der Fassung der Bekanntmachung vom 9. März 2018 (SächsGVBl. S. 62), die zuletzt durch Artikel 15 des Gesetzes vom 27. Juni 2025 (SächsGVBl. S. 285) geändert worden ist i. V. m. §§ 16 ff. Sächsische Eigenbetriebsverordnung in der Fassung der Bekanntmachung vom 10. Dezember 2018 (SächsGVBl. S. 816), erlässt der Abwasserzweckverband Unteres Leinetal (im Folgenden -Abwasserzweckverband- oder -AZV-) aufgrund des Beschlusses Nr. 02/2026 der Verbandsversammlung vom 01.09.2026 folgende:

### **Haushaltssatzung für das Jahr 2026**

Es betragen

#### **§ 1**

##### **im Erfolgsplan**

|                                                  |             |
|--------------------------------------------------|-------------|
| die ordentlichen Erträge                         | 1.689.240 € |
| die ordentlichen Aufwendungen                    | 1.665.410 € |
| das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 23.830 €    |
| die außerordentlichen Erträge                    | 0 €         |
| die außerordentlichen Aufwendungen               | 0 €         |
| das außerordentliche Ergebnis                    | 0 €         |
| der Jahresüberschuss                             | 23.830 €    |

##### **im Liquiditätsplan mit**

|                                                         |            |
|---------------------------------------------------------|------------|
| Mittelzu- und -abfluss aus laufender Geschäftstätigkeit | 619.200 €  |
| Mittelzu- und -abfluss aus Investitionstätigkeit        | -714.500 € |
| Mittelzu- und -abfluss aus Finanzierungstätigkeit       | -451.023 € |
| Finanzmittelbestand am Ende der Periode                 | 194.562 €  |

#### **§ 2**

|                                                    |            |
|----------------------------------------------------|------------|
| <b>Gesamtbetrag der neu aufzunehmenden Kredite</b> | <b>0 €</b> |
|----------------------------------------------------|------------|

#### **§ 3**

|                                                      |            |
|------------------------------------------------------|------------|
| <b>Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen</b> | <b>0 €</b> |
|------------------------------------------------------|------------|

#### § 4

##### **Umlagen von den Mitgliedsgemeinden**

|                                                                                    |                 |
|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Umlage für Betriebs- und Unterhaltungskosten<br>für STEA gem. § 15 Verbandssatzung | 61.026 €        |
| <i>davon Stadt Delitzsch</i>                                                       | <i>3.837 €</i>  |
| <i>davon Gemeinde Löbnitz</i>                                                      | <i>24.849 €</i> |
| <i>davon Gemeinde Schönwölkau</i>                                                  | <i>32.340 €</i> |

#### § 5

|                                              |                  |
|----------------------------------------------|------------------|
| <b>Höchstbetrag der Kassenkredite gesamt</b> | <b>225.000 €</b> |
|----------------------------------------------|------------------|

#### § 6

Die Haushaltssatzung tritt am 01.01.2026 in Kraft.

Schönwölkau, den 01.09.2026

.....  
Hoffmann  
Verbandsvorsitzender

Siegel

##### **Hinweis nach § 4 Absatz 4 SächsGemO:**

Nach §§ 47 Absatz 2 Satz 1, 6 Absatz 1 SächsKomZG i.V.m. § 4 Absatz 4 Satz 1 SächsGemO gelten Satzungen, die unter Verletzung von Verfahrens- oder Formvorschriften der SächsGemO zustande gekommen sind, ein Jahr nach ihrer Bekanntmachung als von Anfang an gültig zustande gekommen.

Dies gilt nach § 47 Absatz 2 Satz 1, § 6 Absatz 1 SächsKomZG i.V.m. § 4 Absatz 4 Satz 2 SächsGemO nicht, wenn

1. die Ausfertigung der Satzung nicht oder fehlerhaft erfolgt ist,
2. Vorschriften über die Öffentlichkeit der Sitzungen, die Genehmigungen oder die Bekanntmachung der Satzung verletzt worden sind,
3. der Verbandsvorsitzende dem Beschluss nach § 47 Absatz 2 Satz 1, § 6 Absatz 1 SächsKomZG i.V.m. § 52 Absatz 2 SächsGemO wegen Gesetzeswidrigkeit widersprochen hat,
4. vor Ablauf der in § 47 Absatz 2 Satz 1, § 6 Absatz 1 SächsKomZG i. V. m. § 4 Absatz 4 Satz 1 SächsGemO genannten Frist
  - a) die Rechtsaufsichtsbehörde den Beschluss beanstandet hat oder
  - b) die Verletzung der Verfahrens- und Formvorschriften gegenüber dem Zweckverband unter Bezeichnung des Sachverhalts, der die Verletzung begründen soll, schriftlich geltend gemacht worden ist.Ist eine Verletzung nach den § 47 Absatz 2 Satz 1, § 6 Absatz 1 SächsKomZG i. V. m. § 4 Absatz 4 Satz 2 Ziffer 3 oder 4 geltend gemacht worden, so kann auch nach Ablauf der in § 47 Absatz 2 Satz 1, § 6 Absatz 1 SächsKomZG i. V. m. § 4 Absatz 4 Satz 1 SächsGemO genannten Frist jedermann diese Verletzung geltend machen.

##### **Genehmigung der Haushaltssatzung**

Eine rechtsaufsichtliche Genehmigung der Haushaltssatzung wurde am ..... unter dem Aktenzeichen ..... erteilt.

## **Öffentliche Auslegung**

Die Haushaltsatzung 2026 des AZV Unteres Leinetal mit ihren Bestandteilen und Anlagen liegt gemäß § 76 Sächsische Gemeindeordnung elektronisch aus. Die elektronische Auslage erfolgt auf der Website des Verbandes unter <https://www.azv-unteres-leinetal.de/auslegung/>. Die Möglichkeit der kostenlosen Einsicht durch jedermann besteht in der Zeit vom xx.xx.2026 bis xx.xx.2026.

# 1 Einführung

Der Abwasserzweckverband Unteres Leinetal (im folgenden AZV) erfüllt als Zweckverband für seine Verbandsmitglieder die Aufgaben der Abwasserbeseitigung auf Grundlage des Sächsischen Wassergesetzes. Dem Verband gehören die Ortsteile Spröda und Poßdorf der Stadt Delitzsch, die Gemeinde Löbnitz (mit Ihren Ortsteilen) und die Gemeinde Schönwölkau (mit ihren Ortsteilen) an.

Im Jahr 2020 wurde vom AZV die kaufmännische und technische Betriebsführung erneut europaweit ausgeschrieben, da der bestehende Betriebsführungsvertrag mit der Veolia Wasser Deutschland GmbH zum 31.12.2020 endete. Die Veolia Wasser Deutschland GmbH (im folgenden VWD) konnte sich in dem Ausschreibungsverfahren erneut durchsetzen und ist auch seit dem 01.01.2021 kaufmännischer und technischer Betriebsführer des AZV Unteres Leinetal. Grundlage für die Tätigkeit der VWD seit 01.01.2021 bildet im Wesentlichen der Betriebsführungsvertrag vom 16.12.2020.

## 1.1 Rechtliche Grundlagen

Gemäß des § 58 des Sächsischen Gesetzes über kommunale Zusammenarbeit (SächsKomZG) in der aktuellen gültigen Fassung i. V. m. §§ 74 ff. der Sächsischen Gemeindeordnung (SächsGemO) in der aktuell gültigen Fassung i. V. m. § 16 Sächsische Eigenbetriebsverordnung (SächsEigBVO) in der aktuell gültigen Fassung, gelten für den AZV die Vorschriften der Gemeinden sinngemäß.

Die Verbandsversammlung des AZV hat am 29.03.2011 beschlossen, dass mit Beginn des Wirtschafts- / Haushaltsjahres 2011 für die Wirtschaftsführung, das Rechnungswesen und die Jahresabschlussprüfung des AZV die für die Eigenbetriebe geltenden Vorschriften Anwendung finden. Eine dementsprechende Änderung der Verbandssatzung ist durch die Verbandsversammlung am 29.03.2011 beschlossen worden. Es wurde eine Eröffnungsbilanz zum Stichtag 01.01.2011 aufgestellt. Aufgrund des Beschlusses der Verbandsversammlung ergibt sich die zwingende Anwendung der Sächsischen Eigenbetriebsverordnung und darüber hinaus ergänzend die Anwendung der Vorschriften des Dritten Buchs des HGB. Für die Wirtschaftsführung des Zweckverbandes ist darüber hinaus das Sächsische Kommunalabgabengesetz zu beachten.

Ein wichtiger Aspekt der Wirtschaftlichkeit einer kommunalen Einrichtung ist die gesetzlich vorgeschriebene Art der Refinanzierung. Entsprechend dem geltenden Kommunalabgabengesetz darf der Verband über die Verzinsung des Eigenkapitals hinausgehend keine Gewinne erwirtschaften und hat kostendeckend zu arbeiten.

So hat der Verband zuletzt für den Zeitraum 2025 bis 2026 neue, kostendeckende Gebühren kalkuliert. Die Ergebnisse der Gebührenkalkulation sind mit der 3. Änderung der Satzung über die öffentliche Abwasserbeseitigung (Abwassersatzung – AbwS) des AZV Unteres Leinetal (AZV UL) vom 02.11.2015 am 11.06.2025 beschlossen worden. Die Gebührenänderungen sind zum 01.01.2025 in Kraft getreten. Abweichend davon wurden die Gebührenänderungen, welche die dezentrale Entsorgung betreffen, am Tag nach der Veröffentlichung der Satzungsänderung (zum 28.06.2025) in Kraft gesetzt.

Danach gelten aktuell folgende Gebühren:

| <b>Grundgebühr<br/>seit 01.01.2025</b> | <b>Nenndurchfluss<br/>bis Q3=4,0</b> | <b>Nenndurchfluss<br/>größer Q3=4,0</b> |
|----------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------|
| Teilanschluss                          | 5,00 €/Monat                         | 12,50 €/Monat                           |
| Vollanschluss                          | 25,00 €/Monat                        | 62,50 €/Monat                           |

| <b>Gebührentatbestand</b>                                                     | <b>seit 01.01.2025</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| Schmutzwasserentsorgung gem. § 41 AbwS<br>(Kanalbenutzungs- u. Klärg Gebühr)  | 5,38 €/m <sup>3</sup>  |
| Schmutzwasserentsorgung gem. § 46 Abs. 2 S. 1 AbwS<br>(Kanalbenutzungsgebühr) | 1,90 €/m <sup>3</sup>  |
| Niederschlagswasserentsorgung gem. § 44 AbwS                                  | 0,54 €/m <sup>2</sup>  |

| <b>Gebührentatbestand</b>                                | <b>seit 28.06.2025</b> |
|----------------------------------------------------------|------------------------|
| Entsorgung von abflusslosen Gruben gem. § 46 Abs. 1 AbwS | 35,63 €/m <sup>3</sup> |
| Entsorgung von Kleinkläranlagen gem. § 46 Abs. 1 AbwS    | 89,15 €/m <sup>3</sup> |

Mit dem Ende der aktuellen Kalkulationsperiode ist (nach Abschluss der Prüfung des Jahresabschlusses 2025) eine neue, kostendeckende Gebührenkalkulation zu erstellen, welche zum 01.01.2027 in Kraft treten soll.

## 1.2 Wirtschaftsjahr 2025 und Vorausschau auf 2026

Gemäß Hochrechnung des Wirtschaftsjahres 2025 besteht zum Jahresende ein Jahresüberschuss in Höhe von 29 T€. Während zum Zeitpunkt der Planerstellung noch mit einem Jahresüberschuss von 88 T€ gerechnet worden ist, wirken sich vor allem der Rückgang bei den entsorgten Schmutzwassermengen, ein Anstieg der bezogenen Leistungen durch den Betriebsführer und erhöhte sonstige betriebliche Aufwendungen negativ auf das Jahresendergebnis aus.

Für das Jahr 2026 wird mit ein Jahresüberschuss von 24 T€ geplant.

Neben dem deutlichen, inflationsbedingten Anstieg des Betriebsführungsentgeltes in den Jahren 2022 und 2023 stieg das Entgelt im Jahr 2025 lediglich um moderate 1,9% und im Jahr 2026 um weitere 0,5% an. Für das Jahr 2027 wird derzeit nur mit einer Steigerung um 0,3% gerechnet. Dafür wirkt sich der hohe Reparaturaufwand für die Anlagen des AZV, der Aufwand für den Klärschlammtransport von den Anlagen des AZV, die allgemeinen Kostensteigerungen wie auch der Zinsanstieg am Kapitalmarkt negativ auf den Haushalt des AZV aus. Die positiven Jahresendergebnisse 2025 und 2026 resultieren aus der notwendigen Gebührenerhöhung zum 01.01.2025.

Grundsätzlich ist festzustellen, dass sich die wirtschaftliche Lage des Verbandes weiterhin positiv entwickeln wird. Dies ist im Wesentlichen den positiven Folgen der Investitionstätigkeit des Verbandes bis 2019 zu verdanken. Zwar hat das zu einem starken Anstieg der Betriebs- und Kapitalkosten geführt, andererseits aber auch zu einem starken Anstieg der eingeleiteten und somit abgerechneten Schmutzwassermengen. Darüber hinaus war auch weiterhin eine rege private Bautätigkeit im Verbandsgebiet zu verzeichnen, die zu einer Stabilisierung der Bevölkerungsentwicklung geführt hat. So ist im Durchschnitt der vergangenen Jahre im Verbandsgebiet entgegen dem allgemeinen Trend im ländlichen Raum ein Bevölkerungszuwachs festzustellen. An der Vorausschau auf die Jahre 2026 bis 2029 wird jedoch deutlich, dass spätestens ab 2029 mit steigenden Gebühren zu rechnen ist. Ohne der Gebührenkalkulation vorwegzugreifen, wurde mit entsprechenden Erhöhungen gerechnet.

Gemäß dem Erlass des Sächsisches Staatsministeriums für Energie, Klimaschutz, Umwelt und Landwirtschaft (SMEKUL) vom 07.05.2021 ist die Förderung von Ertüchtigungen und Ersatzneubauten bestehender Abwasserkanäle nach Nr. 2.3 der Förderrichtlinie Siedlungswasserwirtschaft (RL SWW/2016) zunächst bis auf weiteres ausgesetzt. Die Entscheidung des SMEKUL führt auch im Haushalt und der Wirtschaftsplanung des AZV Unteres Leinetal zu beachtlichen Belastungen.

Insgesamt plant der Verband im Jahr 2026 derzeit Investitionen i. H. v. 720 T€. Dabei liegen die Schwerpunkte auf den Abwasserreinigungsanlagen (bspw. Erweiterung der Kläranlage Löbnitz (Planung und Vorarbeiten): 250 T€, Scada / Füllstandsmessung zur Fernüberwachung der Anlagen gem. behördlicher Forderungen und zur Reduzierung der Abwasserabgabe: 150 T€, Einbindung einer 6. Vakuumpumpe in die Vakuumstation Löbnitz: 70 T€) und den Abwassersammlungsanlagen (bspw. Erneuerung Abwasserpumpwerk OT Sausedlitz: 40 T€, Erneuerung überfahrbare Schachtabdeckung OT Reibitz: 35 T€). Darüber hinaus hat der AZV einer Auflage der Unteren Wasserbehörde nachzukommen, welche die Überarbeitung des Abwasserbeseitigungskonzeptes fordert (Kosten: 50 T€).

Nachdem in den Jahren 2024 und 2025 Darlehen für Investitionen aufgenommen worden sind, welche die tatsächlichen Ausgaben für Investitionen überschritten haben, werden die überschüssigen Beträge genutzt, um die Investitionen 2026 zu finanzieren. Darüberhinausgehende Aufwendungen werden mit liquiden Mitteln des AZV finanziert.

Die Erweiterung der Kläranlage Löbnitz ist notwendig, da ein Investor eine neue Ferienhaussiedlung baut und die Gemeinde ein neues Bebauungsgebiet erschließen möchte. Die bisherige Kapazität der Kläranlage Löbnitz reicht nicht aus, um die zusätzlichen Abwässer der Grundstücke behandeln zu können. Aktuell ist wieder davon auszugehen, dass der AZV bei den Kosten der Erweiterung nur in Vorleistung gehen wird, einen Teil der Kosten über Fördermittel decken werden kann und die übrigen Kosten zu einem späteren Zeitpunkt vollständig über Erschließungsverträge an die Bauträger weiterverrechnet werden können. Dem aktuellen Kenntnisstand wurde in der Vorausschau für die Jahre 2027 bis 2029 Rechnung getragen. Zum einen findet sich ein Vorfinanzierungsdarlehen in der Kreditübersicht, welches entsprechend dem geplanten Baufortschritt schrittweise aufgenommen und 2029 wieder vollständig getilgt werden soll. Zinsen sind aktuell noch nicht berücksichtigt, da diese verursachergerecht auf die Erschließungsträger umgelegt werden sollen und aktuell zu einer verzerrten Darstellung der GuV führen würden. Die Darstellung wird im Wirtschaftsplan 2027 entsprechend angepasst. Zum anderen ist im Jahr 2029 der Zugang von Fördermitteln und Baukostenzuschüsse im Gesamtumfang der Investitionen geplant, welche gleichzeitig zu einem Anstieg der Auflösung der daraus zu bildenden Sonderposten führen wird. In gleicher Höhe steigen im Jahr 2029 die Abschreibungen nach Aktivierung der Erweiterung der Kläranlage im Anlagenbuch.

Die Liquidität des AZV war im Jahr 2025 durchgehend gesichert. Die Inanspruchnahme eines Kassenkredites war trotz dem späten Inkrafttreten der Gebührenkalkulation zu keinem Zeitpunkt notwendig und ist nach aktuellem Stand auch in den Jahren 2026 ff. nicht geplant.

Datengrundlage für den vorliegenden Wirtschaftsplan bilden insbesondere die Hochrechnungen zum vorläufigen Jahresabschluss 2024 und 2025, der Kenntnisstand bezüglich einzelner Sachverhalte zum Stand Juni 2026 sowie die Investitionsplanung für die Jahre 2026 ff.

## 2 Erfolgsplan 2026

| Erfolgsplan / Verwaltungshaushalt                       | 2024             | 2025             |                  | 2026             |
|---------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                                         | vorl. JA         | Plan             | HR               | Plan             |
| <b>1. Umsatzerlöse</b>                                  | <b>1.203.012</b> | <b>1.455.706</b> | <b>1.427.917</b> | <b>1.430.410</b> |
| 1.1 Schmutzwasser                                       | 1.106.231        | 1.319.174        | 1.277.981        | 1.287.874        |
| Mengengebühr Vollanschluss                              | 638.537          | 774.700          | 730.476          | 737.600          |
| Grundgebühr Vollanschluss                               | 349.780          | 507.000          | 506.048          | 510.000          |
| Mengengebühr Teilanschluss                              | 4.252            | 6.300            | 6.888            | 6.300            |
| Grundgebühr Teilanschluss                               | 2.101            | 3.000            | 3.474            | 2.800            |
| Mengengebühr KKA                                        | 5.159            | 7.100            | 7.373            | 8.000            |
| Mengengebühr aIG                                        | 9.151            | 10.700           | 13.349           | 12.800           |
| Erlöse VA Schmutzwasser, periodenfremd                  | 0                | 0                | 0                | 0                |
| Zuführung RSt Überdeckung                               | 0                | 0                | 0                | 0                |
| Verbrauch RSt Überdeckung                               | 97.251           | 10.374           | 10.374           | 10.374           |
| 1.2 Niederschlagswasser                                 | 54.664           | 71.800           | 77.364           | 77.400           |
| Erlöse Niederschlagswasser                              | 54.664           | 71.800           | 77.364           | 77.400           |
| 1.3 Abwälzung Abwasserabgabe für Kleineinleiter         | 0                | 2.000            | 426              | 2.000            |
| 1.4 Sonstige Erlöse (u.a. Weiterber. Störung Vakuum-HA) | 1.105            | 600              | 10.011           | 1.000            |
| 1.5 Umlage gem. VS §15 (STEA-BK)                        | 39.906           | 61.026           | 61.026           | 61.026           |
| 1.6 Auflösung HAK (EEZ)                                 | 1.106            | 1.106            | 1.109            | 1.110            |
| <b>2. Sonstige betriebliche Erträge</b>                 | <b>371.606</b>   | <b>273.140</b>   | <b>258.982</b>   | <b>258.330</b>   |
| 2.1 Auflösung Einzel- / Pauschalwertberichtigung        | 94.600           | 0                | 0                | 0                |
| 2.2 Andere betriebliche Erträge                         | 33.861           | 30.000           | 16.978           | 20.000           |
| 2.3 Auflösung von Sonderposten                          | 243.144          | 243.140          | 242.004          | 238.330          |
| Auflösung Fördermittel, BKZ, StEA, kostenl. Übetr.      | 232.572          | 232.568          | 231.866          | 228.180          |
| Auflösung SoPo Abwasserabgabe                           | 10.572           | 10.572           | 10.138           | 10.150           |
| <b>3. Materialaufwand</b>                               | <b>930.940</b>   | <b>909.900</b>   | <b>935.382</b>   | <b>941.400</b>   |
| 3.1 Materialverbrauch Hilfs- u. Betriebsstoffe          | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 3.2 Abwasserabgabe                                      | 60.000           | 60.000           | 60.000           | 60.000           |
| Abwasserabgabe für Kläranlagen                          | 58.000           | 58.000           | 58.000           | 58.000           |
| Abwasserabgabe für Kleineinleiter                       | 2.000            | 2.000            | 2.000            | 2.000            |
| 3.3 Aufwendungen für bezogene Leistungen                | 870.940          | 849.900          | 875.382          | 881.400          |
| Betriebsführungsentgelt                                 | 655.401          | 668.500          | 668.083          | 671.600          |
| Bedarfsleistung Fäkalentsorgung KA Delitzsch            | 35.025           | 40.300           | 35.866           | 36.200           |
| BF Sonderleistungen / Reparaturen > 1 T€ / 6 T€         | 156.161          | 115.000          | 149.384          | 150.800          |
| Überleitung Spröda - Delitzsch                          | 24.353           | 26.100           | 22.049           | 22.800           |
| <b>4. Personalaufwand</b>                               | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>5. Abschreibungen</b>                                | <b>533.455</b>   | <b>559.010</b>   | <b>539.649</b>   | <b>536.170</b>   |
| <b>6. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>            | <b>87.938</b>    | <b>35.600</b>    | <b>51.049</b>    | <b>38.700</b>    |
| 6.1 Aufwendungen aus Wertberichtigung auf Forderungen   | 5.562            | 5.000            | 5.000            | 5.000            |
| 6.2 Honorare                                            | 13.838           | 14.000           | 14.671           | 17.000           |
| Vergütung/AufwEntsch./Sonstiges                         | 2.627            | 1.000            | 3.637            | 3.500            |
| Aufwendungen Jahresabschlusskosten                      | 10.200           | 10.000           | 10.200           | 10.500           |
| Gerichts-,Notariats- u. Prozesskosten                   | 1.011            | 3.000            | 834              | 3.000            |
| 6.3 Versicherungen, Entschädigungen                     | 3.145            | 3.100            | 1.743            | 3.200            |
| 6.4 Gebühren und Beiträge                               | 155              | 1.000            | 155              | 1.000            |
| 6.5 Fremdleistungen Instandsetzung                      | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 6.6 Übrige betriebliche Aufwendungen                    | 65.238           | 12.500           | 29.479           | 12.500           |
| <b>7. Zinserträge</b>                                   | <b>3.208</b>     | <b>500</b>       | <b>1.719</b>     | <b>500</b>       |
| <b>8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>              | <b>120.324</b>   | <b>136.575</b>   | <b>133.880</b>   | <b>149.140</b>   |
| Zinsen langfristige Kredite                             | 121.067          | 136.575          | 133.880          | 149.140          |
| Zinsaufwand sonstiges                                   | -744             | 0                | 0                | 0                |
| <b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>     | <b>-94.832</b>   | <b>88.261</b>    | <b>28.658</b>    | <b>23.830</b>    |
| <b>9. außerordentliches Ergebnis</b>                    | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>10. Steuern</b>                                      | <b>2</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>11. Jahresüberschuss (+) Jahresfehlbetrag (-)</b>    | <b>-94.835</b>   | <b>88.261</b>    | <b>28.658</b>    | <b>23.830</b>    |

Im Folgenden werden die wesentlichen Positionen des Erfolgsplanes für 2025 (Vergleich Plan vs. Hochrechnung) und das Haushaltsjahr 2026 erläutert.

Der Erfolgsplan mit einer Vorausschau bis 2029 ist als **Anlage 1** beigelegt.

## **2.1 Umsatzerlöse**

Die veranschlagten Umsatzerlöse 2025 basieren auf der Jahresverbrauchsabrechnung für 2025. Für den Zeitraum ab 2026 mit konstanten Gebühreneinnahmen gerechnet. Grundsätzlich wird bei der Planung der Umsatzerlöse im Bereich Mengen- und Grundgebühr Vollanschluss aufgrund der bekannten Erschließungsvorhaben von weitestgehend konstanten Einwohnerzahlen und Mengen ausgegangen.

Des Weiteren erhebt der Verband von seinen Mitgliedskommunen eine Umlage für die Straßenoberflächenentwässerung (StEA) gemäß § 15 Verbandssatzung. Der Aufteilung der Umlage 2026 wurden die amtlichen Einwohnerzahlen zum 30.06.2025 zugrunde gelegt. Die Höhe der Umlage ergibt sich aus der Gebührenkalkulation.

## **2.2 Sonstige betriebliche Erträge**

Die Erträge ergeben sich im Wesentlichen aus der Auflösung der Sonderposten. Die ertragswirksame Auflösung der Sonderposten erfolgt in Anlehnung an die Nutzungsdauer der bezuschussten Anlagen. Daneben sind hier u. a. Erträge aus Säumniszuschlägen oder periodenfremde Erträge erfasst.

In der Vorausschau für 2027 und 2028 wird ein deutliches Absinken der Auflösungen von Sonderposten ersichtlich. Einzelne bezuschusste Anlagen des Verbandes werden dann vollständig abgeschrieben und die Zuschüsse vollständig aufgelöst sein. Der gleiche Effekt kann bei den Abschreibungen festgestellt werden, wobei er an dieser Stelle durch zusätzliche Abschreibungen neuer Anlagen geringer ausfallen wird.

Die Einnahmen aus Beitragszahlungen werden seit Ende 2012 nicht mehr den Investitionszuschüssen, sondern in voller Höhe der Kapitalrücklage zur Stärkung des Eigenkapitals und zur Refinanzierung von Investitionsmaßnahmen (Kredittilgungen) des Verbandes zugeführt. Zuschüsse, die auf der Basis der Förderrichtlinie Siedlungswasserwirtschaft 2009 ausgezahlt wurden, dienen ebenfalls der Kapitalbildung und wurden somit nicht den Sonderposten zugeführt.

## **2.3 Materialaufwand**

### Abwasserabgabe

Seit dem Wirtschaftsjahr 2022 müssen erhöhte Rückstellungen für die Abwasserabgabe gebildet werden, da sich abgezeichnet hat, dass mangels einer geeigneten durchgehenden Fernüberwachung (es konnte nicht zweifelsfrei nachgewiesen werden, dass die Notüberläufe der Anlagen nicht in Anspruch genommen worden sind) erhöhte Abwasserabgaben zu zahlen sind.

Für das Wirtschaftsjahr 2026 und Folgejahre wird mit konstanter Abwasserabgabe i. H. v. insgesamt 60 T€ geplant. Die konkreten Auswirkungen des SCADA-Projektes (welches die geforderte Nachweisführung garantiert) können noch nicht beziffert werden. Die Abwasserabgabe für Kleineinleiter soll auch in den kommenden Jahren gemäß der Abwälzungssatzung aus dem Jahr 2015 weiterberechnet werden.

### Bezogene Leistungen

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen resultieren aus den Betriebsführungsregelleistungen und aus den darüber hinaus erbrachten Bedarfsleistungen. Sie entsprechen den bestehenden vertraglichen Regelungen zwischen dem Verband und der Veolia Wasser Deutschland GmbH (Regelleistungen und Bedarfsleistungen). Die künftige Entwicklung ist neben der tatsächlichen Inanspruchnahme von unterschiedlichen Indizes abhängig, welche sich jeweils um ein Jahr versetzt zu der Entwicklung der Marktpreise auswirken. Die Entwicklung der Indizes im Jahr 2025 bewirkt eine etwa 0,5-prozentige Entgelterhöhung im Jahr 2026 (Vorjahr: 1,9%).

Die Entgelte für die Überleitung des Abwassers aus dem Ortsteil Spröda zur Kläranlage Delitzsch werden entsprechend der zwischen den Abwasserzweckverbänden geschlossenen Zweckvereinbarung abgerechnet. Es erfolgt eine jährliche Anpassung des Entgeltes. Der seitens des AZV Delitzsch in Rechnung gestellte Kubikmeterpreis schwankt stark zwischen (2,28 €/m<sup>3</sup> bis 4,17 €/m<sup>3</sup>) und ist somit nicht zuverlässig planbar. Die Unsicherheiten hinsichtlich der Einleitmenge konnten mit Einbau einer neuen Messeinrichtung beseitigt werden. Für das Jahr 2026 wird mit Kosten i. H. v. 22,8 T€ geplant. Die Planung für 2026 ff. beruht auf der Vorauskalkulation des AZV Delitzsch für das Jahr 2026. Es wird mit einer jährlichen Steigerung von rd. 3% gerechnet.

## **2.4 Personalaufwand**

Der Verband beschäftigt kein eigenes Personal. Die Beschäftigten wurden vom Betriebsführer für den Zeitraum der vertraglichen Leistung übernommen. Für die ehrenamtlich tätigen Verbandsmitglieder wird seit 2011 nach der Aufwandsentschädigungssatzung Sitzungsgeld und für den Verbandsvorsitzenden zusätzlich eine branchenübliche Aufwandsentschädigung gezahlt. Diese Kosten sind unter sonstigen betrieblichen Aufwendungen – Honorare geplant.

## **2.5 Abschreibungen**

Die Abschreibungen der Sachanlagen erfolgt entsprechend der Nutzungsdauer der Anlagen und der gesetzlichen Abschreibungsgrundsätze.

Der Abschreibungssatz beträgt derzeit durchschnittlich 1,8%. Das entspricht einer durchschnittlichen Nutzungsdauer von etwas mehr als 55 Jahren. In den Jahren 2026 ff. ist aufgrund der Investitionstätigkeit mit kontinuierlich steigenden Abschreibungen zu rechnen.

## **2.6 Sonstige betriebliche Aufwendungen**

Unter den sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind die Kosten für Beratungsleistungen, Jahresabschlussprüfung, Rechtsanwalts- und Gerichtskosten, Versicherungen, Öffentlichkeitsarbeit, die Übergabe der Trinkwasserzählerdaten und sonstige Aufwendungen enthalten.

## **2.7 Zinserträge**

Wesentliche Zinserträge sind in den Jahren 2026 ff. nicht zu erwarten.

## **2.8 Zinsaufwendungen**

Die Zinsaufwendungen ergeben sich aus der Bedienung der bestehenden Kredite, die in der Darlehensübersicht (**Anlage 3** des Wirtschaftsplanes) abgebildet sind. Zur Aufnahme von Krediten und anstehenden Umschuldungen wird auf die Erläuterungen zum Vermögensplan verwiesen.

## **2.9 Außerordentliches Ergebnis**

Außerordentliche Aufwendungen und Erträge sind im Jahr 2026 sowie Folgejahren nicht zu erwarten.

## **2.10 Steuern**

Steueraufwand ist im Jahr 2026 sowie Folgejahren nicht zu erwarten.

## **2.11 Jahresergebnis**

Für das Wirtschaftsjahr 2025 ergibt sich nach aktuellem Arbeitsstand ein Jahresüberschuss in Höhe von 29 T€, der damit unter dem Niveau des Planansatzes liegt (siehe Erläuterungen unter Punkt 1.2). Für das Jahr 2026 weist der aktuelle Wirtschaftsplan einen Jahresüberschuss von 24 T€ aus.

### 3. Investitionsplanung 2026-2029

| <b>AZV Unteres Leinetal<br/>Abwasser</b>            | <b>2026</b> | <b>2027</b>  | <b>2028</b>  | <b>2029</b>  |
|-----------------------------------------------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>BRUTTO [ T€ ]</b>                                | <b>720</b>  | <b>1.842</b> | <b>1.962</b> | <b>1.177</b> |
| <b>1. Grundstücke und Dienstbarkeiten</b>           | <b>5</b>    | <b>5</b>     | <b>5</b>     | <b>5</b>     |
| <b>2. Gewährleistungskontrolle Kanal</b>            | <b>0</b>    | <b>2</b>     | <b>2</b>     | <b>2</b>     |
| <b>3. Unvorhergesehene/Ungeplante Investitionen</b> | <b>20</b>   | <b>20</b>    | <b>20</b>    | <b>20</b>    |
| <b>4. Grundstücksanschlüsse</b>                     | <b>70</b>   | <b>20</b>    | <b>20</b>    | <b>20</b>    |
| <b>5. Erschließungsvorhaben</b>                     | <b>0</b>    | <b>10</b>    | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| <b>6. Abwasserreinigungsanlagen</b>                 | <b>495</b>  | <b>1.675</b> | <b>1275</b>  | <b>830</b>   |
| KA Löbnitz, Erweiterung                             | 250         | 1.500        | 1000         | 500          |
| KA Löbnitz, TW-Anschluss, Umbau                     | 0           | 0            | 0            | 0            |
| KA Wannewitz, Ersatzneubau Nachklärung              | 0           | 0            | 0            | 0            |
| KA Badrina, Installation Lamellenseparator          | 0           | 0            | 0            | 0            |
| Vakuumsation Löbnitz, Einbindung 6.Vakuumpumpe      | 70          | 0            | 0            | 0            |
| Umbau mehrerer Schlammumpen                         | 10          | 10           | 10           | 10           |
| LOTO-Sicherungssysteme                              | 15          | 15           | 15           | 15           |
| SCADA/Füllstandsmessung                             | 150         | 150          | 150          | 150          |
| <b>Langfristplanung</b>                             | <b>0</b>    | <b>0</b>     | <b>100</b>   | <b>155</b>   |
| <b>7. Abwassersammlungsanlagen</b>                  | <b>80</b>   | <b>110</b>   | <b>640</b>   | <b>300</b>   |
| <b>Delitzsch (OT Spröda &amp; Poßdorf)</b>          | <b>0</b>    | <b>60</b>    | <b>50</b>    | <b>50</b>    |
| OT Poßdorf, partielle Sanierung MWL                 | 0           | 60           | 0            | 0            |
| <b>Langfristplanung</b>                             | <b>0</b>    | <b>0</b>     | <b>50</b>    | <b>50</b>    |
| <b>Löbnitz</b>                                      | <b>75</b>   | <b>0</b>     | <b>110</b>   | <b>125</b>   |
| OT Sausedlitz, Str. d. Freundschaft, APW            | 40          | 0            | 0            | 0            |
| OT Reibitz, Em. überfahrbare Schachtabdeckung       | 35          | 0            | 0            | 0            |
| Vakuumsation Löbnitz, neue APW Pumpe 1              | 0           | 0            | 10           | 0            |
| <b>Langfristplanung</b>                             | <b>0</b>    | <b>0</b>     | <b>100</b>   | <b>125</b>   |
| <b>Schönwölkau</b>                                  | <b>5</b>    | <b>50</b>    | <b>480</b>   | <b>125</b>   |
| APW Hohenroda, Brinniser Str., Schachtabdeckung     | 5           | 0            | 0            | 0            |
| OT Hohenroda, Platz der Jugend Neubau RWL           | 0           | 50           | 0            | 0            |
| OT Lindenhaym, Östl. Neue Gasse, RWL                | 0           | 0            | 90           | 0            |
| OT Luckowehna, Neubau RWL                           | 0           | 0            | 170          | 0            |
| OT Wölkau, Neubau RWL                               | 0           | 0            | 220          | 0            |
| <b>Langfristplanung</b>                             | <b>0</b>    | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>125</b>   |
| <b>8. Abwasserbeseitigungskonzept</b>               | <b>50</b>   | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     |

LOTO-Sicherungssysteme: Lockout-Tagout - Wartungsblockiersystem zum Abschalten der Energieversorgung von Maschinen bei Instandhaltungs- und Wartungsmaßnahmen, dient der Arbeitssicherheit

SCADA: Supervisory Control and Data Acquisition - System zur Fernüberwachung und -steuerung der Abwasseranlagen

Der Investitionsplan weist eine Investitionssumme für 2026 von 720 T€ aus. Wie dargestellt, ist die Erweiterung der Kläranlage Löbnitz ein Schwerpunkt. Weitere Schwerpunkte werden die SCADA-Nachrüstung der Kläranlagen und das Abwasserbeseitigungskonzept sein, wobei auf die ausführlichen Erläuterungen unter Pkt. 1.2 bezüglich der Herausforderungen aufgrund des Wegfalls der Fördermittel verwiesen wird. Zur Finanzierung der geplanten Investitionen wird auf die Erläuterungen zum Vermögensplan verwiesen.

## 4. Liquiditätsplanung 2026-2029

| Liquiditätsplan |                                                                                                                                                                                                      | 2025<br>HR      | 2026<br>Plan    | 2027<br>Plan      | 2028<br>Plan      | 2029<br>Plan      |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1               | Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten                                                                                                                                                        | 28.658          | 23.830          | 9.460             | -8.940            | 950               |
| 2               | Abschreibungen (+) und Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens                                                                                                                        | 539.649         | 536.170         | 532.780           | 486.650           | 531.920           |
| 3               | Auflösung (-) von Sonderposten zum Anlagevermögen                                                                                                                                                    | -243.113        | -239.440        | -223.830          | -185.710          | -218.210          |
| 4               | Gewinn (-) und Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens                                                                                                                       | 0               | 0               | 0                 | 0                 | 0                 |
| 5               | sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) und Erträge (-)                                                                                                                                         | 0               | 0               | 0                 | 0                 | 0                 |
| 6               | Zunahme (-) und Abnahme (+) der <u>Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</u> sowie <u>anderer Aktiva</u> , die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | -218.618        | 150.000         | 0                 | 0                 | 0                 |
|                 | <i>dv. Zunahme (+) und Abnahme (-) Forderungen aus Lieferung u. Leistungen</i>                                                                                                                       | 218.618         | -150.000        | 0                 | 0                 | 0                 |
|                 | <i>dv. Zunahme (+) und Abnahme (-) sonstige Vermögensgegenstände</i>                                                                                                                                 | 0               | 0               | 0                 | 0                 | 0                 |
|                 | <i>dv. Zunahme (+) und Abnahme (-) Rechnungsabgrenzungsposten</i>                                                                                                                                    | 0               | 0               | 0                 | 0                 | 0                 |
| 7               | Zunahme (+) und Abnahme (-) der Rückstellungen                                                                                                                                                       | -75.000         | 0               | 0                 | 0                 | 0                 |
| 8               | Zunahme (+) und Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind                       | 29.339          | 0               | 0                 | 0                 | 0                 |
|                 | <i>dv. Zunahme (+) und Abnahme (-) Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung</i>                                                                                                                  | 29.339          | 0               | 0                 | 0                 | 0                 |
|                 | <i>dv. Zunahme (+) und Abnahme (-) sonstige Verbindlichkeiten</i>                                                                                                                                    | 0               | 0               | 0                 | 0                 | 0                 |
| 9               | Zinsaufwendungen (+) und Zinserträge (-)                                                                                                                                                             | 132.161         | 148.640         | 147.690           | 166.100           | 197.040           |
| 10              | Ein- (+) und Auszahlungen (-) = aus außerordentlichen Posten                                                                                                                                         | 0               | 0               | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>11</b>       | <b>Mittelzu- / Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit</b>                                                                                                                                    | <b>193.076</b>  | <b>619.200</b>  | <b>466.100</b>    | <b>458.100</b>    | <b>511.700</b>    |
| 12              | (+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Anlagevermögens                                                                                                                                   | 0               | 0               | 0                 | 0                 | 0                 |
| 13              | (-) Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen                                                                                                                                             | -337.560        | -720.000        | -1.842.000        | -1.962.000        | -1.177.000        |
| 14              | (+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzierungsvermögens                                                                                                                            | 0               | 0               | 0                 | 0                 | 0                 |
| 15              | (-) Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen                                                                                                                                       | 0               | 0               | 0                 | 0                 | 0                 |
| 16              | (+) Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition                                                                                                      | 0               | 0               | 0                 | 0                 | 0                 |
| 17              | (-) Auszahlungen aufgrund Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition                                                                                                          | 0               | 0               | 0                 | 0                 | 0                 |
| 18              | (+) Einzahlungen auf Sonderposten für Investitionen aus Fördermitteln (inkl. Verr. Abw. Abg. + HAK+ Ertragszuschüsse)                                                                                | 51.890          | 0               | 0                 | 0                 | 3.250.000         |
| 19              | (-) Auszahlungen aus der Rückzahlung von Sonderposten für Investitionen aus Fördermitteln                                                                                                            | 0               | 0               | 0                 | 0                 | 0                 |
| 20              | (+) Einzahlungen aus passivierten Beiträgen                                                                                                                                                          | 0               | 0               | 0                 | 0                 | 0                 |
| 20.1            | (+) Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen, Zulagen (Kapitalzuschüsse)                                                                                                                               | 0               | 5.000           | 5.000             | 5.000             | 5.000             |
| 21              | (-) Auszahlungen aus der Rückzahlung von passivierten Beiträgen                                                                                                                                      | 0               | 0               | 0                 | 0                 | 0                 |
| 22              | (+) Erhaltene Zinsen                                                                                                                                                                                 | 1.719           | 500             | 500               | 500               | 500               |
| <b>23</b>       | <b>Mittelzu- / Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit</b>                                                                                                                                       | <b>-283.950</b> | <b>-714.500</b> | <b>-1.836.500</b> | <b>-1.956.500</b> | <b>2.078.500</b>  |
| 24              | (+) Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen                                                                                                                                                         | 0               | 0               | 0                 | 0                 | 0                 |
| 25              | (-) Auszahlung an die Gemeinde                                                                                                                                                                       | 0               | 0               | 0                 | 0                 | 0                 |
| 26              | (+) Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Investitionskrediten                                                                                                             | 600.000         | 0               | 2.112.931         | 2.221.073         | 1.172.000         |
| 27              | (-) Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und Investitionskrediten                                                                                                                               | -292.883        | -301.883        | -579.499          | -577.481          | -3.331.123        |
| 28              | (-) Gezahlte Zinsen                                                                                                                                                                                  | -133.880        | -149.140        | -148.190          | -166.600          | -197.540          |
| <b>29</b>       | <b>Mittelzu- / Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit</b>                                                                                                                                      | <b>173.237</b>  | <b>-451.023</b> | <b>1.385.242</b>  | <b>1.476.992</b>  | <b>-2.356.663</b> |
| 30              | Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes (10+21+26)                                                                                                                                    | 82.363          | -546.323        | 14.842            | -21.408           | 233.537           |
| 31              | (+/-) Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestandes                                                                                                                       | 0               | 0               | 0                 | 0                 | 0                 |
| 32              | (+) Finanzmittelbestand am Anfang der Periode                                                                                                                                                        | 658.522         | 740.885         | 194.562           | 209.404           | 187.996           |
| <b>33</b>       | <b>Finanzmittelbestand am Ende der Periode</b>                                                                                                                                                       | <b>740.885</b>  | <b>194.562</b>  | <b>209.404</b>    | <b>187.996</b>    | <b>421.533</b>    |

Die Gliederung des abgebildeten Liquiditätsplanes orientiert sich an den Vorgaben der Sächsischen Eigenbetriebsverordnung. Neben dem Liquiditätsplan wird unter Gliederungspunkt 5 ein Vermögensplan dargestellt, der praktisch einer anderen Gliederung der Positionen des Liquiditätsplanes entspricht. Die Erläuterung der Einzelpositionen erfolgt daher ausschließlich unter Punkt 5 mit entsprechenden Verweisen auf die Nummerierung der Liquiditätsplan-Positionen. Eine exakte Abbildung der Liquiditätsentwicklung 2025 und 2026 kann erst nach Abschluss der Wirtschaftsjahre und Vorliegen der Jahresabschlüsse erfolgen.

#### **4.1 Mittelzu- / - abfluss aus laufender Geschäftstätigkeit**

Für 2026 wird ein Mittelzufluss aus laufender Geschäftstätigkeit i. H. v. 619 T€ erwartet. Dieser setzt sich im Wesentlichen aus dem Jahresüberschuss, den Abschreibungen, abzüglich der Auflösungen von Sonderposten und der Differenz zwischen den Zinsaufwendungen und den Zinserträgen zusammen.

#### **4.2 Mittelzu- / - abfluss aus der Investitionstätigkeit**

Der Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit steigt auf geplant 715 T€ im Jahr 2026. Dies ergibt sich im Wesentlichen aus dem Investitionsplan des Verbandes, der unter Gliederungspunkt 3 abgebildet ist.

#### **4.3 Mittelzu- / - abfluss aus der Finanzierungstätigkeit**

Analog zum Investitionsumfang entwickelt sich auch der Finanzierungsbedarf und somit der Mittelzu- bzw. -abfluss aus der Finanzierungstätigkeit. D.h. die geplanten Investitionen 2026 (720 T€) sollen vollständig durch Eigenmittel finanziert werden. Aufgrund der laufenden Tilgungen (302 T€) und der Aufwendungen für zu zahlende Zinsen (149 T€) ergibt sich ein Mittelabfluss i. H. v. 451 T€. Umschuldungen stehen 2026 nicht an.

Die Zusammensetzung der Darlehensaufnahmen/-tilgungen wird unter Gliederungspunkt 5 in Verbindung mit **Anlage 3** dargestellt.

#### **4.4 Finanzmittelbestand am Ende der Periode**

In Folge vorgenannter Sachverhalte wird im Jahr 2026 eine Abnahme des Finanzmittelbestandes um ca. 546 T€ geplant. Ende 2026 wird ein Finanzmittelbestand von 195 T€ erwartet.

## 5. Vermögensplan 2026

Im Folgenden werden die wesentlichen Positionen des Vermögensplanes für 2025 (Vergleich Plan vs. Hochrechnung) sowie 2026 erläutert. In der ersten Spalte des Vermögensplanes sind die Zeilennummern der entsprechenden Position im Liquiditätsplan angegeben.

Der Vermögensplan mit einer Vorausschau bis 2029 ist als **Anlage 2** beigefügt.

| Vermögensplan                                  |                                                  | 2024<br>vorl. JA | 2025<br>Plan     | HR              | 2026<br>Plan    |
|------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|
| <b>I. Mittelherkunft</b>                       |                                                  |                  |                  |                 |                 |
| <b>A. Eigenmittel</b>                          |                                                  | <b>431.848</b>   | <b>652.271</b>   | <b>568.307</b>  | <b>565.000</b>  |
| 20.1                                           | Kapitalrücklage (Beiträge)                       | -6.773           | 5.000            | 0               | 5.000           |
| 24                                             | Allgemeine Rücklage                              | 0                | 0                | 0               | 0               |
| 1                                              | Jahresüberschuss                                 | -94.835          | 88.261           | 28.658          | 23.830          |
| 2                                              | Abschreibungen                                   | 533.455          | 559.010          | 539.649         | 536.170         |
| <b>B. Zuschüsse</b>                            |                                                  |                  |                  |                 |                 |
| 18                                             | <b>Zugänge</b>                                   | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>51.890</b>   | <b>0</b>        |
|                                                | FM / BKZ                                         | 0                | 0                | 0               | 0               |
|                                                | kostenl. Übertragung                             | 0                | 0                | 0               | 0               |
|                                                | verrechnete AbwAG                                | 0                | 0                | 51.890          | 0               |
|                                                | STEa                                             | 0                | 0                | 0               | 0               |
|                                                | HA-Erstattungen                                  | 0                | 0                | 0               | 0               |
| 3                                              | <b>Auflösungen</b>                               | <b>-244.250</b>  | <b>-244.246</b>  | <b>-243.113</b> | <b>-239.440</b> |
|                                                | FM / BKZ                                         | -219.210         | -219.206         | -218.510        | -215.040        |
|                                                | kostenl. Übertragung                             | -12.709          | -12.709          | -12.704         | -12.490         |
|                                                | verrechnete AbwAG                                | -10.572          | -10.572          | -10.138         | -10.150         |
|                                                | STEa                                             | -653             | -653             | -652            | -650            |
|                                                | HA-Erstattungen                                  | -1.106           | -1.106           | -1.109          | -1.110          |
| 7                                              | <b>C. Rückstellungen (+ Erhöh.; - Minderung)</b> | <b>-58.639</b>   | <b>0</b>         | <b>-75.000</b>  | <b>0</b>        |
| <b>D. Verbindlichkeiten</b>                    |                                                  | <b>1.662.192</b> | <b>845.000</b>   | <b>629.339</b>  | <b>0</b>        |
| 26                                             | Kreditaufnahmen - neu                            | 420.000          | 845.000          | 600.000         | 0               |
|                                                | Kreditaufnahmen - Umschuldung                    | 1.118.491        | 0                | 0               | 0               |
| 8                                              | Verbindlichkeiten aus Lieferungen & Leistungen   | 220.151          | 0                | 29.339          | 0               |
|                                                | Sonstige Verbindlichkeiten                       | -96.451          | 0                | 0               | 0               |
| <b>E. Rechnungsabgrenzungsposten, passiver</b> |                                                  | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>Einnahmen Gesamt (Finanzierungsmittel)</b>  |                                                  | <b>1.791.151</b> | <b>1.253.025</b> | <b>931.424</b>  | <b>325.560</b>  |
| <b>II. Mittelverwendung</b>                    |                                                  |                  |                  |                 |                 |
| 13                                             | <b>A. Investitionen</b>                          | <b>313.555</b>   | <b>850.000</b>   | <b>337.560</b>  | <b>720.000</b>  |
| 27                                             | <b>B. Tilgungen</b>                              | <b>1.845.033</b> | <b>294.155</b>   | <b>292.883</b>  | <b>301.883</b>  |
|                                                | Kredite - planmäßige Raten                       | 292.144          | 294.155          | 292.883         | 301.883         |
|                                                | Kredite - Umschuldungen                          | 1.552.889        | 0                | 0               | 0               |
| <b>C. Umlaufvermögen</b>                       |                                                  | <b>-367.438</b>  | <b>108.870</b>   | <b>300.981</b>  | <b>-696.323</b> |
| 6                                              | Forderungen aus Lieferungen & Leistungen         | -73.524          | 0                | 218.618         | -150.000        |
|                                                | Sonstige VermGegegnst + Ford gegen Ges.          | 0                | 0                | 0               | 0               |
| 30                                             | Liquide Mittel (+ Erhöh., - Minder.)             | -293.914         | 108.870          | 82.363          | -546.323        |
| <b>D. Rechnungsabgrenzungsposten, aktiver</b>  |                                                  | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>Ausgaben Gesamt (Finanzierungsbedarf)</b>   |                                                  | <b>1.791.151</b> | <b>1.253.025</b> | <b>931.424</b>  | <b>325.560</b>  |

## **5.1 Mittelherkunft**

### **A. Eigenmittel**

Als Eigenmittel stehen dem Verband im Wesentlichen die Abschreibungen und Jahresüberschüsse zur Verfügung. Für das Jahr 2026 wird mit Beitragseinnahmen von 5 T€ gerechnet. Die allgemeinen Beitragsveranlagungen sind im Wesentlichen abgeschlossen, sodass sich in den Jahren 2026 ff. vor allem Einnahmen aus vereinbarten Ratenzahlungen und aus wenigen neuen Veranlagungen ergeben.

### **B. Zuschüsse**

Zugänge zu Sonderposten wurden für 2026 keine geplant. Auch in den Folgejahren sind aus den ausführlich dargelegten Gründen keine weiteren Fördermittelzugänge geplant. Im Bereich Abwasserabgabe sind Verrechnungen mit Investitionen möglich, jedoch zeitlich noch nicht zu bestimmen. Im Jahr 2025 konnte ein Zugang im Bereich der verrechneten Abwasserabgabe i. H. v. 52 T€ verzeichnet werden.

Die Auflösung von Zuschüssen wird als Finanzierungsbedarf mit negativen Vorzeichen hier direkt in Abzug gebracht.

### **C. Rückstellungen**

Die endgültige Entwicklung der Rückstellungen 2025 wird erst mit dem endgültigen Jahresabschluss feststehen. Weitere Rückstellungen sind für 2026 und Folgejahre bisher nicht eingestellt. Dies erfolgt ggf. im Rahmen der Erstellung des jeweiligen Jahresabschlusses.

### **D. Verbindlichkeiten**

Unter den Verbindlichkeiten ist insbesondere die Aufnahme von Bankkrediten dargestellt.

Im Jahr 2026 ergibt sich aufgrund der Ausstattung des AZV mit liquiden Mitteln zum 31.12.2025 und dem Bestand an Rückstellungen kein Kreditbedarf. Wie oben erläutert, können die geplanten Investitionen aus Eigenmitteln finanziert werden. Da voraussichtlich auch ab 2027 bis auf weiteres keine nennenswerten Fördermittel mehr vereinnahmt werden, werden aus heutiger Sicht die geplanten Investitionen der Folgejahre ausschließlich mittels Kreditaufnahme finanzierbar sein.

Umschuldungen durch auslaufende Zinsbindungen stehen erst 2027 und 2028 wieder an.

Eine Übersicht zu den bestehenden und geplanten Krediten befindet sich in **Anlage 3**.

Die Darstellungen der Entwicklungen der Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung, der sonstigen Verbindlichkeiten aber auch der Forderungen aus Lieferung und Leistung sowie der sonstigen Vermögensgegenstände im Jahr 2025 sind aktuell noch vorläufig, da diese stichtagsbedingt großen Schwankungen unterliegen können und im Zuge der Jahresabschlussprüfung noch Verschiebungen möglich sind. Erst mit Vorliegen des Jahresabschlusses 2025 ist eine exakte Darstellung möglich.

## **5.2 Mittelverwendung**

### **A. Investitionen**

Die geplanten Investitionen werden unter Gliederungspunkt 3 dargestellt und erläutert.

### **B. Tilgungen**

Die Tilgungen ergeben sich detailliert ebenfalls aus der **Anlage 3**.

In den Jahren 2025 und 2026 sind neben den regulären Tilgungsverpflichtungen aus den langfristigen Kreditverträgen (293 T€ bzw. 302 T€), keine Tilgungen (und Neuaufnahme in gleicher Höhe) aus Umschuldungen geplant.

### **C. Umlaufvermögen**

Aus der abgebildeten Hochrechnung zum Jahresabschluss 2025 ergibt sich voraussichtlich eine Mehrung des Bestandes Liquider Mittel per 31.12.2025 um 82 T€ auf 741 T€. Die endgültige Entwicklung kann wie bereits erläutert erst mit Vorliegen des endgültigen Jahresabschlusses 2025 dargestellt werden.

Im Jahr 2026 ist geplant, die Neuinvestitionen durch vorhandene liquide Mittel zu finanzieren, sodass mit einem Finanzmittelbestand von 195 T€ am Ende des Wirtschaftsjahres 2026 geplant wird.

## 6. Stellenplan

Der Verband beschäftigt keine Beamten und keine hauptamtlichen Mitarbeiter.

Teil D:                               **- nachrichtlich -**  
                                             **Ehrenbeamte, Beschäftigte in der Probe- und Ausbildungszeit**

### I. Ehrenbeamte

| Bezeichnung          | Aufwands-<br>entschädigung | Zahl<br>2026 | Vorges. im Jahr<br>2026 | Beschäftigt am<br>30.06.2025 | Erläuterung |
|----------------------|----------------------------|--------------|-------------------------|------------------------------|-------------|
| Verbandsvorsitzender | 660 €                      | 1            | 1                       | 1                            | ---         |
| <b>Insgesamt</b>     | <b>660 €</b>               | <b>1</b>     | <b>1</b>                | <b>1</b>                     | <b>---</b>  |

### II. Beamte zur Anstellung

- entfällt -

### III. Nachwuchskräfte und informatorisch Beschäftigte

- entfällt -

## 7. Verpflichtungsermächtigungen

Aus dem Investitionsplan 2026 ergeben sich keine Verpflichtungsermächtigungen für die Folgejahre.

# Anlagen

## Anlage 1 - Erfolgsplan 2026-2029

| Erfolgsplan / Verwaltungshaushalt                       | 2026<br>Plan     | 2027<br>Plan     | 2028<br>Plan     | 2029<br>Plan     |
|---------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>1. Umsatzerlöse</b>                                  | <b>1.430.410</b> | <b>1.433.710</b> | <b>1.443.810</b> | <b>1.516.010</b> |
| 1.1 Schmutzwasser                                       | 1.287.874        | 1.287.200        | 1.297.300        | 1.364.000        |
| Mengengebühr Vollanschluss                              | 737.600          | 747.200          | 754.300          | 816.300          |
| Grundgebühr Vollanschluss                               | 510.000          | 513.000          | 516.000          | 519.000          |
| Mengengebühr Teilanschluss                              | 6.300            | 6.300            | 6.300            | 6.700            |
| Grundgebühr Teilanschluss                               | 2.800            | 2.800            | 2.800            | 2.800            |
| Mengengebühr KKA                                        | 8.000            | 7.200            | 7.200            | 7.700            |
| Mengengebühr aIG                                        | 12.800           | 10.700           | 10.700           | 11.500           |
| Erlöse VA Schmutzwasser, periodenfremd                  | 0                | 0                | 0                | 0                |
| Zuführung RSt Überdeckung                               | 0                | 0                | 0                | 0                |
| Verbrauch RSt Überdeckung                               | 10.374           | 0                | 0                | 0                |
| 1.2 Niederschlagswasser                                 | 77.400           | 77.400           | 77.400           | 82.900           |
| Erlöse Niederschlagswasser                              | 77.400           | 77.400           | 77.400           | 82.900           |
| 1.3 Abwälzung Abwasserabgabe für Kleininleiter          | 2.000            | 2.000            | 2.000            | 2.000            |
| 1.4 Sonstige Erlöse (u.a. Weiterber. Störung Vakuum-HA) | 1.000            | 1.000            | 1.000            | 1.000            |
| 1.5 Umlage gem. VS §15 (STEa-BK)                        | 61.026           | 65.000           | 65.000           | 65.000           |
| 1.6 Auflösung HAK (EEZ)                                 | 1.110            | 1.110            | 1.110            | 1.110            |
| <b>2. Sonstige betriebliche Erträge</b>                 | <b>258.330</b>   | <b>242.720</b>   | <b>204.600</b>   | <b>237.100</b>   |
| 2.1 Auflösung Einzel- / Pauschalwertberichtigung        | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 2.2 Andere betriebliche Erträge                         | 20.000           | 20.000           | 20.000           | 20.000           |
| 2.3 Auflösung von Sonderposten                          | 238.330          | 222.720          | 184.600          | 217.100          |
| Auflösung Fördermittel, BKZ, StEA, kostenl. Übetr.      | 228.180          | 217.060          | 178.950          | 211.440          |
| Auflösung SoPo Abwasserabgabe                           | 10.150           | 5.660            | 5.650            | 5.660            |
| <b>3. Materialaufwand</b>                               | <b>941.400</b>   | <b>947.700</b>   | <b>965.700</b>   | <b>984.200</b>   |
| 3.1 Materialverbrauch Hilfs- u. Betriebsstoffe          | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 3.2 Abwasserabgabe                                      | 60.000           | 60.000           | 60.000           | 60.000           |
| Abwasserabgabe für Kläranlagen                          | 58.000           | 58.000           | 58.000           | 58.000           |
| Abwasserabgabe für Kleininleiter                        | 2.000            | 2.000            | 2.000            | 2.000            |
| 3.3 Aufwendungen für bezogene Leistungen                | 881.400          | 887.700          | 905.700          | 924.200          |
| Betriebsführungsentgelt                                 | 671.600          | 675.000          | 688.500          | 702.300          |
| Bedarfsleistung Fäkalentsorgung KA Delitzsch            | 36.200           | 36.900           | 37.600           | 38.400           |
| BF Sonderleistungen / Reparaturen > 1 T€ / 6 T€         | 150.800          | 152.300          | 155.300          | 158.400          |
| Überleitung Spröda - Delitzsch                          | 22.800           | 23.500           | 24.300           | 25.100           |
| <b>4. Personalaufwand</b>                               | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>5. Abschreibungen</b>                                | <b>536.170</b>   | <b>532.780</b>   | <b>486.650</b>   | <b>531.920</b>   |
| <b>6. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>            | <b>38.700</b>    | <b>38.800</b>    | <b>38.900</b>    | <b>39.000</b>    |
| 6.1 Aufwendungen aus Wertberichtigung auf Forderungen   | 5.000            | 5.000            | 5.000            | 5.000            |
| 6.2 Honorare                                            | 17.000           | 17.000           | 17.000           | 17.000           |
| Vergütung/AufwEntsch./Sonstiges                         | 3.500            | 3.500            | 3.500            | 3.500            |
| Aufwendungen Jahresabschlusskosten                      | 10.500           | 10.500           | 10.500           | 10.500           |
| Gerichts-,Notariats- u. Prozesskosten                   | 3.000            | 3.000            | 3.000            | 3.000            |
| 6.3 Versicherungen, Entschädigungen                     | 3.200            | 3.300            | 3.400            | 3.500            |
| 6.4 Gebühren und Beiträge                               | 1.000            | 1.000            | 1.000            | 1.000            |
| 6.5 Fremdleistungen Instandsetzung                      | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 6.6 Übrige betriebliche Aufwendungen                    | 12.500           | 12.500           | 12.500           | 12.500           |
| <b>7. Zinserträge</b>                                   | <b>500</b>       | <b>500</b>       | <b>500</b>       | <b>500</b>       |
| <b>8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>              | <b>149.140</b>   | <b>148.190</b>   | <b>166.600</b>   | <b>197.540</b>   |
| Zinsen langfristige Kredite                             | 149.140          | 148.190          | 166.600          | 197.540          |
| Zinsaufwand sonstiges                                   | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>     | <b>23.830</b>    | <b>9.460</b>     | <b>-8.940</b>    | <b>950</b>       |
| <b>9. außerordentliches Ergebnis</b>                    | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>10. Steuern</b>                                      | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>11. Jahresüberschuss (+) Jahresfehlbetrag (-)</b>    | <b>23.830</b>    | <b>9.460</b>     | <b>-8.940</b>    | <b>950</b>       |

## Anlage 2 - Vermögensplan 2026-2029

| Vermögensplan                                  |                                                  | 2026<br>Plan    | 2027<br>Plan     | 2028<br>Plan     | 2029<br>Plan     |
|------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>I. Mittelherkunft</b>                       |                                                  |                 |                  |                  |                  |
| <b>A. Eigenmittel</b>                          |                                                  | <b>565.000</b>  | <b>547.240</b>   | <b>482.710</b>   | <b>537.870</b>   |
| 20.1                                           | Kapitalrücklage (Beiträge)                       | 5.000           | 5.000            | 5.000            | 5.000            |
| 24                                             | Allgemeine Rücklage                              | 0               | 0                | 0                | 0                |
| 1                                              | Jahresüberschuss                                 | 23.830          | 9.460            | -8.940           | 950              |
| 2                                              | Abschreibungen                                   | 536.170         | 532.780          | 486.650          | 531.920          |
| <b>B. Zuschüsse</b>                            |                                                  |                 |                  |                  |                  |
| 18                                             | <b>Zugänge</b>                                   | <b>0</b>        | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>3.250.000</b> |
|                                                | FM / BKZ                                         | 0               | 0                | 0                | 3.250.000        |
|                                                | kostenl. Übertragung                             | 0               | 0                | 0                | 0                |
|                                                | verrechnete AbwAG                                | 0               | 0                | 0                | 0                |
|                                                | STEa                                             | 0               | 0                | 0                | 0                |
|                                                | HA-Erstattungen                                  | 0               | 0                | 0                | 0                |
| 3                                              | <b>Auflösungen</b>                               | <b>-239.440</b> | <b>-223.830</b>  | <b>-185.710</b>  | <b>-218.210</b>  |
|                                                | FM / BKZ                                         | -215.040        | -205.030         | -166.920         | -199.410         |
|                                                | kostenl. Übertragung                             | -12.490         | -11.380          | -11.380          | -11.380          |
|                                                | verrechnete AbwAG                                | -10.150         | -5.660           | -5.650           | -5.660           |
|                                                | STEa                                             | -650            | -650             | -650             | -650             |
|                                                | HA-Erstattungen                                  | -1.110          | -1.110           | -1.110           | -1.110           |
| 7                                              | <b>C. Rückstellungen (+ Erhöh.; - Minderung)</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>D. Verbindlichkeiten</b>                    |                                                  | <b>0</b>        | <b>2.112.931</b> | <b>2.221.073</b> | <b>1.172.000</b> |
| 26                                             | Kreditaufnahmen - neu                            | 0               | 1.837.000        | 1.957.000        | 1.172.000        |
|                                                | Kreditaufnahmen - Umschuldung                    | 0               | 275.931          | 264.073          | 0                |
| 8                                              | Verbindlichkeiten aus Lieferungen & Leistungen   | 0               | 0                | 0                | 0                |
|                                                | Sonstige Verbindlichkeiten                       | 0               | 0                | 0                | 0                |
| <b>E. Rechnungsabgrenzungsposten, passiver</b> |                                                  | <b>0</b>        | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Einnahmen Gesamt (Finanzierungsmittel)</b>  |                                                  | <b>325.560</b>  | <b>2.436.341</b> | <b>2.518.073</b> | <b>4.741.660</b> |
| <b>II. Mittelverwendung</b>                    |                                                  |                 |                  |                  |                  |
| 13                                             | <b>A. Investitionen</b>                          | <b>720.000</b>  | <b>1.842.000</b> | <b>1.962.000</b> | <b>1.177.000</b> |
| 27                                             | <b>B. Tilgungen</b>                              | <b>301.883</b>  | <b>579.499</b>   | <b>577.481</b>   | <b>3.331.123</b> |
|                                                | Kredite - planmäßige Raten                       | 301.883         | 303.568          | 313.408          | 3.331.123        |
|                                                | Kredite - Umschuldungen                          | 0               | 275.931          | 264.073          | 0                |
| <b>C. Umlaufvermögen</b>                       |                                                  | <b>-696.323</b> | <b>14.842</b>    | <b>-21.408</b>   | <b>233.537</b>   |
| 6                                              | Forderungen aus Lieferungen & Leistungen         | -150.000        | 0                | 0                | 0                |
|                                                | Sonstige VermGegegnst + Ford gegen Ges.          | 0               | 0                | 0                | 0                |
| 30                                             | Liquide Mittel (+ Erhöh., - Minder.)             | -546.323        | 14.842           | -21.408          | 233.537          |
| <b>D. Rechnungsabgrenzungsposten, aktiver</b>  |                                                  | <b>0</b>        | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Ausgaben Gesamt (Finanzierungsbedarf)</b>   |                                                  | <b>325.560</b>  | <b>2.436.341</b> | <b>2.518.073</b> | <b>4.741.660</b> |

## Anlage 3 - Kreditübersicht 2025-2029

|    | Kreditgeber                                         | Betrag    | Zinssatz | 2025      | 2026      | 2027      | 2028      | 2029      |
|----|-----------------------------------------------------|-----------|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 1  | DKB                                                 | 1.255.538 |          | 774.059   | 740.509   | 706.958   | 673.408   | 639.857   |
|    | Zinsen                                              |           | 0,290%   | 2.306     | 2.208     | 2.111     | 2.014     | 1.916     |
|    | Tilgung (2049)                                      |           | 3,000%   | 33.551    | 33.551    | 33.551    | 33.551    | 33.551    |
| 2  | DKB                                                 | 90.886    |          | 69.528    | 67.983    | 66.438    | 64.893    | 63.348    |
|    | Zinsen                                              |           | 0,580%   | 409       | 400       | 391       | 382       | 373       |
|    | Tilgung (2070)                                      |           | 1,700%   | 1.545     | 1.545     | 1.545     | 1.545     | 1.545     |
| 3  | LB BW                                               | 330.091   |          | 278.927   | 272.325   | 265.723   | 259.122   | 252.520   |
|    | Zinsen                                              |           | 1,180%   | 3.340     | 3.262     | 3.184     | 3.097     | 7.675     |
|    | Tilgung (2068)                                      |           | 2,000%   | 6.602     | 6.602     | 6.602     | 6.602     | 6.602     |
|    | Anschlussfinanzierung                               |           |          |           |           |           | 264.073   |           |
| 4  | DKB                                                 | 798.848   |          | 596.075   | 583.186   | 570.298   | 557.410   | 544.522   |
|    | Zinsen                                              |           | 1,670%   | 10.089    | 9.874     | 9.659     | 9.443     | 9.228     |
|    | Tilgung (2072)                                      |           | 2,00%    | 12.888    | 12.888    | 12.888    | 12.888    | 12.888    |
| 5  | SAB                                                 | 555.190   |          | 444.150   | 433.046   | 421.942   | 410.838   | 399.734   |
|    | Zinsen                                              |           | 1,690%   | 7.623     | 7.436     | 7.248     | 7.060     | 6.873     |
|    | Tilgung (2065)                                      |           | 2,000%   | 11.104    | 11.104    | 11.104    | 11.104    | 11.104    |
|    | Umsch. Darl. von DKB+SAB                            |           |          |           |           |           |           |           |
| 6  | SAB - zVd                                           | 655.282   |          | 367.590   | 356.103   | 344.616   | 333.129   | 321.642   |
|    | Zinsen                                              |           | 0,200%   | 746       | 723       | 704       | 677       | 658       |
|    | Tilgung (2057)                                      |           | 2,500%   | 11.487    | 11.487    | 11.487    | 11.487    | 11.487    |
|    | SWL 4.+5. BA U-Druckentw. Bitterfelder+Dübener Str. |           |          |           |           |           |           |           |
| 7  | SAB - vfd--> 2016 in zVd                            | 194.339   |          | 126.468   | 122.388   | 118.308   | 114.229   | 110.149   |
|    | Zinsen                                              |           | 0,200%   | 257       | 248       | 242       | 232       | 225       |
|    | Tilgung (2056)                                      |           | 2,500%   | 4.080     | 4.080     | 4.080     | 4.080     | 4.080     |
|    | Fasanerie Löbnitz                                   |           |          |           |           |           |           |           |
| 8  | SAB - vfd--> 2016 in zVd                            | 137.637   |          | 100.158   | 96.927    | 93.696    | 90.465    | 87.235    |
|    | Zinsen                                              |           | 0,200%   | 203       | 197       | 191       | 184       | 179       |
|    | Tilgung (2056)                                      |           | 2,500%   | 3.231     | 3.231     | 3.231     | 3.231     | 3.231     |
|    | Mühlstraße Löbnitz                                  |           |          |           |           |           |           |           |
| 9  | SAB - zVd                                           | 628.261   |          | 210.735   | 192.800   | 174.865   | 156.930   | 138.995   |
|    | Zinsen                                              |           | 0,200%   | 444       | 408       | 372       | 336       | 300       |
|    | Tilgung (2037)                                      |           |          | 17.935    | 17.935    | 17.935    | 17.935    | 17.935    |
|    | KA Löbnitz                                          |           |          |           |           |           |           |           |
| 10 | SAB zVd                                             | 244.468   |          | 171.410   | 165.649   | 159.887   | 154.125   | 148.363   |
|    | Zinsen                                              |           | 0,200%   | 350       | 338       | 327       | 315       | 304       |
|    | Tilgung (2055)                                      |           | 2,500%   | 5.762     | 5.762     | 5.762     | 5.762     | 5.762     |
|    | SWK Großwölkau                                      |           |          |           |           |           |           |           |
| 11 | SAB zVd                                             | 167.851   |          | 67.231    | 60.508    | 53.785    | 47.062    | 40.339    |
|    | Zinsen                                              |           | 0,200%   | 142       | 128       | 116       | 101       | 89        |
|    | Tilgung (2035)                                      |           | 5,000%   | 6.723     | 6.723     | 6.723     | 6.723     | 6.723     |
|    | KA Wannewitz                                        |           |          |           |           |           |           |           |
| 12 | SAB zVd                                             | 489.730   |          | 376.403   | 364.910   | 353.417   | 341.924   | 330.430   |
|    | Zinsen                                              |           | 0,200%   | 763       | 740       | 721       | 694       | 675       |
|    | Tilgung (2058)                                      |           | 2,500%   | 11.493    | 11.493    | 11.493    | 11.493    | 11.493    |
|    | Unterdruckentw. Mittelstr., Zschernweg, Wolfsgraben |           |          |           |           |           |           |           |
| 13 | SAB - zVd i.H.v. 1.4!                               | 145.382   | 0,674%   | 1.158.615 | 1.123.506 | 1.088.396 | 1.053.286 | 1.018.177 |
|    | Zinsen                                              |           | 0,200%   | 2.349     | 2.279     | 2.221     | 2.139     | 2.080     |
|    | Tilgung (2058)                                      |           | 2,596%   | 35.110    | 35.110    | 35.110    | 35.110    | 35.110    |
|    | Brinnis / Luckowehna                                |           |          |           |           |           |           |           |
| 14 | SAB - vfd --> zVd                                   | 950.400   |          | 746.130   | 723.690   | 701.250   | 678.810   | 656.370   |
|    | Zinsen                                              |           | 0,200%   | 1.513     | 1.468     | 1.431     | 1.378     | 1.341     |
|    | Tilgung (2059)                                      |           | 2,500%   | 22.440    | 22.440    | 22.440    | 22.440    | 22.440    |
|    | Neubau Ortsnetz Spröda                              |           |          |           |           |           |           |           |
| 15 | SAB - zVd                                           | 164.934   |          | 125.542   | 121.709   | 117.875   | 114.042   | 110.209   |
|    | Zinsen                                              |           | 0,200%   | 255       | 247       | 241       | 232       | 225       |
|    | Tilgung (2058)                                      |           | 2,500%   | 3.833     | 3.833     | 3.833     | 3.833     | 3.833     |
|    | Eigenheimsiedlung/ Str. der Jugend                  |           |          |           |           |           |           |           |

|    | Kreditgeber                 | Betrag                 | Zinssatz | 2025             | 2026             | 2027             | 2028             | 2029             |
|----|-----------------------------|------------------------|----------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 16 | <b>DKB Restfinanzierung</b> | <b>371.000</b>         |          | <b>292.163</b>   | <b>282.888</b>   | <b>273.613</b>   | <b>264.338</b>   | <b>255.063</b>   |
|    | Zinsen                      |                        | 1,017%   | 3.030            | 2.936            | 2.830            | 8.069            | 7.791            |
|    | Tilgung (2057)              |                        | 2,500%   | 9.275            | 9.275            | 9.275            | 9.275            | 9.275            |
|    | Anschlussfinanzierung       |                        |          |                  |                  | 275.931          |                  |                  |
| 17 | <b>SAB - zvD</b>            | <b>175.775</b>         |          | <b>143.916</b>   | <b>139.521</b>   | <b>135.127</b>   | <b>130.732</b>   | <b>126.338</b>   |
|    | Zinsen                      |                        | 0,200%   | 292              | 283              | 276              | 265              | 258              |
|    | Tilgung (2058)              |                        | 2,500%   | 4.394            | 4.394            | 4.394            | 4.394            | 4.394            |
|    | KA Hohenroda                |                        |          |                  |                  |                  |                  |                  |
| 18 | <b>SAB - vFD --&gt; zvD</b> | <b>660.810</b>         |          | <b>352.856</b>   | <b>342.401</b>   | <b>331.946</b>   | <b>321.491</b>   | <b>311.036</b>   |
|    | Zinsen                      |                        | 0,200%   | 717              | 696              | 677              | 654              | 635              |
|    | Tilgung (2059)              |                        | 2,500%   | 10.455           | 10.455           | 10.455           | 10.455           | 10.455           |
|    | Lindenstraße                |                        |          |                  |                  |                  |                  |                  |
| 19 | <b>DKB - Neuaufn. 2018</b>  | <b>495.000</b>         |          | <b>472.725</b>   | <b>462.825</b>   | <b>452.925</b>   | <b>443.025</b>   | <b>433.125</b>   |
|    | Zinsen                      |                        | 1,713%   | 8.204            | 8.034            | 7.865            | 7.695            | 7.525            |
|    | Tilgung (2073)              |                        | 2,000%   | 9.900            | 9.900            | 9.900            | 9.900            | 9.900            |
| 20 | <b>LB BW</b>                | <b>150.000</b>         |          | <b>132.000</b>   | <b>129.000</b>   | <b>126.000</b>   | <b>123.000</b>   | <b>120.000</b>   |
|    | Zinsen                      |                        | 1,590%   | 2.129            | 2.081            | 2.033            | 1.986            | 1.938            |
|    | Tilgung (2069)              |                        | 2,000%   | 3.000            | 3.000            | 3.000            | 3.000            | 3.000            |
|    | Invest 2019                 |                        |          |                  |                  |                  |                  |                  |
| 21 | <b>DKB</b>                  | <b>375.000</b>         |          | <b>350.625</b>   | <b>343.125</b>   | <b>335.625</b>   | <b>328.125</b>   | <b>320.625</b>   |
|    | Zinsen                      |                        | 2,960%   | 10.517           | 10.295           | 10.073           | 9.851            | 9.629            |
|    | Tilgung (2072)              |                        | 2,000%   | 7.500            | 7.500            | 7.500            | 7.500            | 7.500            |
| 22 | <b>LBBW (Umsch. 4x)</b>     | <b>1.768.889</b>       |          | <b>1.658.245</b> | <b>1.609.070</b> | <b>1.559.895</b> | <b>1.510.720</b> | <b>1.461.545</b> |
|    | Zinsen                      |                        | 3,760%   | 63.506           | 61.657           | 59.808           | 57.959           | 56.110           |
|    | Tilgung (2059)              |                        | 2,000%   | 49.175           | 49.175           | 49.175           | 49.175           | 49.175           |
| 23 | <b>SPK (Invest 2024)</b>    | <b>420.000</b>         |          | <b>411.600</b>   | <b>403.200</b>   | <b>394.800</b>   | <b>386.400</b>   | <b>378.000</b>   |
|    | Zinsen                      |                        | 2,854%   | 11.867           | 11.627           | 11.387           | 11.148           | 10.908           |
|    | Tilgung (2074)              |                        | 2,000%   | 8.400            | 8.400            | 8.400            | 8.400            | 8.400            |
| 24 | <b>DKB (Invest 2025)</b>    | <b>600.000</b>         |          | <b>597.000</b>   | <b>585.000</b>   | <b>573.000</b>   | <b>561.000</b>   | <b>549.000</b>   |
|    | Zinsen                      |                        | 3,650%   | 5.475            | 21.572           | 21.134           | 20.696           | 20.258           |
|    | Tilgung (2075)              |                        | 2,000%   | 3.000            | 12.000           | 12.000           | 12.000           | 12.000           |
|    | <b>Vorfinanzierung KA</b>   | <b>insg. 3.000.000</b> |          |                  |                  | <b>1.500.000</b> | <b>2.500.000</b> | <b>3.000.000</b> |
|    | Zinsen                      |                        | 0,000%   |                  |                  | 0                | 0                | 0                |
|    | Tilgung                     |                        | 0,000%   |                  |                  | 0                | 0                | 3.000.000        |
|    | <b>Neuaufnahme 2027</b>     | <b>337.000</b>         |          |                  |                  | <b>335.315</b>   | <b>328.575</b>   | <b>321.835</b>   |
|    | Zinsen                      |                        | 3,500%   |                  |                  | 2.949            | 11.618           | 11.382           |
|    | Tilgung                     |                        | 2,000%   |                  |                  | 1.685            | 6.740            | 6.740            |
|    | <b>Neuaufnahme 2028</b>     | <b>957.000</b>         |          |                  |                  |                  | <b>952.215</b>   | <b>937.860</b>   |
|    | Zinsen                      |                        | 3,500%   |                  |                  |                  | 8.374            | 33.076           |
|    | Tilgung                     |                        | 2,000%   |                  |                  |                  | 4.785            | 19.140           |
|    | <b>Neuaufnahme 2029</b>     | <b>672.000</b>         |          |                  |                  |                  |                  | <b>668.640</b>   |
|    | Zinsen                      |                        | 3,500%   |                  |                  |                  |                  | 5.880            |
|    | Tilgung                     |                        | 2,000%   |                  |                  |                  |                  | 3.360            |
|    | <b>Neuaufnahme 2030</b>     | <b>645.000</b>         |          |                  |                  |                  |                  |                  |
|    | Zinsen                      |                        | 3,500%   |                  |                  |                  |                  |                  |
|    | Tilgung                     |                        | 2,000%   |                  |                  |                  |                  |                  |
|    | <b>Valuta 31.12.</b>        |                        |          | 10.024.152       | 9.722.269        | 11.255.701       | 12.899.293       | 13.744.955       |
|    | <b>Zinsen</b>               |                        |          | 136.525          | 149.138          | 148.189          | 166.599          | 197.532          |
|    | <b>Tilgung</b>              |                        |          | 292.883          | 301.883          | 303.568          | 313.408          | 3.331.123        |