

# WIRTSCHAFTSPLAN

2025



Sitz Bühl



Am Alten Römerpfad 1  
77815 Bühl-Vimbuch  
Tel. 07223 2 42 43  
[www.azvbuehl.de](http://www.azvbuehl.de)

---

Vorbericht	2
Beschluss	6
Erfolgsplan	8
Erläuterungen zum Erfolgsplan	9
Vorauss. Entwicklung der Liquidität	11
Liquiditätsplan	12
Liquiditätsplan - Finanzplanung	13
Investitionsmaßnahmen	14
Erläuterungen zu Investitionsmaßnahmen	16
Personalbericht	17
Schuldenübersicht	18

---

## Abwasserzweckverband Bühl und Umgebung

### Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2024

Im Abwasserzweckverband Bühl und Umgebung haben sich ursprünglich die Gemeinden Altschweier, Bühl, Bühlertal, Eisental, Lauf, Neusatz, Oberweier, Ottersweier und Vimbuch zusammengeschlossen. Die Verbandssatzung wurde am 22.10.1964 erlassen und zuletzt zum 01.01.2020 neu gefasst. Somit ist der Verband bereits 55 Jahre erfolgreich in der Abwasserreinigung tätig. Im Zuge der Gemeindereform wurden einzelne Gemeinden in die Stadt Bühl eingegliedert, so dass sich der Verband aus folgenden Gemeinden zusammensetzt:

**Bühl**  
**Bühlertal**  
**Lauf**  
**Ottersweier**

#### Aufgaben des Verbandes

1. Der Zweckverband hat die Aufgabe, zur Reinhaltung der Gewässer die im Verbandsgebiet anfallenden häuslichen, gewerblichen und industriellen Abwässer in einem Verbandsrohrnetz zu sammeln und vor ihrer Einleitung in den Vorfluter (Sandbach) in einer Gruppenkläranlage zu reinigen sowie die dabei anfallenden Schlamm- und Abfallstoffe abzuführen und unschädlich zu beseitigen.
2. Der Zweckverband ist nach wirtschaftlichen Gesichtspunkten zu führen. Er erstrebt keinen Gewinn.

#### Verbandsanlagen:

Der Zweckverband plant, baut, betreibt und unterhält die Verbandsanlagen:

- die Hauptsammler,
- die Kläranlage mit mechanischem und biologischem Teil.

Die Verbandsanlagen stehen im Eigentum des Zweckverbandes. Zur Bewältigung seiner Aufgaben betreibt der Verband die Kläranlage in Bühl-Vimbuch sowie eine Kläranlage im Höhegebiet Hundseck.

## **Kläranlage Bühl**

### Kosten

Die Kosten für die erstmalige Erstellung der Verbandsanlagen, die nicht durch Beihilfen gedeckt waren, haben die Verbandsmitglieder als Einlagen sowie Kapitaldienstumlagen (Zins und Tilgung) nach folgendem Verteilerschlüssel aufgebracht:

Bühl	51,11 v. H.
Bühlertal	20,17 v. H.
Lauf	7,35 v. H.
Ottersweier	21,37 v. H.

Seit dem 01. Januar 1995 gilt satzungsgemäß ein neuer Verteilerschlüssel. Damit wird den veränderten Kriterien (Einwohner, gewerbliche Flächen, Abwassermengen, bestehende Verbandsanlagen) Rechnung getragen. Der jetzige Investitionsschlüssel lautet:

Bühl	63,81 v. H.
Bühlertal	14,65 v. H.
Lauf	5,41 v. H.
Ottersweier	16,13 v. H.

### Durchgeführte Baumaßnahmen

Die Arbeiten an der Verlegung der Hauptsammler, insgesamt 31 km, sind mit Ablauf des Monats Juni 1973 abgeschlossen worden. Das gesamte Verbandsrohrnetz wurde nach den Plänen des Ing.-Büros Zink in Lauf gebaut.

Die Verbandskläranlage ist nach den Plänen des Ing.-Büros Dr. Weber in Pforzheim gebaut. Der Ausbau der Kläranlage erfolgte in mehreren Bauabschnitten in den Jahren 1971 bis 1975 mit einer mechanisch-biologischen Reinigung.

Die Kläranlage war für 45.000 Einwohner (E) und 40.000 Einwohnergleichwerte (EGW) = 85.000 E + EGW bemessen.

Auf Grund der Verschärfung in der Umweltgesetzgebung war eine Erweiterung der Verbandskläranlage zur weitergehenden Reinigung, vor allem der im Abwasser enthaltenen Stickstoff- und Phosphorfrachten, erforderlich. Unter der Federführung der GWK Ingenieure, Mannheim, erfolgte die Planung in den Jahren 1993 bis 1999. Anschließend wurde der Ausbau des Klärwerks mit dem Neubau von zwei Nachklärbecken, eines Zwischenhebewerkes, Erneuerung der BHKW sowie Ertüchtigung der Schaltwarte und der Stromversorgung vorgenommen.

Die Investitionskosten hierfür beliefen sich auf insgesamt 7,5 Mio. €. Die Reinigungsleistung der Anlage ist seither ausgelegt auf

Kohlenstofffracht:	167.000 EW
Stickstofffracht:	112.000 EW
Phosphorfracht:	97.500 EW

In den Jahren 2007 – 2009 wurde eine grundlegende Sanierung der Faultürme 1 und 2 sowie die Installation einer maschinellen Überschussschlammeindickung und der Umbau des Voreindickers durchgeführt. Diese Maßnahmen verursachten Kosten von nahezu 3 Mio. €.

In den Jahren 2011 und 2012 wurden wesentliche Investitionen im Energiebereich vorgenommen, die eine höhere Eigenerzeugung zum Ziel hatten. Dies wurde durch den Bau einer Photovoltaikanlage und drei neuer BHKW verwirklicht. Der Anteil der Eigenerzeugung erreicht inzwischen einen Anteil von über 50%. Darüber hinaus wurden auch energieeffizientere Maschinenteile eingebaut.

Seit dem Jahre 2016 beschäftigt sich der Verband mit der Planung der 4. Reinigungsstufe, welche durch den Beschluss der Verbandsversammlung am 12.11.2018 auf den Weg gebracht wurde. Hierfür lag zwischenzeitlich ein Förderbescheid des Regierungspräsidiums Karlsruhe vor, der die auf 13,6 Mio. € kalkulierte Gesamtmaßnahme mit 3,025 Mio. € unterstützen sollte.

Durch den Nachweis von PFAS (früher PFC) im Baugrund haben sich jedoch zeitliche Verzögerungen sowie auch Kostensteigerungen ergeben. Nach dem für das PFAS eine Lösung gefunden werden konnte, wurde im Frühjahr 2022 mit dem Bau des Belebungsbeckens begonnen. Es wird mit einer Bauzeit von ca. 4 Jahren gerechnet. Die letzte Kostenermittlung geht inzwischen von 23,2 Mio. € aus. In Folge dessen wurde ein Antrag auf Aufstockung der Förderung durch den Verband beantragt und seitens des Regierungspräsidiums Karlsruhe bewilligt. Bei der Förderung wird daher nun mit einer Unterstützung durch das Land BW in Höhe von ca. 4,7 Mio. € gerechnet.

### **Kläranlage Hundseck**

Der Bau, Betrieb und die Unterhaltung der im Höhengebiet Hundseck erstellten Kleinkläranlage gehören ebenfalls zu den Verbandsaufgaben.

Im Jahre 1983 hat der Verband für das Höhengebiet Hundseck eine Kleinkläranlage erstellt. Die Kosten wurden durch Beihilfen und Eigenmittel gedeckt. Bei diesen Maßnahmen ist die Gemeinde Lauf nicht beteiligt. Aus diesem Grunde wird die Umlage für dieses Klärwerk separat ermittelt.

Der Bereich Bühler Höhe (Schwarzwaldhochstraße) wurde 1988 mit einem Verbindungskanal nach Bühlertal an die Verbandsanlage angeschlossen.

## Wirtschaftsplan 2025

Der Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2025 hat ein Volumen von 8,4 Mio. €.

Im Erfolgsplan sind 4.653.200 € für Erträge und Aufwendungen eingestellt. Dieser Wert liegt ca. 610 T€ über dem Vorjahresansatz. Dies macht sich sowohl bei der Betriebskostenumlage (bedingt durch allgemeine Preissteigerungen und höhere Aufwendungen durch die teilweise Inbetriebnahme des 1. Bauabschnitts der 4. Reinigungsstufe) als auch der Finanzkostenumlage (Zunahme Abschreibungen und Zinsaufwand) bemerkbar. Per Saldo nehmen beide Umlagen um rd. 620 T€ zu.

Der Materialaufwand wird um rd. 264 T€ höher als im Vorjahr erwartet. So steigt der Ansatz für die Energiekosten gegenüber dem Vorjahr erneut an. Dies gründet sich insbesondere durch die teilweise Inbetriebnahme der 4. Reinigungsstufe und damit einhergehend mit einem höheren Energieverbrauch. Daneben erhöhen sich auch die Kosten für Fremdleistungen im Unterhaltungsbereich durch allgemeine Preissteigerungen und die 4. RS deutlich. In den kommenden Jahren wird daneben auch die Umlage an den KZV jährlich deutlich ansteigen.

Die Personalkosten sinken im Vergleich zum Vorjahr geringfügig um 1,66 %. Dies ergibt sich durch das Ausscheiden zweier langjähriger Mitarbeiter und dem Nachrücken jüngerer Kollegen. Zusätzlich wurde der Stellenplan und damit die Personalkostenhochrechnung der tatsächlichen Stellenbesetzung angepasst. Im Beschäftigtenbereich verringert sich die Zahl der VK-Kräfte daher um 0,86 VK.

Die Finanzkostenumlage wird bei 1.462.400 € (Vorjahr 1.127.900 €) erwartet, was auf die Fertigstellung einzelner Anlagegüter aus der Großbaumaßnahme zurückzuführen ist. Hierdurch werden erstmalig Abschreibungen anfallen. Ein weiterer Grund ist die Zunahme des Zinsaufwandes für die beanspruchten Darlehen.

Der Bau der 4. Reinigungsstufe sowie die Verbesserung der Spurenstoffelimination prägen nach wie vor den Vermögensplan des Verbandes. Von dem Gesamtansatz von 7,85 Mio. € werden rd. 7,5 Mio. für diese Maßnahmen bereitgestellt.

Die Finanzierung erfolgt – neben der Förderung durch das Land BaWü – durch Eigenfinanzierung und einem weiteren Darlehen von etwas über 6,9 Mio. €.

Durch die Darlehensaufnahme im Wirtschaftsjahr 2024 beträgt der Schuldenstand des Verbandes zu Beginn des Wirtschaftsjahres rund 15,5 Mio. €. Durch die geplante Neuaufnahme eines Darlehens in 2025 wird dieser sich unterjährig mit 21,5 Mio. € einen neuen Höchstwert erreichen. Durch diese Verpflichtungen ist der Vermögensplan der kommenden Jahre stark durch die ordentlichen Tilgungsleistungen belastet.

**Wirtschaftsplan des  
Abwasserzweckverbandes  
Bühl und Umgebung  
für das Wirtschaftsjahr 2025**

Die Verbandsversammlung hat am 18. Nov. 2024 auf Grund des § 18 GKZ i.V. mit § 79 GemO und § 14 EigBG folgenden Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2024 beschlossen:

**Erfolgs- und Liquiditätsplan**

	€
<b>1.</b> im <b>Erfolgsplan</b> mit den folgenden Beträgen	
1.1. Gesamtbetrag der Erträge	4.687.900
1.2. Gesamtbetrag der Aufwendungen	4.687.900
1.3. Jahresergebnis (Saldo aus 1.1. und 1.2.)	0
<b>2.</b> im <b>Liquiditätsplan</b> mit den folgenden Beträgen	
2.1. Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	4.632.700
2.2. Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	3.162.700
2.3. Zahlungsmittelüberschuss (Saldo aus 2.1. und 2.2.)	1.470.000
2.4. Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0
2.5. Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.440.500
2.6. Finanzierungsbedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4. und 2.5.)	8.440.500
2.7. Finanzierungsmittelbedarf (Saldo aus 2.3. und 2.6.)	6.970.500
2.8. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	8.440.500
2.9. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.473.100
2.10. Finanzierungsüberschuss aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8. und 2.9.)	6.967.400
2.11. Änderung des Finanzierungsmittelbestands (Saldo aus 2.7. und 2.10.)	-3.100

€

### **Kreditermächtigung**

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen (Kreditermächtigung) wird festgesetzt auf 6.940.500

### **Verpflichtungsermächtigungen**

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Verpflichtungsermächtigungen wird festgesetzt auf 3.350.000

### **Kassenkredite**

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgelegt auf 450.000

### **Umlagen**

Die Umlagen werden gemäß § 18 der Verbandssatzung wie folgt festgelegt:

#### **Betriebskostenumlage**

Bühl	1.560.880
Bühlertal	590.880
Lauf	180.600
Ottersweier	315.240
	<hr/>
	2.647.600

#### **Finanzkostenumlage**

Bühl	933.700
Bühlertal	216.000
Lauf	79.100
Ottersweier	238.200
	<hr/>
	1.467.000

Bühl, 18. November 2024  
Abwasserzweckverband  
Bühl und Umgebung



Der Verbandsvorsitzende

Erfolgsplan								
Nr.	Ertrag / Aufwand		Rechnungs- ergebnis	Gesamtbetrieb (KA Bühl und Hundseck)				
				Ansatz	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Ansatz
				2024 €	2025 €	2026 €	2027 €	2028 €
1.	Betriebskostenumlage	+	3.043.465,42	2.366.900	2.647.100	2.718.300	2.788.600	2.880.600
2.	Finanzkostenumlage	+	871.207,69	1.127.900	1.467.000	1.758.900	1.725.300	1.768.200
3.	Umsatzerlöse	+	434.044,10	513.700	538.200	574.300	580.800	592.700
4.	Aktivierete Eigenleistungen	+	35.524,72	20.000	20.000	15.000	18.000	4.000
5.	Sonstige betriebliche Erträge	+	13.587,09	12.200	12.600	12.800	13.200	13.200
6.	Materialaufwand							
a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	./.	871.190,92	940.400	1.050.200	1.059.500	1.064.200	1.069.400
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	./.	1.291.457,12	682.400	836.400	843.700	879.300	929.300
7.	Personalaufwand							
a)	Löhne und Gehälter	./.	743.876,75	785.400	782.100	805.000	826.000	853.000
b)	Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	./.	200.893,97	230.300	229.200	232.500	236.600	240.900
8.	Abschreibungen auf Sachanlagen	./.	682.525,45	794.600	1.086.700	1.221.700	1.135.700	1.204.800
9.	Sonstige betriebliche Aufwendungen							
a)	Abwasserabgabe	./.	116.657,49	65.600	65.000	106.100	115.900	116.100
b)	Sonstige	./.	294.326,24	180.900	200.200	195.700	198.200	202.800
10.	Zinsen und ähnliche Erträge	+	29.659,55	3.000	3.000	2.000	1.000	1.000
11.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	./.	225.662,15	363.100	437.100	616.000	669.900	642.200
12.	Sonstige Steuern	./.	898,48	1.000	1.000	1.100	1.100	1.200
13.	Jahresüberschuß / - fehlbetrag		<u>0,00</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

**Berechnung der Umlagen**

**1. Klärwerk Bühl**

Die Betriebskostenumlage wird im Verhältnis der für das Vorjahr ermittelten Trockenwetterabflußmengen ermittelt. Da die Werte für das ganze Jahr 2024 noch nicht vorliegen, erfolgt die Umlagenhochrechnung nach den Mengen der ersten drei Quartale.

Die Finanzkostenumlage (Zinsen und Abschreibungen) wird nach dem Investitionsschlüssel aufgebracht.

**2. Klärwerk Hundseck**

Die Betriebskosten werden auf Grund des Beschlusses der Verbandsversammlung nach der Frischwasserzufuhr des jeweiligen Jahres verteilt.

Die Finanzkostenumlage wird nach dem beschlossenen Investitionsschlüssel aufgebracht.

**3. Ermittlung der Betriebskostenumlage**

	<b>KA Bühl</b>		<b>KA Hundseck</b>		<b>Gesamt</b>
	€		€		€
Materialaufwand	1.877.900		8.700		
+ Personalaufwand	994.600		16.700		
+ Sonstige betriebliche Aufwendungen	258.600		5.200		
+ Sonstige Steuern	1.000		0		
./. Sonstige betriebliche Umsätze	<b>-483.000</b>		0		
./. Aktivierte Eigenleistungen	<b>-20.000</b>		0		
./. Sonstige Erträge	<b>-12.500</b>		<b>-100</b>		
	<u>2.616.600</u>		<u>30.500</u>		<u>2.647.100</u>

Verteilung auf die Gemeinden	%	€	%	€	€
Bühl	59,5	1.556.900	12,1	3.680	1.560.580
Bühlertal	21,7	567.800	75,3	22.980	590.780
Lauf	6,9	180.500	-	0	180.500
Ottersweier	<u>11,9</u>	<u>311.400</u>	<u>12,6</u>	<u>3.840</u>	<u>315.240</u>
	<u>100,0</u>	<u>2.616.600</u>	<u>100,0</u>	<u>30.500</u>	<u>2.647.100</u>

**4. Ermittlung der Finanzkostenumlage**

Abschreibungen auf Sachanlagen	1.082.100	4.600	
+ Verluste aus Anlagenabgängen	+ 1.400	0	
+ Zinsen und ähnliche Aufwendungen	+ 437.100	0	
./. Zinserträge	<b>- 3.000</b>	0	
./. Auflösung Ertragszuschüsse	<b>- 55.200</b>	0	
	<u>1.462.400</u>	<u>4.600</u>	<u>1.467.000</u>

## Erläuterungen zum Erfolgsplan

Verteilung auf die Gemeinden	KA Bühl		KA Hundseck		Gesamt
	%	€	%	€	€
Bühl	63,81	933.200	9,9	500	933.700
Bühlertal	14,65	214.200	39,1	1.800	216.000
Lauf	5,41	79.100	-	-	79.100
Ottersweier	<u>16,13</u>	<u>235.900</u>	<u>51,0</u>	<u>2.300</u>	<u>238.200</u>
	<u>100,00</u>	<u>1.462.400</u>	<u>100,0</u>	<u>4.600</u>	<u>1.467.000</u>

### 5. Erläuterungen zu einzelnen GuV-Posten

Pos. 3	Umsatzerlöse		538.200
	Auflösung Ertragszuschüsse	55.200	
	Erlöse BHKW und PV-Anlage	284.000	
	Betriebsführung für Kanalnetz	115.000	
	Anlieferung von Brennschlempe, Fäkalien, Kanalsand	14.000	
	Zuschuss ZV WV für Konzentrateinleitung	<u>70.000</u>	
Pos. 5	Sonstige betriebliche Erträge		12.600
	Beitragsrückgewähr Versicherungen	11.100	
	Ertrag aus Eigenverbrauch Strom	1.000	
	Entschädigung aus Schadensfällen ua.	<u>500</u>	
Pos. 6a	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		1.050.200
	Strom-, Gas- und Wasserkosten	684.800	
	Chemikalien	210.400	
	Betriebs- und Installationsmaterial	138.000	
	Treibstoffe	<u>17.000</u>	
Pos. 6b	Fremdleistungen		836.400
	Klärschlamm-Entsorgung	464.500	
	Kanaluntersuchung (EigKontrVO) und Reinigung	85.700	
	Entsorgung div. Materialien	62.000	
	Wartung BHKW und PV-Anlage	39.000	
	Wartung, Kleinreparaturen, Unvorhergesehenes	<u>185.200</u>	
Pos. 9	Sonstige betriebliche Aufwendungen		265.200
	Abwasserabgabe	66.800	
	Versicherungsprämien	71.300	
	Untersuchungskosten, Proben	23.700	
	Gebühren, Beiträge, Fortbildungskosten	9.250	
	Büro-, Telefon- und Reisekosten	10.400	
	Beratungskosten, Ingenieurleistungen	18.000	
	Verwaltungskostenbeitrag	11.150	
	Fahrzeugaufwand	10.000	
	Anlagenabgänge	1.400	
	Sonstiger betrieblicher Aufwand	<u>43.200</u>	

## Entwicklung der Liquidität; Verpflichtungsermächtigungen

Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Liquiditätsplan		Finanzplanung		
		2024	2025	2026	2027	2028
		Euro 1	Euro 2	Euro 3	Euro 4	Euro 5
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	2.380.539	X	X	X	X
2a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn	0	X	X	X	X
2b	+ Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	0	X	X	X	X
2c	+ Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	0	X	X	X	X
3a	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn	0	X	X	X	X
3b	- Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	0	X	X	X	X
<b>4</b>	<b>= liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn</b>	<b>2.380.539</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>
5	- mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§ 2 Abs. 4 EigVVO-HGB)	0	-	-	-	-
6	+/- veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 2 i. V. mit Anlage 2 Nummer 40 EigVVO-HGB)	0	-3100	-95100	-654900	-348900
<b>7</b>	<b>= voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende</b>	<b>2.380.539</b>	<b>2.377.439</b>	<b>2.282.339</b>	<b>1.627.439</b>	<b>1.278.539</b>
8	- davon für bestimmte Zwecke gebunden	0	0	0	0	0
<b>9</b>	<b>= vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel</b>	<b>2.380.539</b>	<b>2.377.439</b>	<b>2.282.339</b>	<b>1.627.439</b>	<b>1.278.539</b>
<b>Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen</b>						
Verpflichtungsermächtigungen im Wirtschaftsplan 2025						
davon voraussichtlich fällige Auszahlungen im Plan						
		2026	2027	2028		
		3.350.000 €	115.000 €	-		
Nachrichtlich: im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahmen:		3.350.000 €	220.000 €	150.000 €		

Wirtschaftsplan 2024		Ergebnis	Ansatz	Ansatz
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	2023 Euro	2024 Euro	2025 Euro
4	Einzahlungen aus lfd. Geschäftstätigkeit	4.338.396	4.015.500	4.632.700
8	Auszahlungen aus lfd. Geschäftstätigkeit	2.750.797	2.884.600	3.162.700
9	<b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo aus Nummern 4 und 8)</b>	<b>1.587.599</b>	<b>1.130.900</b>	<b>1.470.000</b>
14	Erhaltene Zinsen	29.660		
16	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)</b>	<b>29.660</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
18	Auszahlungen für Investitionen ins Sachanlagevermögen	5.774.098	4.519.000	7.750.000
20	Auszahlungen für gel. Investitionszuschüsse an Dritte	492.300	362.800	690.500
21	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 17 bis 20)</b>	<b>6.266.398</b>	<b>4.881.800</b>	<b>8.440.500</b>
22	<b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 16 und 21)</b>	<b>-6.236.738</b>	<b>-4.881.800</b>	<b>-8.440.500</b>
23	<b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 22)</b>	<b>-4.649.139</b>	<b>-3.750.900</b>	<b>-6.970.500</b>
24	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	-4.516		
26	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei Dritten	6.450.000	4.034.000	6.940.500
27	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen	1.166.600	940.000	1.500.000
30	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeiten (Summe aus Nummern 24 bis 29)</b>	<b>7.612.084</b>	<b>4.974.000</b>	<b>8.440.500</b>
33	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber Dritten	626.701	860.000	1.036.000
37	Gezahlte Zinsen	225.662	363.100	437.100
38	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 31 bis 37)</b>	<b>852.363</b>	<b>1.223.100</b>	<b>1.473.100</b>
39	<b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 30 und 38)</b>	<b>6.759.721</b>	<b>3.750.900</b>	<b>6.967.400</b>
40	<b>Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nummern 23 und 39)</b>	<b>2.110.582</b>	<b>0</b>	<b>-3.100</b>
41	nachrichtlich: voraussichtlicher Bestand an liquiden Eigenmittel zum Jahresbeginn			2.321.220

Nr.	Wirtschaftsplan 2024 Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2024		Verpflichtungs- ermächtigungen 2025	Ansatz 2025		2026		Finanzplanung 2027		2028	
		Euro	Euro		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro		
4	Einzahlungen aus lfd. Geschäftstätigkeit	4.015.500	4.632.700		5.003.500	5.046.600	5.181.700					
8	Auszahlungen auf lfd. Geschäftstätigkeit	2.884.600	3.162.700		3.242.600	3.320.300	3.412.500					
9	<b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Geschäftstätigkeit (Saldo aus Nummern 4 und 8)</b>	<b>1.130.900</b>	<b>1.470.000</b>		<b>1.760.900</b>	<b>1.726.300</b>	<b>1.769.200</b>					
16	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit <input type="checkbox"/> (Summe aus Nummern 10 bis 15)	0	0		0	0	0					
18	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	4.519.000	7.750.000	3.350.000	3.350.000	220.200	150.200					
20	Auszahlungen für geleistete Investitionszuschüsse an Dritte	362.800	690.500		184.200	0	0					
21	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 17 bis 20)</b>	<b>4.881.800</b>	<b>8.440.500</b>		<b>3.534.200</b>	<b>220.200</b>	<b>150.200</b>					
22	<b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 16 und 21)</b>	<b>-4.881.800</b>	<b>-8.440.500</b>		<b>-3.534.200</b>	<b>-220.200</b>	<b>-150.200</b>					
23	<b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 9 und 22)</b>	<b>-3.750.900</b>	<b>-6.970.500</b>		<b>-1.773.300</b>	<b>1.506.100</b>	<b>1.619.000</b>					
26	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei Dritten	4.034.000	6.940.500		3.350.000	220.000	150.000					
27	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen	940.000	1.500.000		400.000	0	0					
30	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeiten (Summe aus Nummern 24 bis 29)</b>	<b>4.974.000</b>	<b>8.440.500</b>		<b>3.750.000</b>	<b>220.000</b>	<b>150.000</b>					
33	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber Dritten	860.000	1.036.000		1.400.000	1.470.000	1.412.000					
37	Gezahlte Zinsen	363.100	437.100		671.800	911.000	705.900					
38	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 31 bis 37)</b>	<b>1.223.100</b>	<b>1.473.100</b>		<b>2.071.800</b>	<b>2.381.000</b>	<b>2.117.900</b>					
39	<b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 30 und 38)</b>	<b>3.750.900</b>	<b>6.967.400</b>		<b>1.678.200</b>	<b>-2.161.000</b>	<b>-1.967.900</b>					
40	<b>Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestandes zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nummern 23 und 39)</b>	<b>0</b>	<b>-3.100</b>		<b>-95.100</b>	<b>-654.900</b>	<b>-348.900</b>					
41	nachrichtlich: voraussichtlicher Bestand an liquiden Eigenmitteln zum Jahresbeginn	0	2.321.220									

Nr.	Wirtschaftsplan 2025 Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen	Gesamtan- gaben zur Maßnahme		Bisher Finanziert		Ergebnis		Ansatz		Verpflich- tungser- mächtig. 2025 Euro		Finanzplanung				
		Euro	2	Euro	3	Euro	4	Euro	5	Euro	7	Euro	8	2026	2027	2028
	<b>Maßnahme: Bau der 4. Reinigungsstufe einschl. Optimierung</b>															
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen															
2	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	4.700.000		0	1.166.600	940.000	1.500.000	400.000	0							
3	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen															
4	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen															
5	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit															
6	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummer 1-5)</b>	<b>4.700.000</b>	<b>0</b>	<b>1.166.600</b>	<b>940.000</b>	<b>1.500.000</b>	<b>400.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>							
7	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden															
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	23.200.204		3.482.304	5.617.900	4.100.000	7.500.000	2.500.000	0							
9	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sachvermögen															
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen															
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	1.780.000		0	492.300	413.000	690.500	184.200	0							
12	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen															
13	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)</b>	<b>24.980.204</b>	<b>3.482.304</b>	<b>6.110.200</b>	<b>4.513.000</b>	<b>8.190.500</b>	<b>2.684.200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>							
14	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13)</b>	<b>-20.280.204</b>	<b>-3.482.304</b>	<b>-4.943.600</b>	<b>-3.573.000</b>	<b>-6.690.500</b>	<b>-2.284.200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>							
15	Aktiviere Eigenleistungen		3.194	35.525	20.000	20.000	20.000	15.000	0							
16	Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)	24.980.204	3.485.498	6.145.725	4.533.000	8.210.500	2.699.200	0	0							
17	<b>Schätzung der nach Fertigstellung der Maßnahme entstehenden jährlichen Ergebnisbelastungen</b>						<b>288.300</b>						<b>384.600</b>	<b>500.400</b>	<b>457.000</b>	

Nr.	Wirtschaftsplan 2025 Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen	Gesamtan- gaben zur Maßnahme		Bisher Finanziert		Ergebnis		Ansatz		Verpflich- tungser- mächtig.		Finanzplanung		
		Euro	Euro	Euro	Euro	2023 Euro	2024 Euro	2025 Euro	2025 Euro	2025 Euro	2026	2027	2028	
		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
<b>Maßnahmen: Mähroboter, LWL-Datenkabel, Flockungsmittelpumpe, Handlampen f. Schlammbehandlung, Waschpresse f. Rechengut, Revisionen d. Prozessleitsystems und des Betriebstagebuchs, Dickschlammpumpe</b>														
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen													
2	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit													
3	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen													
4	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen													
5	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit													
<b>6</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummer 1-5)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
7	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden													
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	105.000						105.000						
9	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sachvermögen	0					379.000	102.000					350.000	220.200
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen													
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0						0					0	0
12	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen						20.000	43.000					0	0
<b>13</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)</b>	<b>105.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>399.000</b>	<b>0</b>	<b>399.000</b>	<b>250.000</b>	<b>350.000</b>	<b>350.000</b>	<b>350.000</b>	<b>220.200</b>	<b>150.200</b>	<b>150.200</b>
<b>14</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13)</b>	<b>-105.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-399.000</b>	<b>0</b>	<b>-250.000</b>	<b>-350.000</b>	<b>-350.000</b>	<b>-350.000</b>	<b>-220.200</b>	<b>-150.200</b>	<b>-150.200</b>	<b>-150.200</b>
15	Aktivierte Eigenleistungen							0					18.000	0
16	Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)	105.000			399.000			250.000	350.000				238.200	150.200
<b>17</b>	<b>Schätzung der nach Fertigstellung der Maßnahme entstehenden jährlichen Ergebnisbelastungen</b>							<b>16.600</b>	<b>39.700</b>	<b>51.200</b>	<b>59.900</b>	<b>59.900</b>	<b>59.900</b>	<b>59.900</b>

**Investitionsübersicht 2025**

Investitionen/ Einzelmaßnahmen:	€
4. Reinig-Stufe; Multifunktionsgebäude,	
Maschinen- und elektrotechnische Ausstattung	7.500.000
Mähroboter mit GPS f. neue Grünfläche	10.000
Erneuerung LWL-Datenkabel in Bestandsgeb.	70.000
Flockungsmittelpumpe Decanter	4.000
Handlampen f. Schlammbehandlung	4.000
Mess- und Simulationsgerät f. Analogsignale	3.000
Waschpresse WAP 4 f. Rechengut	30.000
Revision Prozessleitsystem	33.000
Revision Betriebstagebuch	10.000
Dickschlammpumpe Turbodrain	8.000
Kleinere und unvorhersehbare Maßnahmen	86.000
	<u>7.750.000</u>

**Stellenübersicht für das Wirtschaftsjahr 2025**

Beschäftigte in Entgeltgruppe nach TVöD	Zahl der Stellen 2025	Nachrichtlich Zahl der Stellen 2024	Nachrichtlich besetzte Stellen 2024
9c	1	1	1
9b	0	1	1
9a	2	2	2
8	2	1	2
7	1	2	1
6	3,14	4	3,14
5	3	2	3
4	0	0	0
3	0	0	0
2	0,16	0,16	0,16
1	0	0	0
<b>ZWS</b>	<b>12,3</b>	<b>13,16</b>	<b>13,3</b>
Geringfügig Beschäftigte	4	3	4
Auszubildende	1	1	1
<b>Gesamt</b>	<b>17,3</b>	<b>17,16</b>	<b>18,3</b>

**Personalkosten**

2025	Vergütung €	Sozial- versicherung €	Zusatzversorg/ Berufsgen. €	Gesamt €	Vorjahr €
Bruttoentgelt	761.100	149.600	72.200	982.900	987.200
Ehrenamtlich Tätige	21.000	4.000	800	25.800	25.900
Berufsgen. / Beihilfe			2.600	2.600	2.600
	<u>782.100</u>	<u>153.600</u>	<u>75.600</u>	<u>1.011.300</u>	<u>1.015.700</u>
<i>2024</i>	<i>785.400</i>	<i>154.700</i>	<i>75.600</i>	<i>1.015.700</i>	

**Stand der Schulden zum 01.01.2025**

Darlehens-Nr.	Gläubiger	Ursprüngl. Höhe der Schulden €	Aufnahme-jahr	Stand 01.01.25 €	Zinssatz %	im Wirtschaftsplan einzusetzen		Zinsfest-schreibung bis
						Zins €	Tilgung €	
951 3007	KfW Frankfurt	1.585.005	1996	91.427	0,21	160	60.963	15.08.26
3400321417	SuK Bühlertal	200.000	2005	10.000	1,80	0	10.000	01.05.25
3400322 260	SuK Bühlertal	90.000	2006	9.000	1,35	92	4.500	30.06.26
607485353	LB BW, Stgt	970.000	2007	145.500	4,605	5.584	48.500	30.06.27
341 8327	KfW Frankfurt	870.000	2008	326.250	4,4109	13.192	36.250	15.02.28
33000 52200	DG Hypothek.	965.000	2010	265.375	0,39	957	53.075	30.12.29
0431 430	KfW Frankfurt	450.000	2011	153.900	3,54	4.924	23.688	15.05.31
450 569	KfW Frankfurt	797.548	2011	318.990	2,77	8.146	39.880	15.08.32
9975 124	KfW Frankfurt	318.000	2014	163.155	3,4*	5.334	16.740	15.08.24
11321 095	KfW Frankfurt	535.000	2018	373.080	0,628	2.277	28.160	15.05.28
910.040668.0	Landeskreditb.	563.000	2019	437.064	0,05	213	29.632	26.06.29
6704 855581	DKB Berlin	3.200.000	2021	2.765.432	0,519	14.045	158.025	30.06.42
1394 3951	KfW Frankfurt	3.751.000	2023	3.553.576	2,870	99.863	197.424	30.03.33
620 202 106	LB BW, Stgt	2.699.000	2023	2.597.788	3,380	86.095	134.950	30.03.43
602 646 5143	Spk Bühl	334.750	2023	257.500	3,750	9.155	51.500	30.12.29
10519941	KfW Frankfurt	2.885.000	2024	2.885.000	3,020	86.267	113.883	01.07.34
621 387 495	LB BW, Stgt	1.149.000	2024	1.149.000	3,490	39.975	28.725	30.06.34
	Neudarlehen	6.940.500	2025	0	3,5*	60.729		
		28.302.803		15.502.037		437.007	1.035.895	

Planansatz, gerundet:

**437.100 1.036.000**

\* Geschätzte Werte