



Wirtschaftsplan

2024

Mitgliedskommunen:

Stadt Lindenfels

Gemeinde Fürth

Gemeinde Rimbach

Gemeinde Mörtenbach

Abwasserverband Oberes Weschnitztal Wirtschaftsplan 2024

Inhaltsverzeichnis

Seite

Feststellungsvermerk.....	3
Vorbericht zum Wirtschaftsplan	5
Aufteilung der Verbandsumlage Wirtschaftsjahr 2024.....	13
Erfolgsplan 2024.....	15
Vermögensplan 2024.....	22
Finanzplan für den Planungszeitraum 2023 - 2027.....	26
Investitionsprogramm für den Planungszeitraum 2023 - 2027.....	29
Stellenübersicht.....	33
<u>Anlagen zum Wirtschaftsplan:</u>	35
Schlussbilanz zum 31.12.2021.....	36

Feststellungsvermerk 2024

Abwasserverband " Oberes Weschnitztal "

Wirtschaftsplan 2024

Aufgrund des § 22 Abs. 1 der Satzung des Abwasserverbandes „Oberes Weschnitztal“ mit Sitz Mörlenbach hat die Verbandsversammlung in ihrer Sitzung am den Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2024 wie folgt festgestellt:

1. Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2024 wird

a. **im Erfolgsplan 2024**

mit Erträgen von

7.770.020 EUR

mit Aufwendungen von

7.770.020 EUR

b. **im Vermögensplan 2024**

mit Einnahmen (Deckungsmittel) von

7.350.000 EUR

mit Ausgaben (Mittelverwendung) von

7.350.000 EUR

festgesetzt.

2. Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme im Wirtschaftsjahr 2024 zur Finanzierung von Ausgaben im Vermögensplan 2024 erforderlich ist, wird auf **3.770.000 EUR** festgesetzt.

3. Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

4. Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite, die im Wirtschaftsjahr 2024 zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf **2.000.000 EUR** festgesetzt.

5. Es gilt die im Wirtschaftsplan 2024 enthaltene Stellenübersicht.

6. Die Verbandsumlage wird wie folgt festgesetzt:

Kommune	Betrag EUR
Lindenfels	994.000
Fürth	2.166.000
Rimbach	2.002.000
Mörtenbach	2.129.000
Abtsteinach	9.000
Heppenheim	100.000
Summe:	7.400.000

Die Verbandsumlage ist unter Anrechnung von eventuell bereits geleisteten vorläufigen Raten in 12 Monatsraten an die Verbandskasse zu zahlen.

Mörtenbach, den

Für den Verbandsvorstand

gez. Erik Kadesch
Verbandsvorsteher

gez. Volker Oehlenschläger,
stellv. Verbandsvorsteher

Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2024

**Vorbericht zum
Wirtschaftsplan des Abwasserverbandes „Oberes Weschnitztal“
für das Wirtschaftsjahr
2 0 2 4**

Ausgangslage

Der im Jahr 1965 gegründete Abwasserverband Oberes Weschnitztal (AOW) mit den Mitgliedsgemeinden Mörlenbach, Rimbach, Fürth und Lindenfels betreibt eine Gruppenkläranlage, die Verbandssammler, die Regenüberlaufbauwerke und seit dem Jahr 2009 auch die Ortskanäle der Mitgliedsgemeinden. Mit öffentlich-rechtlicher Vereinbarung vom 23. Januar 1990 wurde auch die Aufgabe der Reinigung der Abwässer der Heppenheimer Stadtteile Mittershausen, Scheuerberg und Wald-Erlenbach vom AOW gegen Entgelt übernommen, allerdings ohne die Stadt Heppenheim als Verbandsmitglied aufzunehmen. In gleicher Weise werden die Abwässer des Absteinacher Ortsteils Mackenheim vom AOW aufgenommen. Derzeit plant der AOW eine Beteiligung an einer interkommunalen Gesellschaft zur Klärschlammverwertung unter Rückgewinnung und Recycling von Phosphat mit dem Namen „Unternehmen für Phosphatrecycling im Odenwald GmbH“ mit Sitz in Michelstadt. Diese Beteiligung mit einer Stammeinlage mit einem Nennbetrag in Höhe von 56.100 EUR zzgl. eventueller Beurkundungskosten wurde in das Investitionsprogramm des Jahres 2024 aufgenommen.

Der Verband hat jährlich einen Wirtschaftsplan aufzustellen, der die Planung für das jeweilige Wirtschaftsjahr beinhaltet und den Regeln des Eigenbetriebsrechts entspricht. Der vorliegende Wirtschaftsplan beinhaltet die Planung für das Jahr 2024 sowie die mittelfristige Planung für die Jahre 2025 bis 2027.

Infolge der Vakanz der Stelle des Geschäftsführers und des stellvertretenden Geschäftsführers des AOW im Jahr 2022 bis zum Jahr 2023, in dem der neue Geschäftsführer seinen Dienst antreten konnte, konnten wichtige Aufgaben wie die Erstellung des Jahresabschlusses für das Jahr 2022 bislang noch nicht aufgeholt werden. Neben einem laufenden Ermittlungsverfahren und der hierdurch erst zum Ende des Jahres 2023 durchgeführten Prüfung des Jahresabschlusses für das Jahr 2021 führt auch die berechtigte Absicht, die Buchführung ab dem Jahr 2022 in einer Finanzbuchhaltungssoftware, die den Anforderungen eines revisions- und manipulationssicheren ERP-System entspricht, abzubilden und die Buchungsdaten rückwirkend ab dem Jahr 2022 in das derzeit eingerichtete ERP-System zu integrieren, zu einer weiteren Verzögerung bei der Erstellung des Jahresabschlusses für das Jahr 2022. Um die entstandenen Rückstände aufzuholen besteht allerdings das Ziel, die Jahresabschlüsse für die Jahre 2022 und 2023 parallel zu erstellen und spätestens in der zweiten Jahreshälfte 2024 gemeinsam aufzustellen. Bereits der Jahresabschluss für das Jahr 2024 soll dann frist- und vorschriftsmäßig aufgestellt werden. Es ist außerdem geplant, spätestens ab dem Jahr 2024 auf den Kontenplan KVKR umzusteigen, so dass bei der Kontenübersicht bereits die neuen KVKR-Konten mit dargestellt werden. Da diese allerdings noch nicht abschließend mit eventuellen Unterkonten angelegt wurden, wurden die noch nicht besetzten Stellen mit * versehen.

Leider kann aufgrund dieser Situation in diesem Wirtschaftsplan auch noch kein Jahresergebnis für das Jahr 2022, sondern nur das Jahresergebnis für das Jahr 2021 abgebildet werden. Weiterhin wird der Wirtschaftsplan für das Jahr 2024 letztmalig

nach dem Muster und den Strukturen der vergangenen Jahre fortgeschrieben. Bereits für das Wirtschaftsjahr 2023 bestand der Wunsch, den Wirtschaftsplan zunächst in der bisherigen Form und nach der bisherigen Struktur weiterzuführen, bis sich ein neues System etabliert hat. Nach der vollständigen Einrichtung des ERP-Systems besteht das Ziel, bereits den Wirtschaftsplan für das Jahr 2025 aus diesem heraus zu erzeugen.

Die aktuelle Situation ist unbefriedigend, aber aufgrund der Vorkommnisse derzeit nicht vermeidbar. An einer zügigen Aufarbeitung wird intensiv gearbeitet.

Wirtschaftsjahr 2021

Die Verbandsversammlung hat in ihrer Sitzung am 18.11.2020 den Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2021 festgesetzt. Der Erfolgsplan weist Erträge in Höhe von 7.297.000 EUR und Aufwendungen in Höhe von 7.297.000 EUR aus. Das Ergebnis ist ausgeglichen. Der Vermögensplan 2021 ist in Einnahmen und Ausgaben mit 7.077.000 EUR ausgeglichen.

Zwischenzeitlich wurde der Jahresabschluss für das Jahr 2021 aufgestellt. Die Prüfung durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Schüllermann und Partner AG in Dreieich wurde im Dezember des Jahres 2023 durchgeführt.

Folgendes Ergebnis konnte im Wirtschaftsjahr 2021 erzielt werden:

Erfolgsplan 2021

lfd.Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021 EUR	Buchführung 2021 EUR	Plan-Ist- Abweichung
1.	Umsatzerlöse	6.900.000	6.900.000,00	+0,00
2.	Erlöse aus der Auflösung von Ertragszuschüssen	233.000	242.687,71	+9.687,71
3.	Ertrag aus aktivierten Eigenleistungen u.a.	160.000	47.015,79	-112.984,21
4.	Sonstige betriebliche Erträge	3.960	4.135,33	+175,33
5.	Materialaufwand	892.000	743.843,37	-148.156,63
6.	Personalaufwand	726.880	698.958,62	-27.921,38
7.	Abschreibungen auf Anlagevermögen u. Finanzanlagen	3.417.000	743.843,37	-2.673.156,63
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	603.620	5.543.375,93	+4.939.755,93
9.	Zinseinnahmen und sonstige Erträge	40	22,09	-17,91
10.	Zinsausgaben und ähnliche Aufwendungen	1.623.500	1.381.217,75	-242.282,25
11.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	34.000	269.267,24	+235.267,24
12.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0,00	+0,00
13.	Sonstige Steuern	34.000	41.605,02	+7.605,02
14.	Jahresgewinn / -verlust	0	227.662,22	+227.662,22

Vermögensplan 2021

Kreditaufnahme: 3.600.000,00 EUR (Plan: 3.660.000 EUR)
Ausgaben für Investitionen: 2.738.559,96 EUR (Plan: 3.660.000 EUR)

Details zum vorläufigen Jahresabschluss für das Wirtschaftsjahr 2021 können der beigefügten vorläufigen Bilanz entnommen werden.

Die vorläufige Schlussbilanz zum 31.12.2021 ist in Aktiva und Passiva mit jeweils 84.134.175,12 EUR ausgeglichen. Das Anlagevermögen macht hiervon den größten Teil aus und beträgt 82.314.364,79 EUR.

Der Verbandsversammlung wird nach Abschluss der Prüfung vorgeschlagen, vom Bilanzgewinn des Wirtschaftsjahres 2021 in Höhe von 227.662,22 EUR sowie dem noch bestehenden (noch nicht verteilten) Gewinnvortrag aus Vorjahren in Höhe von 75.895,66 EUR einen Betrag von 250.000 EUR in die Gewinnrücklage einzustellen und den danach wiederum verbleibenden Betrag in Höhe von 53.557,88 EUR auf neue Rechnung vorzutragen. Somit beträgt das Eigenkapital des Abwasserverbandes zum 31.12.2021 **15.369.468,77 EUR**, was einer Eigenkapitalquote von **18,27 %** entspricht.

Die Kreditverbindlichkeiten zum 31.12.2021 betragen insgesamt **65.566.283,17 EUR**, was gemessen am Anlagevermögen einer Fremdfinanzierungsquote von **77,93 %** entspricht.

Wirtschaftsplan 2022

Die Verbandsversammlung hat in ihrer Sitzung am 16.12.2021 den Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2022 festgesetzt.

Der Erfolgsplan sieht Erträge in Höhe von 7.247.000 EUR und Aufwendungen in Höhe von 7.247.000 EUR vor. Der Vermögensplan ist in Einnahmen und Ausgaben mit 6.819.000 EUR ausgeglichen festgesetzt.

Zur Finanzierung von Ausgaben im Vermögensplan sind Kredite mit einem Gesamtbetrag von 3.819.000 EUR vorgesehen.

Verpflichtungsermächtigungen sind nicht festgesetzt.

Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben ist mit einem Betrag von 3.000.000 EUR veranschlagt.

Die Verbandsumlage beträgt insgesamt 6.900.000 EUR.

Ein Nachtrag zum Wirtschaftsplan 2022 wurde nicht beschlossen.

Wirtschaftsplan 2023

Die Verbandsversammlung hat in ihrer Sitzung am 19.01.2023 den Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023 festgesetzt.

Der Erfolgsplan sieht Erträge in Höhe von 7.280.020 EUR und Aufwendungen in Höhe von 7.780.020 EUR vor. Der Vermögensplan ist in Einnahmen und Ausgaben mit 8.190.000 EUR ausgeglichen festgesetzt.

Zur Finanzierung von Ausgaben im Vermögensplan sind Kredite mit einem Gesamtbetrag von 3.910.000 EUR vorgesehen.

Verpflichtungsermächtigungen sind nicht festgesetzt.

Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben ist mit einem Betrag von 2.000.000 EUR veranschlagt.

Die Verbandsumlage beträgt insgesamt letztmalig noch 6.900.000 EUR.

Ein Nachtrag zum Wirtschaftsplan 2023 wurde nicht beschlossen.

Wirtschaftsplan 2024

Erfolgsplan

Die Erträge und Aufwendungen im Erfolgsplan 2024 sind nach den derzeitigen Erkenntnissen und aus dem Ergebnis der Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2021 sowie den vorläufigen Buchführungswerten des Jahres 2022 entwickelt.

Darüber hinaus sind die Aufwendungen aus der Übernahme der kommunalen Abwasserbeseitigungsanlagen der Mitgliedskommunen zum 01.01.2008 bzw. 01.01.2009 berücksichtigt. Diese besonderen zusätzlichen Aufwendungen werden verursachergerecht über die Verbandsumlage der jeweiligen Mitgliedskommune direkt abgerechnet, was entsprechend zu zusätzlichen Erträgen führt.

Der Erfolgsplan sieht Erträge in Höhe von 7.770.020 EUR und Aufwendungen in Höhe von 7.770.020 EUR vor. Damit gilt er als ausgeglichen. Die Erträge aus der Verbandsumlage wurden hierbei um 500.000 EUR erhöht. In derselben Höhe hätte die Verbandsumlage bereits im Vorjahr 2023 erhöht werden müssen, wenn der AOW nicht noch über eine entsprechend hohe Rücklage aus Vorjahren verfügt hätte. Aufgrund des ausstehenden Jahresergebnisses 2022 ist derzeit noch nicht absehbar, ob zum Ende des Jahres 2022 noch Rücklagen bestehen, die die 500.000 EUR, die zum Ausgleich im Jahr 2023 benötigt werden, übersteigen. Der AOW beabsichtigt aber, eventuelle Rücklagen nach deren Feststellung zur zukünftigen Stabilisierung der Verbandsumlage einzusetzen, so dass die Mitgliedsgemeinden nach der Erhöhung im Jahr 2024 zunächst keine weitere Erhöhung mehr befürchten müssen. Mit Gewissheit kann das allerdings noch nicht gesagt werden, auch wenn derzeit davon auszugehen ist. Die Erhöhung der Verbandsumlage um 500.000 EUR fällt erfreulicherweise geringer aus, als es in der mittelfristigen Planung des Wirtschaftsplans 2023 befürchtet wurde (hier: +600.000 EUR für das Jahr 2024 ggü. dem Vorjahr).

Die Ursachen für die erforderliche Umlageerhöhung sind vielfältig. Insbesondere lässt sie sich zurückführen auf

- gestiegene Energiekosten infolge des Ukrainekrieges und des damit verbundenen Gas- und Strommangels,
- gestiegene Personalkosten aufgrund des neuen Tarifabschlusses für TVÖD-Beschäftigte
- gestiegene Personalkosten aufgrund einer neuen Halbtagsstelle für Buchführungsarbeiten,
- gestiegene Personalkosten aufgrund von tarifrechtlich erforderlichen Höhergruppierungen,
- gestiegene Zinsen aufgrund des drastisch gestiegenen Zinsniveaus infolge der inflationsbekämpfenden Maßnahmen der EZB,
- gestiegene Bau- und Rohstoffpreise infolge des Fachkräfte- und des Rohstoffmangels sowie
- gestiegene Abschreibungen infolge des hohen geplanten Investitionsvolumens.

Die Einzelansätze des Erfolgsplans ergeben sich aus dem Kontennachweis, auf den ausdrücklich hingewiesen wird. Bei den Personalkosten wird vorsorglich darauf hingewiesen, dass die Lohn- und Kirchensteuer und der Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung sowie zur betrieblichen Altersvorsorge (ZVK) korrekterweise den Aufwendungen für Löhne und Gehälter zuzurechnen sind. Das war bislang aufgrund einer zahlungsorientierten Buchführung nicht der Fall, da die Zahlungen an die Sozialversicherung und an die ZKV sowohl den Arbeitgeber- als auch den Arbeitnehmeranteil enthalten und die Lohn- und Kirchensteuer separat an das Finanzamt überwiesen wird. Nichtsdestotrotz sind die Zahlungen auf Arbeitgeber- und Arbeitnehmeranteile aufzusplitten. Mit der Integration in die neue Finanzbuchhaltungssoftware soll diese Aufspaltung spätestens ab dem Wirtschaftsjahr 2024 realisiert werden.

Vermögensplan

Der Vermögensplan sieht Einnahmen (Deckungsmittel) und Ausgaben von je 7.350.000 EUR vor. Das Investitionsvolumen beträgt 3.780.000 EUR, wovon aber 10.000 EUR durch Zuweisungen bzw. Erstattungen gedeckt sind. Das Nettoinvestitionsvolumen beträgt somit 3.770.000 EUR. Zu dessen Finanzierung ist eine Kreditaufnahme vorgesehen (3.770.000 EUR).

Das Nettoinvestitionsvolumen des Jahres 2024 teilt sich auf

- Verbandsanlagen (Verbandssammler, Kläranlage) 1.105.000 EUR,
- Beteiligung an Untern. f. Phosphatrec. i.Odw. GmbH 60.000 EUR
- Infrastrukturmaßnahmen in Mörlenbach 740.000 EUR,
- Infrastrukturmaßnahmen in Rimbach 420.000 EUR,
- Infrastrukturmaßnahmen in Fürth 815.000 EUR und
- Infrastrukturmaßnahmen in Lindenfels 630.000 EUR

auf.

Auf den Kontennachweis zum Vermögensplan und das Investitionsprogramm wird hingewiesen. Die geplanten und zur Abwicklung anstehenden Investitionsmaßnahmen sind dort entsprechend dokumentiert.

Liquiditätskredit

Der vorgesehene Liquiditätskredit in Höhe von 2.000.000 EUR dient nur der Absicherung der Zahlungsfähigkeit in besonderen Situation und zur Überbrückung kurzfristiger Liquiditätsengpässe. Eine Inanspruchnahme ist nicht beabsichtigt. Er fungiert damit nur als Kontoüberziehungsrahmen, der bestenfalls nie benötigt wird. Bis zum Jahresende 2024 sollen alle eventuellen Liquiditätskredite in jedem Fall zurückgeführt worden sein. Liquiditätsbelastende Rückstellungsinanspruchnahmen sind nicht geplant, jedenfalls werden die in Anspruch genommenen Rückstellungen mindestens auch wieder zugeführt (z.B. für die jährliche Jahresabschlussprüfung). Investitionskredite sollen nicht zur Finanzierung von Aufwendungen des Erfolgsplans aufgenommen werden.

Finanzplan 2023 bis 2027

Entwicklung des Erfolgsplans bis 2027

Die Finanzplanung im Bereich des Erfolgsplans für den Planungszeitraum 2023 bis 2027 sieht für alle Planjahre ab dem Jahr 2024 ein ausgeglichenes Ergebnis vor. Dies gelingt allerdings nur durch die Erhöhung der Verbandsumlage ab dem Jahr 2024. Zwar ist ab dem Jahr 2026 vorsorglich eine weitere Erhöhung der Verbandsumlage um jeweils weitere 100.000 EUR vorgesehen, allerdings wird diese ggf. durch vorhandene Rücklagen vermieden werden können. Ohne aufgestellten Jahresabschluss kann hierüber allerdings keine valide Aussage getroffen werden. Zumindest für das Jahr 2025 kann mit hinreichender Sicherheit davon ausgegangen werden, dass die Verbandsumlage nicht erhöht werden muss – jedenfalls nicht in der Gesamtsumme; Verschiebungen zwischen den Mitgliedsgemeinden lassen sich hingegen nie ausschließen.

Es ist zwar derzeit davon auszugehen, dass die derzeitigen extremen Preissteigerungen für Rohstoffe, Baumaßnahmen und Energie nicht auf Dauer bestehen werden. Allerdings rechnen renommierte Volkswirte (z.B. das ifo-Institut) auch im Jahr 2024 noch mit allgemeinen Preissteigerungen um rund 3 %. Gleiches dürfte für die Entwicklung der Löhne und Gehälter gelten. Daran anschließend kann vorsichtig davon ausgegangen werden, dass das EZB-Ziel einer Inflation von 2 % wieder eingehalten werden kann. Diese Annahmen wurden in der Finanzplanung berücksichtigt.

Ebenso wurde berücksichtigt, dass die Kosten für die Klärschlambeseitigung sich aufgrund neuer vertraglicher Gestaltungen zunächst deutlich reduziert haben. Im Blick zu halten ist allerdings die erforderliche Phosphatrückgewinnung, die allerdings erst nach dem Zeitraum der mittelfristigen Planung zum Tragen kommen wird. Weiterhin muss ab dem Jahr 2025 aber auch ein höherer Betrag für die Abwasserabgabe bereitgestellt werden. Derzeit kann die Abwasserabgabe mit entsprechenden Investitionsmaßnahmen noch betragsmäßig verringert werden.

Die Umsetzung der Eigenkontrollverordnung neu (EKVO neu) ist nach wie vor ausgesetzt. Hinsichtlich der weiteren strategischen Überlegungen wurde dem Vorstand vorgeschlagen, die optische Untersuchung der Zuleitungskanäle zunächst auf anstehende Infrastrukturmaßnahmen zu beschränken. Die Untersuchungskosten werden der jeweiligen Investitionsmaßnahme zugeordnet. Eine Veranschlagung im operativen Teil unterbleibt.

Entwicklung der Verbandsumlage bis 2027

Unter der Annahme, dass ab dem Jahr 2024 keine weiteren Gewinnrücklagen mehr ausgeglichen werden, die Preise, Löhne und Gehälter im Jahr 2024 noch um 3 % und ab dem Jahr 2025 wieder um 2 % pro Jahr steigen werden und das Zinsniveau weiter ansteigen wird, ergibt sich perspektivisch folgender Umlagebedarf in den kommenden Jahren:

Kommune	Umlage 2021 Ergebnis EUR	Umlage 2022 WiPlan EUR	Umlage 2023 WiPlan EUR	Umlage 2024 WiPlan EUR	Umlage 2025 MiFi EUR	Umlage 2026 MiFi EUR	Umlage 2027 MiFi EUR
Lindenfels	868.275	876.743	901.650	994.000	997.000	1.017.000	1.038.000
Fürth	2.044.560	2.055.230	2.047.278	2.166.000	2.162.000	2.199.000	2.239.000
Rimbach	1.889.874	1.891.707	1.871.343	2.002.000	2.000.000	2.018.000	2.034.000
Mörlenbach	2.004.595	1.977.527	1.981.421	2.129.000	2.132.000	2.157.000	2.180.000
Heppenheim	84.447	90.000	90.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Absteinach	8.249	8.792	8.309	9.000	9.000	9.000	9.000
Summe	6.900.000	6.900.000	6.900.000	7.400.000	7.400.000	7.500.000	7.600.000

Entwicklung des Vermögensplans bis 2027

Der vorliegende Finanzplan für den Planungszeitraum 2023 bis 2027 für den Teil des Vermögensplanes sieht neben den Investitionen für das Wirtschaftsjahr 2023 weitere Investitionen für die Jahre 2025 bis 2027 in einer Größenordnung von insgesamt rund 5 Mio. EUR vor, die mit weiteren Kreditaufnahmen in gleicher Höhe finanziert werden sollen. Die Tilgungsleistungen der Planjahre 2023 bis 2025 können durch die Abschreibungen – vermindert um die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten (Ertragszuschüsse) – finanziert werden.

Investitionsprogramm 2023 bis 2027

Im Investitionsprogramm für den Planungszeitraum 2023 bis 2027 sind alle geplanten Investitionen, sowohl für den Verbandsbereich als auch für die EKVO-Maßnahmen in den Mitgliedskommunen, veranschlagt. Durch das Investitionsprogramm in Verbindung mit der Finanzplanung sind alle notwendigen Maßnahmen planerisch und finanzierungstechnisch dokumentiert und sichergestellt.

Stellenübersicht

Die Stellenübersicht im Wirtschaftsplan 2024 enthält nunmehr 9,5 Stellen. Die neue halbe Stelle ist auf eine Buchführungskraft zurückzuführen. Darüber hinaus sind zwei tarifrechtlich gebotene Höhergruppierungen von EG 7 nach EG 9b vorgesehen.

**Aufteilung der Verbandsumlage
Wirtschaftsjahr
2 0 2 4**

Prognose Aufteilung Verbandsumlage Wirtschaftsplan 2024

Kommune	Vorteile Baumaßnahmen				Übernahme kommunale Anlagen					Umlage Stadt Heppenheim EUR	Umlage nach Wasserverbrauch EUR	Umlage nach abflussrelevanter Fläche EUR	Umlage 2024 rechnerisch EUR	Umlage 2024 gerundet EUR
	kalk. Afa EUR	Auflösung SoPo 2024 EUR	tats./ kalk. Verzinsung EUR	Summe EUR	kalk. Afa EUR	tats./ kalk. Verzinsung EUR	Budget EUR	Auflösung SoPo 2024 EUR	Summe EUR					
Lindenfels	280.000	0	115.000	395.000	78.194	1.167	30.000	-2.480	106.881	0	253.066	238.636	993.584	994.000
Fürth	490.000	-18.000	179.000	651.000	165.526	88.364	60.000	-30.862	283.028	0	640.108	592.172	2.166.308	2.166.000
Rimbach	610.000	-72.000	182.000	720.000	201.563	118.457	45.000	-105.016	260.004	0	535.905	486.111	2.002.020	2.002.000
Mörtenbach	490.000	0	173.000	663.000	152.806	75.714	55.000	-11.500	272.020	0	654.995	539.142	2.129.157	2.129.000
Absteinach	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8.932	0	8.932	9.000
Heppenheim	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100.000	0	0	100.000	100.000
Summe	1.870.000	-90.000	649.000	2.429.000	598.089	283.702	190.000	-149.858	921.933	100.000	2.093.005	1.856.061	7.400.000	7.400.000

	Abwasser- einleitung Prognose 2024	Flächen qm Prognose 2024	Umlage Verbrauch 53%	Umlage Fläche 47%
Lindenfels	170.000	540.000	2.093.005,27	1.856.061,27
Fürth	430.000	1.340.000		
Rimbach	360.000	1.100.000		
Mörtenbach	440.000	1.220.000		
Absteinach	6.000	0		
	1.406.000	4.200.000		

Erfolgsplan 2024

Abwasserverband "Oberes Weschnitztal"
Erfolgsplan

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Planansatz Wirtschaftsjahr 2024			Planansatz Wirtschaftsjahr 2023			Planansatz Wirtschaftsjahr 2022			Ergebnis Wirtschaftsjahr 2021		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
1.	Umsatzerlöse		7.405.000			6.920.000			6.903.700			6.904.135,33	
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0			0			0			0,00	
3.	andere aktivierte Eigenleistungen		90.000			100.000			110.000			47.015,79	
4.	sonst. betriebl. Erträge und Auflösungen von Sonderposten mit Rücklageanteil		255.000	7.750.000		260.000	7.280.000		233.000	7.246.700		242.687,71	
5.	Materialaufwand:												
a.)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	520.000			676.000			484.500			373.453,01		
b.)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	885.000	1.405.000		920.000	1.596.000		890.000	1.374.500		894.098,39	1.267.551,40	
6.	Personalaufwand:												
a.)	Löhne und Gehälter	710.000			605.300			498.000			451.163,29		
b.)	soziale Abgaben u. Aufwendungen f. Altersv. u. f. Unterstützung davon f. Altersversorgung	210.000	920.000		297.000	902.300		258.880	756.880		247.795,33	698.958,62	
7.	Abschreibungen:												
a.)	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen												
	<i>davon nach §253 Abs.2 Satz 3 HGB</i>	3.540.000			3.525.000			3.449.000			3.438.233,56		
b.)	auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit d. d. im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten	0			0			0			0,00		
	<i>davon nach §253 Abs.3 Satz 3 HGB</i>	0	3.540.000		0	3.525.000		0	3.449.000		0,00	3.438.233,56	
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	258.900			169.600			158.560			138.632,35		
	<i>davon Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil</i>	0	258.900	6.123.900	0	169.600	6.192.900	0	158.560	5.738.940	0,00	138.632,35	
9.	Erträge aus Beteiligungen davon aus verbundenen Unternehmen	20	0		20	0		40	0		22,09		
			20			20			40			22,09	
10.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens aus verbundenen Unternehmen		0			0			0			0,00	
11.	sonst. Zinsen und ähnliche Erträge	20.000			0			0			0,00		
	<i>davon aus verbundenen Unternehmen</i>		20.000	20.020		0	20		0	40		0,00	
												22,09	

Abwasserverband "Oberes Weschnitztal"
Erfolgsplan

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Planansatz Wirtschaftsjahr 2024			Planansatz Wirtschaftsjahr 2023			Planansatz Wirtschaftsjahr 2022			Ergebnis Wirtschaftsjahr 2021		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
12.	Abschreibungen auf Finanzanlagen u. auf Wertpapiere des Umlaufvermögens		0			0			0			0,00	
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen <i>davon an verbundenen Unternehmen</i>	1.600.000			1.545.000			1.470.800			1.381.217,75		
		0	1.600.000	1.600.000	0	1.545.000	1.545.000	0	1.470.800	1.470.800	0,00	1.381.217,75	
14.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit			46.120			-457.880			37.000,00		269.267,24	
15.	Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs- und Teilgewinnabführungsverträgen		0			0			0		0,00		
16.	Aufwendungen aus Verlustübernahme		0	0		0	0		0	0	0,00	0,00	
17.	außerordentliche Erträge		0			0			0		0,00		
18.	außerordentliche Aufwendungen		0	0		0	0		0	0	0,00	0,00	
19.	außerordentliches Ergebnis			0			0			0		0,00	
20.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		0			0			0		0,00		
21.	Sonstige Steuern u. Abgaben		46.120	46.120		42.120	42.120		37.000	37.000	41.605,02	41.605,02	
22.	Jahresgewinn/Jahresverlust			0			-500.000			0		227.662,22	

Nachrichtlich:

	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Bestand der Gewinnrücklagen zum Jahresende (vor Ergebnisverw.)	181.995	681.995	681.995	431.995,34
Jahresgewinn/-verlust (vor Ergebnisverwendung)	0	-500.000	0	227.662,22
noch nicht verteilter Jahreserfolg aus Vorjahren (Gewinnvortrag)	53.558	53.558	53.558	75.895,66

Verwendung des Jahresgewinns

	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
a) zur Tilgung des Verlustvortrages	0	0	0	0,00
b) zur Einstellung in Rücklagen	0	0	0	250.000,00
c) auf neue Rechnung vorzutragen	0	0	0	53.557,88

Behandlung des Jahresverlustes

	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
a) zu tilgen aus dem Gewinn	0	0	0	0,00
b) auf neue Rechnung vorzutragen	0	0	0	0,00
c) zu tilgen aus Entnahme Gewinnrücklage	0	500.000	0	0,00

Abwasserverband " Oberes Weschnitztal "

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2024

Lfd. Nr.	Bezeichnung im Erfolgsplan:	Konto Fibu SKR 03	Konto Fibu KVKR	Bezeichnung Konto in Fibu:	Ansatz 2024 EUR	Ansatz 2023 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2021 EUR			
1.	Umsatzerlöse	S 820000 S 862500	5422*** 539****	Erlöse aus Verbandsumlage	7.400.000	6.900.000	6.900.000	6.900.000,00			
				Erlöse aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	5.000	20.000	3.700	4.135,33			
				Summe lfd. Nr. 1	7.405.000	6.920.000	6.903.700	6.904.135,33			
3.	Aktiviert Eigenleistungen	S 830000	525****	Erlöse aus aktivierten Eigenleistungen	90.000	100.000	110.000	47.015,79			
4.	Erlöse aus Auflösung Ertragszuschüsse Sonstige betriebliche Erträge	S 27350x S 882900	546**** 591****	Erträge aus Auflösung Zuschüsse	255.000	260.000	233.000	242.687,71			
				Erlöse aus Anlagenverkäufe	0	0	0	0,00			
	Summe lfd. Nr. 4				255.000	260.000	233.000	242.687,71			
5.	Materialaufwand: a) Aufwendungen für Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe	S 300000 S 320000 S 309000 S 423000 S 498500	60302** 602**** 605**** 605**** 603****	Laborkosten Reagenzien u.a.	10.000	10.000	8.500	9.096,26			
				Verbrauchsmittel wie Kalk, Eisen III u.a.	160.000	160.000	160.000	122.486,71			
				Strombezug KLA, RÜB' s	300.000	450.000	270.000	219.933,66			
				Heizung	40.000	40.000	30.000	18.243,04			
				Werkzeuge, Kleingeräte	10.000	16.000	16.000	3.693,34			
					520.000	676.000	484.500	373.453,01			
				b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	S 310000 S 480000 S 480500 S 490100 S 490200 S 490300 S 490400	6171*** 6162*** 6165*** 6165*** 6165*** 6165*** 6165***	Beseitigung Klärschlamm u. Rechengut	300.000	450.000	480.000	392.326,74
							Reparaturen Maschinen, Wartung	120.000	100.000	110.000	82.954,59
							Unterhaltung Kläranlage, Kanäle, RÜB's	275.000	230.000	160.000	182.162,11
							Budget Gemeinde Fürth	60.000	45.000	45.000	50.478,47
							Budget Gemeinde Mörlenbach	55.000	40.000	40.000	65.173,89
							Budget Gemeinde Rimbach	45.000	30.000	30.000	80.619,80
							Budget Stadt Lindenfels	30.000	25.000	25.000	40.382,79
	885.000	920.000	890.000	894.098,39							
	Summe lfd. Nr. 5				1.405.000	1.596.000	1.374.500	1.267.551,40			

Abwasserverband " Oberes Weschnitztal "

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2024

Lfd. Nr.	Bezeichnung im Erfolgsplan:	Konto Fibu SKR 03	Konto Fibu KVKR	Bezeichnung Konto in Fibu:	Ansatz 2024 EUR	Ansatz 2023 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2021 EUR
6.	Personalaufwand:							
	a) Löhne u. Gehälter							
		S 411000	620****	Gehälter Betriebspersonal (ab 2024 mit LSt, VL, AN-Anteil SV)	625.000	380.000	295.000	281.087,28
		S 412000	630****	Gehälter Geschäftsführung / Beamtenbesoldung	80.000	80.000	78.000	76.630,72
		S 417000	620****	Vermögenswirksame Leistungen	0	300	2.000	886,56
		S 419000	620****	Aushilfslöhne	5.000	5.000	5.000	3.000,00
		S 419900	620****	Lohn-u. Kirchensteuer, SOLI	0	140.000	118.000	89.558,73
					710.000	605.300	498.000	451.163,29
		b) Soziale Abgaben und Aufwendungen						
		S 413000	640****	Gesetzlich soziale Aufwendungen (ab 2024 nur AG-Anteil)	120.000	210.000	205.000	200.031,53
		S 413800	642****	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	0	0	880	0,00
		S 416000	647****	betriebliche Zusatzversorgung (ab 2024 nur AG-Anteil)	30.000	40.000	48.000	44.907,80
		S 416000	645****	Umlage an die Versorgungskasse	20.000	0	0	0,00
		S 416900	644****	Beihilfen für Beamte	5.000	5.000	0	0,00
	S 416500	646****	Aufstockung der Pensionsrückstellung	30.000	40.000	0	0,00	
	S 416500	648****	Sonstige Aufwendungen für Altersversorgung	5.000	2.000	5.000	2.856,00	
				210.000	297.000	258.880	247.795,33	
			Summe lfd. Nr. 6	920.000	902.300	756.880	698.958,62	
7.	Abschreibungen auf Anlagevermögen,							
	Vorteile Verbandsgemeinden,							
	Übernahme kommunale Anlagen	S 483000	66*****	Abschreibungen auf Sachanlagen	1.290.000	1.285.000	1.265.000	1.264.822,43
		S 484000	791****	Außerplanm. Afa auf Sachanlagen	0	0	0	0,00
		S 487999	66*****	AFA Vorteile Verbandsgemeinden alt 2007	380.000	465.000	465.000	465.415,11
		S 487000	66*****	AFA Anlagen Gemeinde Fürth	490.000	460.000	451.000	453.524,62
		S 487002	66*****	AFA Anlagen Gemeinde Mörlenbach	490.000	475.000	476.000	474.134,56
		S 487003	66*****	AFA Anlagen Gemeinde Rimbach	610.000	600.000	578.000	571.265,40
	S 487004	66*****	AFA Anlagen Stadt Lindenfels	280.000	240.000	214.000	209.071,43	
			Summe lfd. Nr. 7	3.540.000	3.525.000	3.449.000	3.438.233,56	

Abwasserverband " Oberes Weschnitztal "

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2024

Lfd. Nr.	Bezeichnung im Erfolgsplan:	Konto Fibu SKR 03	Konto Fibu KVKR	Bezeichnung Konto in Fibu:	Ansatz 2024 EUR	Ansatz 2023 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2021 EUR
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen							
		S 420000	670****	Raumkosten	0	0	500	0,00
		S 436000	690****	Versicherungen	35.000	25.000	25.000	24.002,69
		S 438000	691****	Beiträge	5.000	5.000	5.000	4.993,99
		S 439000	73631**	Abwasserabgabe	15.000	10.000	6.000	15.769,22
		S 450000	6055***	Fahrzeugkosten- Treibstoffe	7.000	7.000	13.000	9.087,57
		S 452000	6901***	Kfz. Versicherungen	5.000	5.000	9.000	7.912,92
		S 454000	6164***	Kfz. Reparaturen	5.000	5.000	8.000	3.642,94
		S 481500	671****	Leasing	35.000	31.000	31.000	25.821,14
		S 460000	685****	Dienstreisen	5.000	1.500	1.500	292,50
		S 464000	6860***	Verfügungsmittel	500	500	360	0,00
		NEU	656****	Betriebsveranstaltungen	1500	0	0	0,00
		S 465000	6862***	Bewirtungskosten	500	500	500	136,50
		S 410000	678****	Sitzungsgelder	400	400	500	189,40
		S 481000	672****	Hard- und Softwarepflege	30.000	22.000	18.000	19.259,86
		S 490000	699****	Sonstige Aufwendungen	1.800	2.000	4.000	1.377,85
		S 490500	607****	Berufskleidung Reinigung	7.000	2.500	3.000	1.077,66
		S 491000	682****	Porto	200	200	200	129,58
		S 492000	683****	Telefon	6.000	6.000	8.000	6.979,12
		S 493000	689****	Geschäftsausgaben	6.000	6.000	8.000	5.719,88
		S 494000	681****	Bücher und Zeitschriften	1.000	1.000	2.500	376,00
		S 494500	688****	Fortbildungskosten	10.000	5.000	4.000	3.587,61
		S 495000	677****	Rechts- u. Beratungskosten; Gutachten	50.000	12.000	1.500	0,00
		S 495500	679****	Kosten Lohnbuchhaltung	2.000	2.000	2.000	1.453,92
		S 495700	677****	Abschluss- u. Prüfungskosten	30.000	20.000	7.000	6.822,00
		S 497000	675****	Nebenkosten Geldverkehr	0	0	0	0,00
		S 232000	794****	Verluste a. Abgang v. Geg. d. AV	0	0	0	0,00
				Summe ldf. Nr. 8	258.900	169.600	158.560	138.632,35

Abwasserverband " Oberes Weschnitztal "

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2024

Lfd. Nr.	Bezeichnung im Erfolgsplan:	Konto Fibu SKR 03	Konto Fibu KVKR	Bezeichnung Konto in Fibu:	Ansatz 2024 EUR	Ansatz 2023 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2021 EUR
9. + 11.	Zinseinnahmen u. sonstige Erträge	S 265000 S 265900 S 260000	5758*** 571*** 566***	Zinserträge Arbeitgeberdarlehen	0	0	0	0,00
				Zinserträge aus Geldanlagen	20.000	0	0	0,00
				Erträge aus Beteiligungen	20	20	40	22,09
				Summe lfd. Nr. 9 + 11	20.020	20	40	22,09
13.	Zinsausgaben u. ähnl. Aufwendungen	S 211000 S 210900 S 210901 S 210902 S 210903 S 212000	771*** 771*** 771*** 771*** 771*** 771***	Zinsen für Kassenkredit	11.000	21.000	26.000	23.796,54
				Zinsen internes Darlehen Fürth	90.000	92.000	94.600	97.703,10
				Zinsen internes Darlehen Mörlenbach	77.000	79.000	80.800	83.144,47
				Zinsen internes Darlehen Rimbach	120.000	125.000	130.100	135.945,00
				Zinsen Darlehnsübernahme St. Lindenfels	2.000	3.000	4.300	5.758,94
				Zinsen langfristige Verbindlichkeiten	1.300.000	1.225.000	1.135.000	1.034.869,70
				Summe lfd. Nr. 10	1.600.000	1.545.000	1.470.800	1.381.217,75
21.	Sonstige Steuern und Abgaben	S 451000 S 427000	703*** 702*** u.a.	Kfz. Steuern	1.120	1.120	1.000	1.102,15
				Abgaben für Betriebsgrundstücke	45.000	41.000	36.000	40.502,87
				Summe lfd. Nr. 13	46.120	42.120	37.000	41.605,02
Summe der Erträge:					7.770.020	7.280.020	7.246.740	7.193.860,92
Summe der Aufwendungen:					7.770.020	7.780.020	7.246.740	6.966.198,70
Jahresgewinn / - Verlust:					0	-500.000	0	227.662,22
Ausgleich aus Rücklagen					0	500.000	0	0,00
Verbleibender Jahresgewinn / - Verlust:					0	0	0	227.662,22

Vermögensplan 2024

Vermögensplan gesamt

A) Einnahmen

Deckungsmittel (Mittelherkunft)

lfd.Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024 in EUR		Ansatz 2023 in EUR		Ansatz 2022 in EUR		Ergebnis 2021 in EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
1.	Zuführungen zum Stammkapital	0		0		0		0,00
2.	Zuführungen zu Rücklagen abzüglich Entnahmen sowie Veränderungen im nicht verteilten Jahreserfolg	0		-500.000		0		227.662,22
3.	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzüglich Entnahmen	30.000		40.000		0		0,00
4.	Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil (Auflösungen siehe Ausgaben)	10.000		715.000		0		317.466,40
5.	Abschreibungen und Anlagenabgänge	3.540.000		3.525.000		3.449.000		3.438.223,56
6.	Vom Anschaffungswert abzusetzende Kapitalzuschüsse	0		0		0		0,00
7.	Zuschüsse Nutzungsberechtigter abzüglich Entnahmen aus Pos. C der Passivseite "Empfangene Ertragszuschüsse"	0		0		0		0,00
8.	Rückflüsse aus gewährten Darlehen	0		0		0		0,00
9.	Kredite incl. Umschuldung von Mitgliedskommunen vom Kreditmarkt	0		0		0		0,00
		3.770.000		3.910.000		3.370.000		3.600.000,00
10.	Verwendung flüssiger Mittel aus Vorjahresüberschüssen	0		500.000		0		0,00
	Deckungsmittel des Vermögensplans insgesamt	7.350.000		8.190.000		6.819.000		7.583.352,18

B) Ausgaben

Mittelverwendung

lfd.Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024 in EUR		Ansatz 2023 in EUR		Ansatz 2022 in EUR		Ergebnis 2021 in EUR
		Plan	VE	Plan	VE	Plan	VE	
1.	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	3.780.000	0	4.630.000	0	3.370.000	0	2.738.559,96
2.	Finanzanlagen- Gewährung von Darlehen	0	0	0	0	0	0	0,00
3.	Tilgung a) von Krediten; b) Umschuldung interne Darlehen	3.315.000	0	3.300.000	0	3.206.000	0	3.112.654,79
4.	Rückzahlung von Stammkapital	0	0	0	0	0	0	0,00
5.	Auflösung von Sonderposten (Gegenposition zu den Abschreibungen / Pos. 5 der Einnahmen)	255.000	0	260.000	0	233.000	0	242.687,71
6.	Erhöhung der flüssigen Mittel	0	0	0	0	10.000	0	1.489.449,72
	Ausgaben/ Verpflichtungsermächtigungen des Vermögensplans insgesamt	7.350.000	0	8.190.000	0	6.819.000	0	7.583.352,18

Abwasserverband " Oberes Weschnitztal "

Erläuterungen zum Vermögensplan 2024

A) Einnahmen (Mittelherkunft)

Lfd. Nr.	Bezeichnung im Vermögensplan:	Konto Fibu	Bezeichnung Konto Fibu:	Ansatz 2024 EUR	Ansatz 2023 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2021 EUR
1.	Zuführungen zum Stammkapital	S 087000	Eigenkapital	0	0	0	0,00
2.	Zuführungen zu Rücklagen abzüglich Entnahmen sowie Veränderungen im nicht verteilten Jahreserfolg	S 085800 ---	Gewinnrücklage (Veränderung)	0	0		150.000,00
			Nicht verteilter Jahreserfolg (Veränderung)	0	-500.000	0	77.662,22
			Summe lfd. Nr. 2	0	-500.000	0	227.662,22
3.	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzüglich Entnahmen	S 095100	Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen	30.000	40.000	0	317.466,40
4.	Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklagenanteil abzüglich Entnahmen	S 093000	Ertragszuschüsse	10.000	715.000	0	0,00
5.	Abschreibungen und Anlagenabgänge	verschiedene S 051000 S 051001 S 005000	Verbandsanlagen (Kläranlage, Sammler)	1.290.000	1.285.000	1.265.000	1.264.822,43
			Vorteile Verbandsgemeinden alt bis 2007	380.000	465.000	465.000	465.415,11
			Afa kommunale Anlagen	1.870.000	1.775.000	1.719.000	1.707.986,02
			Anlagenabgang Grundstücke	0	0	0	0,00
			Summe lfd. Nr. 5	3.540.000	3.525.000	3.449.000	3.438.223,56
6.	Vom Anschaffungswert abzusetzende Ertragszuschüsse	S 093000	Ertragszuschüsse	0	0	0	0,00
8.	Rückflüsse aus gewährten Darlehen	S 055000	Rückzahlung Arbeitgeberdarlehen	0	0	0	0,00
9.	Kreditaufnahmen incl. Umschuldung	S 065000 S 065005	Kreditmarkt	3.770.000	3.910.000	3.370.000	3.600.000,00
			Umschuldung internes Darlehen Übernahme	0	0	0	0,00
			3.770.000	3.910.000	3.370.000	3.600.000,00	
10.	Verwendung flüssiger Mittel aus Vorjahresüberschüssen			0	500.000	0	0,00
Deckungsmittel des Vermögensplanes insgesamt:				7.350.000	8.190.000	6.819.000	7.583.352,18

Abwasserverband " Oberes Weschnitztal "

Erläuterungen zum Vermögensplan 2024

B) Ausgaben (Mittelverwendung)

Lfd. Nr.	Bezeichnung im Vermögensplan:	Konto Fibu	Bezeichnung Konto Fibu:	Ansatz 2024 EUR	Ansatz 2023 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2021 EUR
1.	Sachanlagen und immaterielle Anlagenwerte (Investitionen)	verschiedene	Grundstücke				15.240,00
			Betriebsausstattung	50.000	30.000	50.000	5.155,08
			Maschinelle Anlagen	125.000	125.000	0	5.019,60
			Gruppenkläranlage	780.000	525.000	625.000	18.485,63
			Gruppensammler und RÜBs	150.000	1.175.000	485.000	432.532,56
			Vorteile Gemeinde Fürth	825.000	1.020.000	360.000	467.891,81
			Vorteile Gemeinde Mörlenb	740.000	650.000	850.000	66.247,91
			Vorteile Gemeinde Rimbach	420.000	655.000	350.000	2.313.797,14
			Vorteile Stadt Lindenfels	630.000	450.000	650.000	1.324.578,63
			Verminderung Anlagen im Bau	0	0	0	-1.910.388,40
			Beteiligung an Kapitalgesellschaften	60.000	0	0	0,00
			3.780.000	4.630.000	3.370.000	2.738.559,96	
2.	Finanzanlagen/ Gewährung von Darlehen	S 055000	Arbeitgeberdarlehen	0	0	0	0,00
3.	Tilgung von Krediten incl. Umschuldung	S 065000 S 065999	Kreditmarktschulden	2.795.000	2.775.000	2.674.000	2.581.321,65
			Darlehen aus Übertragung	520.000	525.000	532.000	531.333,14
			3.315.000	3.300.000	3.206.000	3.112.654,79	
5.	Auflösung Ertragszuschüsse	S 093000	Nicht aufgelöste Zuschüsse Gegenbuchung Konto S 273500 im Erfolgsplan	255.000	260.000	233.000	242.687,71
6.	Jahresverlust			0	0	0	0,00
6.	Erhöhung der flüssigen Mittel			0	0	10.000,00	1.489.449,72
9.	Ausgaben des Vermögensplanes insgesamt:			7.350.000	8.190.000	6.819.000	7.583.352,18

Finanzplan

Planungszeitraum

2023 - 2027

a) Übersicht über die Erträge und Aufwendungen

**b) Übersicht über die Entwicklung der Ausgaben (Mittelverwendung)
und der Deckungsmittel (Mittelherkunft)**

Finanzplan 2024

A. Übersicht über die Erträge und Aufwendungen im Erfolgsplan Zeitraum 2023 - 2027

Ifd. Nr.:	Bezeichnung	Ansatz in TEUR				
		2023	2024	2025	2026	2027
	Erträge					
1.	Verbandsumlage	6.900 TEUR	7.400 TEUR	7.400 TEUR	7.500 TEUR	7.600 TEUR
	Sonstige Umsatzerlöse	20 TEUR	5 TEUR	5 TEUR	5 TEUR	5 TEUR
	Erträge aus aktivierten Eigenleistungen	100 TEUR	90 TEUR	100 TEUR	100 TEUR	100 TEUR
2.	Auflösung Ertragszuschüsse	260 TEUR	255 TEUR	250 TEUR	245 TEUR	240 TEUR
3.	Sonstige betriebliche Erträge	0 TEUR	0 TEUR	0 TEUR	0 TEUR	0 TEUR
4.	Zinseinnahmen und sonstige Erträge	0 TEUR	20 TEUR	20 TEUR	20 TEUR	20 TEUR
	Summe der Erträge	7.280 TEUR	7.770 TEUR	7.775 TEUR	7.870 TEUR	7.965 TEUR
Ifd. Nr.:	Bezeichnung	Ansatz in TEUR				
	Aufwendungen					
5.	Materialaufwand (einschl. bezogene Leistungen)	1.596 TEUR	1.405 TEUR	1.433 TEUR	1.462 TEUR	1.462 TEUR
	<i>davon Budget Gemeinde Fürth</i>	<i>45 TEUR</i>	<i>60 TEUR</i>	<i>60 TEUR</i>	<i>60 TEUR</i>	<i>60 TEUR</i>
	<i>davon Budget Gemeinde Mörlenbach</i>	<i>40 TEUR</i>	<i>55 TEUR</i>	<i>55 TEUR</i>	<i>55 TEUR</i>	<i>55 TEUR</i>
	<i>davon Budget Gemeinde Rimbach</i>	<i>30 TEUR</i>	<i>45 TEUR</i>	<i>45 TEUR</i>	<i>45 TEUR</i>	<i>45 TEUR</i>
	<i>davon Budget Stadt Lindenfels</i>	<i>25 TEUR</i>	<i>30 TEUR</i>	<i>30 TEUR</i>	<i>30 TEUR</i>	<i>30 TEUR</i>
6.	Personalaufwand	902 TEUR	920 TEUR	938 TEUR	957 TEUR	957 TEUR
7.	Abschreibungen	3.525 TEUR	3.540 TEUR	3.520 TEUR	3.515 TEUR	3.540 TEUR
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	170 TEUR	259 TEUR	213 TEUR	240 TEUR	282 TEUR
9.	Zinsausgaben (inkl. Kassenkredit)	1.545 TEUR	1.600 TEUR	1.625 TEUR	1.650 TEUR	1.675 TEUR
10.	Sonstige Steuern	42 TEUR	46 TEUR	46 TEUR	46 TEUR	49 TEUR
	Summe Aufwendungen	7.780 TEUR	7.770 TEUR	7.775 TEUR	7.870 TEUR	7.965 TEUR
	Jahresergebnis	-500 TEUR	0 TEUR	0 TEUR	0 TEUR	0 TEUR

Finanzplan 2024

B. Übersicht über die Entwicklung der Ausgaben und der Deckungsmittel des Vermögensplans im Zeitraum 2023-2027

Ifd. Nr.:	Bezeichnung	Ansatz- TEUR				
		2023	2024	2025	2026	2027
	Deckungsmittel (Mittelherkunft)					
1.	Zuführungen zum Stammkapital	0 TEUR	0 TEUR			
2.	Zuführungen zu Rücklagen abzüglich Entnahmen sowie Veränderungen im nicht verteilten Jahreserfolg	-500 TEUR	0 TEUR	0 TEUR	0 TEUR	0 TEUR
3.	Zuführungen zu langfr. Rückstellungen abzügl. Entnahmen	40 TEUR	30 TEUR	35 TEUR	40 TEUR	45 TEUR
4.	Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil abzügl. Entnah	715 TEUR	10 TEUR	0 TEUR	0 TEUR	0 TEUR
5.	Abschreibungen und Anlagenabgänge	3.525 TEUR	3.540 TEUR	3.500 TEUR	3.525 TEUR	3.555 TEUR
6.	Vom Anschaffungswert abzusetzende Kapitalzuschüsse	0 TEUR				
7.	Ertragszuschüsse	0 TEUR				
8.	Rückflüsse aus gewährten Darlehen	0 TEUR				
9.	Kreditaufnahmen					
	a) von Mitgliedsgemeinden	0 TEUR				
	b) von Dritten (Kreditmarkt)	3.910 TEUR	3.770 TEUR	2.865 TEUR	1.290 TEUR	755 TEUR
10.	Verwendung flüssiger Mittel aus Vorjahresüberschüssen	500 TEUR	0 TEUR	30 TEUR	5 TEUR	0 TEUR
	Summe Deckungsmittel	8.190 TEUR	7.350 TEUR	6.430 TEUR	4.860 TEUR	4.355 TEUR
Ifd. Nr.:	Bezeichnung	Ansatz- TEUR				
	Ausgaben (Mittelverwendung)					
1.	Sachanlagen und immaterielle Anlagenwerte (Investitionen) für die Abwasserbeseitigung	4.630 TEUR	3.780 TEUR	2.865 TEUR	1.290 TEUR	755 TEUR
2.	Finanzanlagen	0 TEUR				
3.	Tilgung von Krediten	3.300 TEUR	3.315 TEUR	3.315 TEUR	3.325 TEUR	3.360 TEUR
4.	Rückzahlung von Stammkapital	0 TEUR				
5.	Auflösung von Sonderposten (Gegenposition zu den Abschreibungen / Pos. 5 der Einnahmen)	260 TEUR	255 TEUR	250 TEUR	245 TEUR	240 TEUR
5.	Erhöhung der flüssigen Mittel	0 TEUR				
	Summe Ausgaben	8.190 TEUR	7.350 TEUR	6.430 TEUR	4.860 TEUR	4.355 TEUR

**Investitionsprogramm
Planungszeitraum
2023- 2027**

Investitionsmaßnahmen - Abwasserverband (Verbandssammler und Kläranlage)

Maßnahme		Gesamt- bedarf EUR	bis 2022 bereitgestellt EUR	ab 2023 noch abzuwickeln EUR	Abwicklung Wirtschaftsplan						
					2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR		
Verband	S029000	Maßnahmen zur Grunderneuerung (Verbandssammler, RÜB)	1.510.000	985.000	525.000	125.000	100.000	100.000	100.000	100.000	
	S029016	Inliner im Verbandsgebiet	2.600.000	2.300.000	300.000	300.000	0	0	0	0	
	S029017	Fassade Treppenturm, Betriebs-/Maschinengebäude mit PV-Anlage	220.000	150.000	70.000	70.000	0	0	0	0	
	NEU	PV-Anlagen Gesamtgelände	270.000	0	270.000	0	135.000	135.000	0	0	
	NEU	Erneuerung Primärschlammumpwerk	200.000	145.000	55.000	55.000	0	0	0	0	
	S029018	Grunderneuerung Belüftung Belebungsbecken	1.480.000	580.000	900.000	300.000	300.000	300.000	0	0	
	S029022	Umlegung Auslasskanal KLA	Investitionsbedarf	700.000	0	700.000	700.000	0	0	0	0
			Erstattung Hessen Mobil	-700.000	0	-700.000	-700.000	0	0	0	0
	NEU	Erneuerung Sandfang	770.000	0	770.000	100.000	250.000	420.000	0	0	
	S029020 u.a.	Kanal Sofortmaßnahmen (Verbandssammler)	50.000	0	50.000	50.000	0	0	0	0	
	NEU	Erneuerung Anlagen, Maschinen, Pumpen und Lüfter	625.000	0	625.000	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000	
	S021000 u.a.	Erwerb von Anlagevermögen*	890.000	720.000	170.000	30.000	50.000	30.000	30.000	30.000	
	NEU2024	Beteiligung an Ges. zur Klärschlammverw. mit Phosphatrückgew. (UPhO)	60.000	0	60.000	0	60.000	0	0	0	
	NEU2024	Erneuerung/Vergrößerung der Brauchwassertanks mit Brauchwasserleitung	60.000	0	60.000	0	60.000	0	0	0	
NEU2024	Sanierung/Erneuerung P-Fällung	525.000	0	525.000	0	25.000	250.000	250.000	0		
NEU2024	Umbau RÜBs Schlierbach und Glattbach	50.000	0	50.000	0	50.000	0	0	0		
Zwischensumme		9.310.000	4.880.000	4.430.000	1.155.000	1.155.000	1.360.000	505.000	255.000		

Investitionsmaßnahmen - Mörlenbach

Maßnahme		Gesamt- bedarf EUR	bis 2022 bereitgestellt EUR	ab 2023 noch abzuwickeln EUR	Abwicklung Wirtschaftsplan					
					2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR	
Mörlenbach	S029330	OT Bonsweiher, Berliner Str. u.a.	2.500.000	1.950.000	550.000	200.000	350.000	0	0	0
	S029341	Mumbacher Talstraße	150.000	150.000	0	0	0	0	0	0
	S029342	Altwaterstraße	450.000	350.000	100.000	50.000	50.000	0	0	0
	S029307	Maßnahmen zur Grunderneuerung, Kanal Sofortmaßnahmen	1.675.000	1.025.000	650.000	250.000	100.000	100.000	100.000	100.000
	S029344	Martin-Luther Str.	300.000	100.000	200.000	100.000	50.000	50.000	0	0
	S029339	Am Wasserwerk (offene Bauweise)	300.000	0	300.000	50.000	100.000	150.000	0	0
	NEU2024	Kanalerneuerung Bahnhofstraße 78-80, FW-Beseitigung	90.000	0	90.000	0	90.000	0	0	0
	Zwischensumme		5.465.000	3.575.000	1.890.000	650.000	740.000	300.000	100.000	100.000

Investitionsmaßnahmen - Rimbach

Maßnahme		Gesamt- bedarf EUR	bis 2022 bereitgestellt EUR	ab 2023 noch abzuwickeln EUR	Abwicklung Wirtschaftsplan					
					2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR	
Rimbach	S029403	Maßnahmen zur Grunderneuerung, Kanal Sofortmaßnahmen	1.575.000	925.000	650.000	250.000	100.000	100.000	100.000	100.000
	S029435	Kanal Brunnengasse	250.000	150.000	100.000	100.000	0	0	0	0
	S029426	Kanal Pestalozzistr	210.000	100.000	110.000	55.000	55.000	0	0	0
	NEU	OD Fahrenbacher Straße	250.000	0	250.000	250.000	0	0	0	0
	NEU2024	Zotzenbacher Weg	250.000	0	250.000	0	125.000	125.000	0	0
	NEU2024	Bypasskanal Kantstraße (NG Bismarckstr. West)	140.000	0	140.000	0	140.000	0	0	0
Zwischensumme		2.675.000	1.175.000	1.500.000	655.000	420.000	225.000	100.000	100.000	

Investitionsmaßnahmen - Fürth

Maßnahme		Gesamt- bedarf EUR	bis 2022 bereitgestellt EUR	ab 2023 noch abzuwickeln EUR	Abwicklung Wirtschaftsplan						
					2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR		
Fürth	S029106	Maßnahmen zur Grunderneuerung, Kanal Sofortmaßnahmen	2.225.000	1.325.000	900.000	300.000	150.000	150.000	150.000	150.000	
	S029124	Brunnengasse	175.000	100.000	75.000	75.000	0	0	0	0	
	S029146	Schillerstraße	260.000	120.000	140.000	70.000	70.000	0	0	0	
	NEU	OT Erlenbach, Zum Denkmal	60.000	60.000	0	0	0	0	0	0	
	NEU	OD Lörzenbach, Weinheimer Straße (B38)	300.000	0	300.000	50.000	250.000	0	0	0	
	NEU	OD Fahrenbacher Straße (K24)	150.000	0	150.000	25.000	125.000	0	0	0	
	NEU	OD Steinbacher Straße (K25)	Investitionsbedarf	150.000	0	150.000	50.000	50.000	50.000	0	0
			Erstattung Hessen Mobil	0	0	0	0	0	0	0	0
	NEU	OD Ellenbacher Str. (L3099)	Investitionsbedarf	275.000	0	275.000	150.000	125.000	0	0	0
			Erstattung Hessen Mobil	-25.000	0	-25.000	-15.000	-10.000	0	0	0
	NEU	Anschluss Altlechtern	300.000	0	300.000	300.000	0	0	0	0	
	NEU2024	Im Oberst, Fachrenbach	35.000	0	35.000	0	35.000	0	0	0	
	NEU2024	Stutzensanierung Weiße Irr	150.000	0	150.000	0	0	150.000	0	0	
	NEU2024	Kanalsanierung Brunhildenstr. U Hagenstr.	300.000	0	300.000	0	0	200.000	100.000	0	
	NEU2024	Kanalsanierung Kröckelbach im Hofacker	25.000	0	25.000	0	0	0	25.000	0	
	NEU2024	Kanalneubau Heppenheimer Str.	120.000	0	120.000	0	0	0	120.000	0	
	NEU2024	Kanalneubau Mozartstraße (Alternative zum PWK)	60.000	0	60.000	0	0	60.000	0	0	
	NEU2024	Kanalneubau und -erneuerung Fritzenberg	140.000	0	140.000	0	0	140.000	0	0	
	NEU2024	Kanalsanierung Gerhart-Hauptmann-Str. 1-5	40.000	0	40.000	0	0	0	40.000	0	
	NEU2024	Auslasskanal RÜ 317 Kröckelbacher Str.	30.000	0	30.000	0	30.000	0	0	0	
Zwischensumme		4.770.000,00	1.605.000,00	3.165.000,00	1.005.000,00	825.000,00	750.000,00	435.000,00	150.000,00		

Investitionsmaßnahmen - Lindenfels

Maßnahme		Gesamt- bedarf EUR	bis 2022 bereitgestellt EUR	ab 2023 noch abzuwickeln EUR	Abwicklung Wirtschaftsplan					
					2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026	2027 EUR	
Lindenfels	S029215	Kamsbachweg Kanal und Stauraumkanal sowie RÜB 410	1.400.000	1.100.000	300.000	0	300.000	0	0	0
	S029225	Wilhelm- Bauer- Strasse	1.600.000	1.600.000	0	150.000	0	0	0	0
	S029226	ST Schlierbach, Waldstrasse	350.000	350.000	100.000	50.000	100.000	0	0	0
	S029203	Maßnahmen zur Grunderneuerung, Kanal Sofortmaßnahmen	1.500.000	960.000	540.000	250.000	150.000	150.000	150.000	150.000
	NEU2024	Freiensehner Straße (Umbau Trennsystem)	160.000	0	160.000	0	80.000	80.000	0	0
Zwischensumme		5.010.000	4.010.000	1.100.000	450.000	630.000	230.000	150.000	150.000	
Endsumme Investitionen		27.955.000	15.245.000	12.810.000	4.630.000	3.780.000	2.865.000	1.290.000	755.000	
Endsumme Zuschüsse / Drittanteile		-725.000	0	-725.000	-715.000	-10.000	0	0	0	
Endsumme Saldo		27.230.000	15.245.000	12.085.000	3.915.000	3.770.000	2.865.000	1.290.000	755.000	

Stellenübersicht 2024

Stellenübersicht 2024

1. Beamte

Bezeichnung	Besoldungsgruppe nach dem Bundesbesoldungsgesetz												Beamte zusammen 2024	Zahl der Stellen nach der Stellen- übersicht 2023	Zahl der am 30.06.2023 tatsächlich besetzten Stellen	Erläuterungen	
	höherer Dienst				gehobener Dienst					mittlerer Dienst							
	A 16	A 15	A 14	A 13	A 13	A 12	A 11	A 10	A 9	A 9	A 8	A 7					A 6
Geschäftsleitung					1									1	0	0	bis 2022 E-13, seit 2023 Beamte/r
Stellenübersicht 2024					1									1			
Stellenübersicht 2023					1										1		
Zahl der am 30.06.2023 besetzten Stellen					1											1	

2. Beschäftigte

Bezeichnung	Entgeltgruppen nach dem Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst															Beschäftigte zusammen 2024	Zahl der Stellen nach der Stellen- übersicht 2023	Zahl der am 30.06.2023 tatsächlich besetzten Stellen	Erläuterungen		
	15	14	13	12	11	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4	3					2	1
Verwaltung										0,5								0,5	0,0	0,0	neue halbe Stelle für Buchführung
Betriebsleitung Kläranlage					1,0													1,0	1,0	1,0	
Betriebsleitung Kanalnetz, Bauwerke			1,0															1,0	1,0	1,0	
Betrieb Kanalnetz und Bauwerke					1,0		1,0											2,0	2,0	1,7	Umsetzung Stellenbewertungen
Betrieb Kläranlage							1,0			3,0								4,0	4,0	4,0	Umsetzung Stellenbewertungen
Stellenübersicht 2024			1,0		1,0	1,0	2,0			3,0								8,5			
Stellenübersicht 2023			1,0		1,0	1,0	0,0			5,0									8,0		
Zahl der am 30.06.2023 besetzten Stellen			1,0		1,0	1,0	0,0			5,0										7,7	

Anlagen zum Wirtschaftsplan 2024

**Der Jahresabschluss für das
Wirtschaftsjahr 2022 liegt
noch nicht vor.**

**Der Jahresabschluss für das
Wirtschaftsjahr 2021 wird zur
Sitzung nachgereicht, da die
Endfassung zum jetzigen
Zeitpunkt noch nicht vorliegt.**