



ABWASSERZWECKVERBAND BREISGAUER BUCHT



WIRTSCHAFTSPLAN | 2025

# Inhaltsverzeichnis

Organe des Abwasserzweckverbandes	1
Allgemeines	3
Baumaßnahmen	6
Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2025	7
Erfolgs- und Liquiditätsplan	8
Kläranlage Baumaßnahmen	16
Kanalnetz Baumaßnahmen	22
Geschäftsstelle Baumaßnahmen	25
Investitionsmaßnahmen (beweglich/immateriell)	26
Verpflichtungsermächtigungen	27
Voraussichtlicher Stand der Schulden	27
Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität	28
Stellenübersicht 2025	29
Verbandsumlagen 2025	30

# Organe des Abwasserzweckverbandes

## VERBANDSVORSITZ

Verbandsvorsitzender	Bürgermeister Prof. Dr. Haag
1. Stellvertreter	Bürgermeister Hollemann
2. Stellvertreter	Bürgermeister Hall

## VERBANDSVERSAMMLUNG

Bürgermeister Prof. Dr. Haag	Freiburg - Verbandsvorsitzender
Bürgermeister Kindel	Au
Bürgermeister Lotis	Bahlingen
Bürgermeister Schneckenburger	Bötzingen
Bürgermeister Kaiser	Buchenbach
Bürgermeister Hollemann	Denzlingen
Bürgermeister Dr. Widmann	Ebringen
Bürgermeister Bruder	Eichstetten
Bürgermeister Metz	Endingen
Bürgermeisterin Buchheit	Freiburg
Dipl. Ingenieurin Bürkle-Weiss	Freiburg
Dipl. Ingenieur Uekermann	Freiburg
Bürgermeister Herbstritt	Glottertal
Bürgermeister Riesterer	Gottenheim
Bürgermeister Walz	Gundelfingen
Bürgermeister Rötzer	Gutach i. Br.
Bürgermeister Walz	Heuweiler
Bürgermeister Dr. Bröcker	Horben
Bürgermeister Hall	Kirchzarten
Bürgermeister Bußhardt	Malterdingen
Bürgermeister Mursa	March
Bürgermeisterin Kienle	Merzhausen
Bürgermeister Vosberg	Oberried
Bürgermeister Mahler	Pfaffenweiler
Bürgermeister Schlegel	Reute
Bürgermeister Kietz	Riegel
Bürgermeister Kiss	Schallstadt
Bürgermeisterin Kleeb	Stegen
Bürgermeister Hagenacker	Teningen
Bürgermeister Laub	Umkirch
Bürgermeister Brügner	Vörstetten
Oberbürgermeister Schmieder	Waldkirch

## VERWALTUNGSRAT

---

Bürgermeister Prof. Dr. Haag	Freiburg - Vorsitzender
Bürgermeisterin Buchheit	Freiburg
Dipl. Ingenieurin Bürkle-Weiss	Freiburg
Bürgermeister Hall	Kirchzarten
Bürgermeister Hollemann	Denzlingen
Bürgermeister Laub	Umkirch
Bürgermeister Lotis	Bahlingen
Bürgermeister Kiss	Schallstadt
Oberbürgermeister Schmieder	Waldkirch
Dipl. Ingenieur Uekermann	Freiburg

---

## GESCHÄFTSFÜHRUNG

---

M. Eng. Mirco Ebeling	Erster Geschäftsführer
Dipl. Verww. (FH) Andreas Bechtold	Kaufmännischer Geschäftsführer

---

## GESCHÄFTSSTELLE

79108 Freiburg  
Hanferstr. 6  
Tel.: 0761 / 152 17-00  
Fax: 0761 / 152 17-56  
E-Mail: [geschaeftsstelle@azv-breisgau.de](mailto:geschaeftsstelle@azv-breisgau.de)  
Internet: [www.azv-breisgau.de](http://www.azv-breisgau.de)

## KLÄRWERK

79362 Forchheim  
Zum Klärwerk  
Tel.: 07642 / 68 69-0  
Fax: 07642 / 68 69-240  
E-Mail: [klaeranlage@azv-breisgau.de](mailto:klaeranlage@azv-breisgau.de)  
Betriebsleiter: M. Sc. Christian Schweizer

## AUFSICHTS- UND PRÜFUNGSBEHÖRDEN

---

Aufsichtsbehörde	Regierungspräsidium Freiburg  Umweltschutzämter der Landkreise Breisgau-Hochschwarzwald, Emmendingen und der Stadt Freiburg
Überörtliche Kassen- und Rechnungsprüfung	Gemeindeprüfungsanstalt Baden-Württemberg, Karlsruhe

---

# Allgemeines

Die Städte Endingen a.K., Freiburg und Waldkirch sowie die Gemeinden Au, Bahlingen, Bötzingen, Buchenbach, Denzlingen, Ebringen, Eichstetten, Glottertal, Gottenheim, Gundelfingen, Gutach i.Br., Heuweiler, Horben, Kirchzarten, Malterdingen, March, Merzhausen, Oberried, Pfaffenweiler, Reute, Riegel, Schallstadt, Stegen, Teningen, Umkirch und Vörstetten bilden einen Zweckverband im Sinne des Gesetzes über kommunale Zusammenarbeit (GKZ) in der Fassung vom 16.09.1974 (GBl. 1974 S. 408 ff).

Die Gemeinde Forchheim, der Ortsteil Wasenweiler der Gemeinde Ihringen, sowie die Gemeinden Rheinhausen und Weisweil sind - ohne Mitglieder des Verbandes zu sein - abwassertechnisch an die Verbandsanlagen angeschlossen.

Der Zweckverband führt den Namen „Abwasserzweckverband Breisgauer Bucht“ und hat seinen Sitz in Freiburg, Hanferstraße 6. Er ist eine Körperschaft des öffentlichen Rechts. Er erstrebt keinen Gewinn.

Das Verbandsgebiet bilden die Gemarkungen der Mitgliedsgemeinden sowie der Gemeinde Forchheim. Es hat eine Größe von rund 650 Quadratkilometern. Es wird im Süden durch die Mengener Brücke, im Westen durch den Ostrand des Tunibergs und des Kaiserstuhls, im Norden durch die Riegeler Pforte und im Osten durch die unteren Flusstäler von Elz, Glotter und Dreisam begrenzt. Die fortgeschriebene angeschlossene Einwohnerzahl der Mitglieder betrug am 31.12.2023 nach dem amtlichen Gemeindeverzeichnis für Baden-Württemberg 385.724 Einwohner.

Der Zweckverband hat die Aufgabe, zur Reinhaltung der Gewässer die im Verbandsgebiet anfallenden häuslichen, gewerblichen und industriellen Abwässer zu sammeln und vor ihrer Einleitung in den Vorfluter in einer Verbandskläranlage zu reinigen sowie die anfallenden Schlamm- und Abfallstoffe abzuführen und unschädlich unterzubringen. Der Zweckverband berät und betreut darüber hinaus einen Teil seiner Mitglieder auf dem Gebiet der Abwasserbeseitigung. Er kann sich zur Erfüllung seiner Aufgaben Dritter bedienen und Unternehmen gründen. Die zur Erfüllung der Verbandsaufgaben benötigten Mittel werden im Wesentlichen durch Einlagen bzw. Umlagen der Mitglieder aufgebracht.

Zur Durchführung der Verbandsaufgaben unterhält der Abwasserzweckverband ein Kanalnetz von rd. 140 Kilometern Länge, 29 Abwassermengensmessstationen, 4 Pumpwerke, ein Klärwerk für 660.000 Einwohnergleichwerte in Forchheim und eine Geschäftsstelle mit Betriebshof für die Kanalunterhaltung in Freiburg. Der Geschäftsstelle obliegt insbesondere Planung, Ausschreibung und Bauleitung von weiteren Verbandsmaßnahmen, die Kanalunterhaltung, die allgemeine Bauverwaltung sowie Finanzierung und Verwaltung der gesamten Projekte des Abwasserzweckverbandes.

## Investitionen - Bauausführungen 2024

### Klärwerk

#### Betriebsgebäude

Die Arbeiten zum Neubau des Betriebsgebäudes wurden im Laufe des Jahres 2023 abgeschlossen. Das Betriebsgebäude konnte im 2. Quartal 2023 in wesentlichen Teilen in Betrieb genommen und bezogen werden. Restarbeiten und erforderliche Ergänzungsarbeiten haben den Projektabschluss nochmals verzögert. Die veranschlagten Projektkosten in Höhe von 27,4 Mio. € werden trotz Bauverzug und ergänzenden Arbeiten nicht überschritten.

#### Erneuerung Turboverdichter

Zur Druckluftherzeugung für die biologische Reinigungsstufe waren vier Turboverdichter Bj. 1991 im Gebläse-Haus „Biologie alt“ im Einsatz. Aufgrund der Erkenntnisse aus der aktuellen Energieanalyse und des Motorschadens am Turboverdichter 4 wurden zwei Verdichter durch moderne und hocheffiziente Aggregate ersetzt.

Das bedeutet, dass das ursprünglich angenommene Einsparpotenzial in Höhe von 550.000 kWh/a bei guter Betriebsweise, immer möglichst nahe des Wirkungsgrad-Optimums, sogar noch übertroffen werden kann. Die Investition, abhängig von den Strompreisen, wird sich nach 2 bis spätestens 3 Jahren amortisiert haben.

## Mittelfristige Finanzplanung 2025 - 2028

Neben verschiedenen allgemeinen Sanierungsmaßnahmen sind in der Mittelfristigen Finanzplanung folgende Investitionen auf der Kläranlage vorgesehen:

### Umbau-, Erneuerungs- und Erweiterungsmaßnahmen

#### Erneuerung der Klärgasaufbereitung

Auf der Kläranlage wurde in den letzten Jahren eine steigende Tendenz der zur Verfügung stehenden Klärgasmengen dokumentiert. Die bestehende Klärgasreinigungsanlage ist für die heutigen Anforderungen nicht ausgelegt (Druckvorlage VR-NR. 901). Zur Steigerung der Stromselbstproduktion sind für die Erneuerung einer leistungsfähigeren Gasaufbereitungsanlage 2025 900.000 Euro veranschlagt. Die Maßnahme war bereits für 2024 vorgesehen, konnte aber nicht umgesetzt werden.

#### Erneuerung der BHKW-Anlage

Die bestehende BHKW-Anlage (insbesondere die Module 1 und 2) zeichnet sich altersbedingt durch regelmäßige Störungen aus. Hinzu kommt die stetige Steigerung des Klärgasanfalls aufgrund der Fremdstoffannahme. Zur Gewährleistung der Betriebssicherheit und für eine eventuelle Erweiterung der BHKW-Anlage sind in den Jahren 2024 bis 2026 insgesamt 5,2 Mio. Euro veranschlagt. Zur Umsetzung der Maßnahme sind die komplexen rechtlichen und technischen Randbedingungen zu berücksichtigen und bedürfen noch einer detaillierten Betrachtung.

#### Migration AC450 Controller

Die Prozesssteuerungen (AC450 Controller) im Bereich der Flockungsfiltration und Faulung sind zum Juli 2021 in die „Classic Phase“ versetzt worden und werden seitens des Herstellers nicht weiter unterstützt. Der einzige dann noch verbleibende AC450 Controller in der Klärschlamm-trocknung soll bis zum eventuellen Neubau der Monoklärschlamm-trocknung erhalten bleiben. Der Austausch des Controllers in der Flockenfiltration konnte 2024 nicht umgesetzt werden und soll nun 2025 erfolgen. Hierfür sind 2025 200.000 Euro vorgesehen.

### **Erneuerung Klärschlammwässerung**

Die vier Kammerfilterpressen zur Entwässerung des ausgefaulten Schlammes sind zeitgleich mit der Verbandskläranlage in Betrieb gegangen. Aufgrund des Alters der Anlage und der unbefriedigenden Entwässerungsergebnisse wurden bereits im Jahr 2014/2015 Überlegungen zur Modernisierung der Anlage angestellt. Es wurden unter anderem auch Betriebsversuche mit Hochleistungs-Dekantern gefahren. Die Entwässerungsergebnisse wurden durchweg positiv bewertet. Die Neuanschaffung von zwei Entwässerungs-Dekantern und demzufolge die Stilllegung der Kammerfilterpressen ist für das Jahr 2026 geplant, hierfür sind 2025 zur Vorbereitung 150.000 Euro veranschlagt und 2026 1,5 Mio. Euro sowie 2027 0,5 Mio. Euro für die Umsetzung der Maßnahme.

### **Wärmeverteilung und Kühlwasserpumpwerk**

Das Wärmeverteilungssystem auf der Kläranlage bestehend aus einem Hochtemperatur-Bereich für die Klärschlamm-trocknung und einem Niedertemperatur-Bereich für die Faulturm- und Gebäudeerwärmung ist für den zukünftigen Wärmetransport (Neue BHKW`s mit einer höheren thermischen Leistung und zusätzlicher thermischer Energie aus der Klärschlamm-Monoverbrennungsanlage) nicht ausgelegt. Ebenso ist das Kühlwassersystem auf den anstehenden Bedarf anzupassen.

Im Rohrkanal der Schlammfäulung ist ein neuer Wärmeverteiler unter Berücksichtigung zukünftiger Randbedingungen zu errichten, hierfür sind 2025 und 2026 jeweils 400.000 Euro vorgesehen.

### **Maschinelle Überschussschlammeindickung (Dekanter)**

Die drei Eindick-Zentrifugen sind seit 28 Jahren im Einsatz und unterliegen einer hohen Beanspruchung durch den Überschussschlamm. Zur Gewährleistung der Betriebssicherheit ist mittelfristig eine Erneuerung der drei Maschinen erforderlich. Hierfür sind im 2027 200.000 Euro und 2028 800.000 Euro vorgesehen.

### **Photovoltaikanlage auf dem Betriebsgelände**

Für die Steigerung des Eigenversorgungsgrads der elektrischen Energie ist auf drei Grünflächen vor der Flockenfiltration die Installation von Photovoltaik-Modulen vorgesehen. Nach erfolgreicher Umsetzung dieser Maßnahme wird mit einer Gesamtleistung von rund 500 kWp aller auf der Kläranlage befindlichen PV-Anlagen gerechnet. Die Projektkosten werden auf rd. 0,4 Mio. Euro geschätzt und sind 2025 eingestellt.

### **Erneuerung Migration PLT Rechner und Server**

Die Rechner werden 2026 ihren Lebenszyklus erreicht haben, die Ersatzteilversorgung sowie die Unterstützung des eingesetzten Betriebssystem sind dann nicht mehr sichergestellt. Zur Erneuerung sind 2026 800.000 Euro vorgesehen.

## **Sanierungsmaßnahmen**

### **Sanierung Dickschlamm-schacht**

Die Decken und Wände im Behälter sind oberhalb des Wasserspiegels durch Betonkorrosion stark beschädigt und müssen zum Erhalt der Betriebssicherheit betontechnisch saniert werden. Der genaue Schaden lässt sich erst nach Außerbetriebnahme und betontechnischer Untersuchung absehen. Hierfür sind 2025 zur Sanierung 600.000 Euro veranschlagt.

### **Rücklaufschlamm-pumpwerk – betontechnische Sanierung ab 2028**

Altersbedingt und aufgrund der hohen Beanspruchung durch das Medium ist eine betontechnische Sanierung des Pumpensumpfs und des Maschinenraums erforderlich. Die Instandsetzungskosten werden auf rd. 0,3 Mio. Euro geschätzt und sind im Jahr 2028 eingestellt.

# Baumaßnahmen

Aus der mittelfristigen Finanzplanung ergeben sich die wesentlichen Positionen der Investitionen auf der Kläranlage i. H. v. 4.090.000 Euro und im Kanalnetz i. H. v. 4.383.000 Euro.

Investitionen Kläranlage	2025 Euro	2026 Euro	2027 Euro	2028 Euro
<b>Umbau-, Erneuerungs- und Erweiterungsmaßnahmen</b>				
Erneuerung Klärgasaufbereitung	900.000			
Ersatzbeschaffung Faulturmmischer	140.000			
Erweiterung BHKW-Anlage (Module 1 + 2)	500.000	4.500.000		
Erneuerung Klärschlammwässerung	150.000	1.500.000	500.000	
Migration AC450 Controller	200.000			
Erneuerung Maschinelle Überschussschlammeindickung (Dekanter)			200.000	800.000
Wärmeverteilung und Kühlwasserpumpwerk	400.000	400.000		
PV-Anlage auf dem Betriebsgelände	400.000			
Erneuerung Migration PLT Rechner und Server		800.000		
<b>Summe:</b>	<b>2.690.000</b>	<b>7.200.000</b>	<b>700.000</b>	<b>800.000</b>
<b>Sanierungsmaßnahmen</b>				
Sanierung Dickschlammshacht	600.000			
Rücklaufschlammumpwerk				300.000
Allgem. Sanierungs- u. Unterhaltungsmaßnahmen	800.000	500.000	500.000	500.000
<b>Summe:</b>	<b>1.400.000</b>	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>	<b>800.000</b>
<b>Jahressumme Kläranlage</b>	<b>4.090.000</b>	<b>7.700.000</b>	<b>1.200.000</b>	<b>1.600.000</b>

davon 2025 aktivierte Eigenleistungen i. H. v. 214.000 Euro

Investitionen Kanalnetz	2025 Euro	2026 Euro	2027 Euro	2028 Euro
Sanierung Freiburg-Nord, Abschnitt H 141 bis 148, H 146 inkl. Messbauwerk	2.450.000			
Verlegung des Verbandskanals „Ebnet-Stegen“ in Ebnet (Schlossgelände) auf einer Länge von 170 m (Doppelfunktion)	345.000			
---> Kostenanteil der Stadt Freiburg	153.000			
Kanalerneuerung Merzhausen - Hexentalstraße Teilstrecke Bereich Kreisverkehr	158.000			
---> Kostenanteil der Gemeinde Merzhausen	79.000			
Kanalsanierung (Schlauchliner) Merzhausen - Hexentalstraße Bf121 - Bf124 (L=133m)	60.000			
---> Kostenanteil der Gemeinde Merzhausen	30.000			
Kanalsanierung (Schlauchliner) Merzhausen - Hexentalstraße Bf103 - Bf111		115.000		
---> Kostenanteil der Gemeinde Merzhausen		57.500		
Erneuerung der Messtechnik und des Bauwerkes: MBW Umkirch	230.000			
Erneuerung der Messtechnik: MBW Malterdingen Höhenstandsmessung - MID	30.000			
Erneuerung der Messtechnik und des Bauwerkes: MBW Holzhausen		200.000		
Erneuerung der Messtechnik: MBW Gundelfingen Industriestraße (GIN) Höhenstandsmessung - MID	100.000			
Neuverlegung Niederspannungskabel zur Stromversorgung des Messbauwerkes Ebringen	40.000			
Kanalsanierung Abschnitt B, Riegel - Nimburg; Großkanal	150.000	250.000	3.000.000	3.000.000
Neubau Pumpwerk Endingen gem. GEP-Maßnahme der Stadt Endingen; Kostenbeteiligung AZV		400.000	200.000	
Sanierung Pumpwerk Forchheim	140.000			
Sanierung Pumpwerk Riegel	140.000			
Hebewerk Forchheim - Erneuerung Antriebe Schneckenpumpen		250.000		
Umbau Messbauwerk Stegen	40.000			
Verbandssammler, allgemeine Sanierungsmaßnahmen	500.000	1.000.000	1.000.000	
<b>Jahressumme Kanalunterhaltung</b>	<b>4.383.000</b>	<b>2.215.000</b>	<b>4.200.000</b>	<b>3.000.000</b>

davon 2025 aktivierte Eigenleistungen i. H. v. 64.000 Euro



# Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2025

## Erfolgsplan

Zur Erläuterung werden nachfolgend die Eckdaten des Wirtschaftsplan 2025 dargestellt:

### Verbandsumlagen:

Konten	RE 2023 Euro	Ansatz 2024 Euro	Ansatz 2025 Euro
Betriebs- und Verwaltungskostenumlage	10.225.168	13.730.300	14.813.480
Kapitaldienstumlage	7.337.165	8.060.000	7.996.000
<b>Summe</b>	<b>17.562.333</b>	<b>21.790.300</b>	<b>22.809.480</b>

### Materialaufwand:

Konten	RE 2023 Euro	Ansatz 2024 Euro	Ansatz 2025 Euro
520/720 Elektrobereich	334.192	422.600	520.380
521/721 Maschinentechnik	653.303	848.000	859.100
522/722 IT	428.659	388.800	546.900

Im Elektrobereich sind die Ansatzserhöhungen auf die Wartungsverträge, Lizenzen für das PLS sowie den Austausch von Messtechnik zurückzuführen. Der Mehraufwand in der Maschinentechnik liegt an der anstehenden Wartung des BHKW 1 sowie Reparaturmaßnahmen u. a. an den Faulturmmischern und in der Trocknung.

Preiserhöhungen sowie ein erhöhter Betreuungsaufwand aufgrund der verschlechterten Sicherheitslage (Hacker) bedingen bei der IT Aufwandsteigerungen. 2025 sind zudem weitere Lizenzen erforderlich.

### Betriebsstrom

Dem Ansatz 2025 liegt das Ergebnis der Strompreisausschreibung zu Grunde. Die Steigerung gegenüber dem Rechnungsergebnis 2023 ist bedingt durch den Wegfall der Strompreisbremse sowie einem kalkulierten Strombezug in 2025 von rd. 3,5 Mio. kWh (2023: rd. 2,4 Mio. kWh).

### Personalaufwand

Der Personalaufwand basiert auf dem Tarifabschluss 2024, fortgeschrieben mit einer angenommenen Steigerung von 3 %. Zum 01.10.2024 erfolgte der Wechsel vom TVöD in den TV-V und ist in den Ansätzen berücksichtigt. Im Stellenplan ist für die Betreuung der Mitgliedsgemeinden eine neue Stelle in EG 11 kalkuliert.

### Abschreibungen

Der Anstieg der Abschreibungen im Vergleich zum RE 2023 ist auf die Inbetriebnahme der Erweiterung der Kläranlage sowie des Labor- und Verwaltungsgebäudes zurückzuführen.

### Zinsaufwand

Beim Zinsaufwand wurde für Neuaufnahmen mit einem Zinssatz von 3,5 % kalkuliert; geplante Kreditaufnahmen im Finanzplanungszeitraum (2025: 7,5 Mio. Euro, 2026: 7,2 Mio. Euro, 2027: 3,5 Mio. Euro, 2028: keine Kreditaufnahme).

## Verbandsumlagen

Die Verbandsumlagen belaufen sich auf rd. 22,8 Mio. Euro und liegen um rd. 1,0 Mio. Euro über den Vorjahresansätzen. Auf die Auflösung empfangener Ertragszuschüsse wird 2025 verzichtet.

Im Planungszeitraum bis 2028 sieht die Mittelfristige Finanzplanung folgende Gesamtumlagen vor:

2025	22,8 Mio. Euro
2026	23,5 Mio. Euro
2027	25,0 Mio. Euro
2028	26,0 Mio. Euro

Die Verbandsversammlung des Abwasserzweckverbandes Breisgauer Bucht hat am 13.12.2024 aufgrund des § 18 GKZ i.V. mit § 79 GemO und § 14 EigBG folgenden Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2025 beschlossen:

## Erfolgs- und Liquiditätsplan

Der Wirtschaftsplan wird festgesetzt

		Euro
<b>1.</b>	<b>im Erfolgsplan mit den folgenden Beträgen</b>	
1.1	Gesamtbetrag der Erträge	24.678.480
1.2	Gesamtbetrag der Aufwendungen	24.678.480
1.3	Jahresergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2)	0,00
<b>2.</b>	<b>im Liquiditätsplan mit den folgenden Beträgen</b>	
2.1	Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	24.376.480
2.2	Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	16.670.480
2.3	Zahlungsmittelüberschuss	7.706.000
2.4	Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00
2.5	Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.197.000
2.6	Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5)	9.197.000
2.7	Finanzierungsmittelbedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6)	1.491.000
2.8	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	7.762.000
2.9	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	5.970.000
2.10	Finanzierungsüberschuss aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9)	1.792.000
2.11	Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5)	301.000

		Euro
<b>Kreditermächtigung</b>		
Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen (Kreditermächtigung) wird festgesetzt auf		7.500.000
<b>Verpflichtungsermächtigungen</b>		
Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Verpflichtungsermächtigungen wird festgesetzt auf		6.970.000
<b>Kassenkredite</b>		
Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgelegt auf		1.000.000
<b>Umlagen</b>		
Die Verbandsumlagen werden gemäß §§ 18, 19, 20 der Verbandssatzung wie folgt festgelegt:		
-	Betriebs- und Verwaltungskostenumlage	14.813.480
-	Kapitaldienstumlage	7.996.000
-	Gesamtumlagen	22.809.480

Umlagemaßstäbe sind nach § 23 Abs. 2 der Verbandssatzung

- I. für die Betriebs- und Verwaltungskostenumlage der Trockenwetterabflussschlüssel (TWA)  
nach § 24 Abs. 1 Verbandssatzung.
- II. für die Kapitaldienstumlage der Umlageschlüssel entsprechend der Abwassergebührenmenge  
nach § 24 Abs. 2 Verbandssatzung.

Die Verbandsumlagen für das Jahr 2025 werden je zu einem Viertel ihres Jahresbetrags

am 15. Februar

am 15. Mai

am 15. August

am 15. November

des Jahres fällig.

Die im Wirtschaftsjahr zu viel bzw. zu wenig erhobenen Umlagenteile werden den Mitgliedsgemeinden im nachfolgenden Wirtschaftsjahr anteilig gutgeschrieben bzw. belastet.

Geschäftsführung  
des Abwasserzweckverbandes  
Breisgauer Bucht

(Ebeling)

(Bechtold)

Freiburg, den 13.12.2024

Nr.	Wirtschaftsplan 2025 Erfolgsplan - Finanzplanung	Konto	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Finanzplanung		
			2023 Euro	2024 Euro	2025 Euro	2026 Euro	2027 Euro	2028 Euro
			1	2	3	4	5	6
<b>1.</b>	<b>Umsatzerlöse</b>							
	Einnahmen aus der Behandlung von Fremdstoffen (steuerpflichtig)	111	364.845,52	270.000	300.000	315.000	324.500	334.200
	Einnahmen aus der Behandlung von Fremdstoffen (nicht steuerpflichtig)	112	421.424,06	300.000	350.000	367.500	378.500	389.900
	Mieten	114	112.971,72	116.000	108.000	113.400	116.800	120.300
	Kostensätze Weisweil, Rheinhausen	150	177.720,33	160.000	200.000	210.000	216.300	222.800
	Kostensätze und vermischte Einnahmen Betrieb	151	108.202,52	51.000	51.000	53.600	55.200	56.900
	Kostensätze und vermischte Einnahmen Verwaltung	152	407.171,51	308.000	328.000	344.400	354.700	365.300
	Kostensatz vom KZV Südbaden	154	0,00	150.000	170.000	170.000	170.000	170.000
	Einnahmen Stromerzeugung	159	60.820,17	64.000	60.000	60.000	60.000	60.000
	<b>Summe Umsatzerlöse</b>		<b>1.653.155,83</b>	<b>1.419.000</b>	<b>1.567.000</b>	<b>1.633.900</b>	<b>1.676.000</b>	<b>1.719.400</b>
<b>2.</b>	<b>Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen</b>							
<b>3.</b>	<b>Andere aktivierte Eigenleistungen</b>		<b>191.073,79</b>	<b>140.000</b>	<b>290.000</b>	<b>127.000</b>	<b>22.000</b>	<b>15.000</b>
	Verrechnung der Ingenieurleistungen	153	191.073,79	140.000	290.000	127.000	22.000	15.000
<b>4.</b>	<b>Sonstige betriebliche Erträge</b>							
	Innere Verrechnung der Abwasserabgabe (nicht zahlungswirksam)	169	158.335,00	0	12.000	400.000	200.000	200.000
	Betriebs- und Verwaltungskostenumlage	172	10.225.168,08	13.730.300	14.813.480	14.942.200	15.965.350	16.850.500
	Kapitaldienstumlage	173	7.337.165,24	8.060.000	7.996.000	8.590.000	9.040.000	9.140.000
	Auflösung erhaltener Ertragszuschüsse	280	0,00	0	0	0	0	0
	<b>Summe Sonstige betriebliche Erträge</b>		<b>17.720.668,32</b>	<b>21.790.300</b>	<b>22.821.480</b>	<b>23.932.200</b>	<b>25.205.350</b>	<b>26.190.500</b>
<b>5.</b>	<b>Materialaufwand:</b>							
<b>a)</b>	<b>Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren</b>							
	Unterhaltung Gebäude, bauliche Anlagen und Tiefbauten	500	30.926,80	58.000	50.000	52.500	54.100	55.700
	Unterhaltung Straßen, Wege und Grünflächen	510	6.785,27	25.000	8.000	8.400	8.700	9.000
	Unterhaltung Kanäle, Rückhaltebecken und Messbauwerke	513	149.485,81	79.500	0	0	0	0
	Ersatzteile, Ausrüstung Elektrobereich	520	277.464,41	367.000	210.000	220.500	227.100	233.900
	Ersatzteile, Ausrüstung Maschinen und Sonstiges	521	449.530,31	519.000	450.000	472.500	486.700	501.300
	IT	522	126.372,59	202.800	269.900	283.400	291.900	300.700
	Dienst- und Schutzkleidung	560	25.110,37	28.500	35.700	37.500	38.600	39.800
	Sonstige Verbrauchs- und Betriebsmittel, Laborbedarf	579	993.252,34	1.600.000	1.500.000	1.575.000	1.622.250	1.670.900
<b>b)</b>	<b>Aufwendungen für bezogene Leistungen</b>							
	Unterhaltung Gebäude, bauliche Anlagen und Tiefbauten	700	30.479,82	32.000	205.500	90.800	93.500	96.300
	Unterhaltung Straßen, Wege und Grünflächen	710	0,00	0	0	0	0	0
	Unterhaltung Kanäle, Rückhaltebecken und Messbauwerke	713	114.040,86	149.500	480.200	504.200	519.300	534.900
	Ersatzteile, Ausrüstung Elektrobereich	720	56.727,29	55.600	310.380	325.900	335.700	345.800
	Ersatzteile, Ausrüstung Maschinen und Sonstiges	721	203.772,86	329.000	409.100	429.600	442.500	455.800
	IT	722	302.286,48	186.000	277.000	290.900	299.600	308.600
	Dienst- und Schutzkleidung, Reinigung	760	62.471,92	67.800	65.000	68.300	70.300	72.400
	Betriebsstrom	773	819.913,26	1.135.000	1.200.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
	Sonstige Verbrauchs- und Betriebsmittel, Laborbedarf	779	2.665,60	0	0	0	0	0
	Entsorgungskosten	673	668.864,62	780.000	800.000	840.000	865.200	891.200
	<b>Summe Materialaufwand</b>		<b>4.320.150,61</b>	<b>5.614.700</b>	<b>6.270.780</b>	<b>6.199.500</b>	<b>6.355.450</b>	<b>6.516.300</b>

Fortsetzung nächste Seite

Nr.	Wirtschaftsplan 2025 Erfolgsplan - Finanzplanung	Konto	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Finanzplanung		
			2023 Euro	2024 Euro	2025 Euro	2026 Euro	2027 Euro	2028 Euro
			1	2	3	4	5	6
<b>6.</b>	<b>Personalaufwand</b>							
a)	Löhne und Gehälter	410/414	4.812.728,14	5.534.000	5.862.000	6.037.900	6.219.000	6.405.600
b)	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung,	430-450	1.613.100,31	1.918.000	1.929.000	1.986.900	2.046.500	2.107.900
	davon Altersversorgung	430/434	673.689,38	795.100	806.000	830.200	855.100	880.800
	<b>Summe Personalaufwand</b>		<b>6.425.828,45</b>	<b>7.452.000</b>	<b>7.791.000</b>	<b>8.024.800</b>	<b>8.265.500</b>	<b>8.513.500</b>
<b>7.</b>	<b>Abschreibungen</b>							
a)	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	861	6.074.583,24	6.520.000	6.426.000	6.830.000	7.090.000	7.140.000
b)	auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		0,00	0	0	0	0	0
<b>8.</b>	<b>Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>							
	Aufwand für ehrenamtliche Tätigkeiten	400	6.360,46	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	Personalnebenkosten	460	82.134,93	99.400	111.000	111.000	111.000	111.000
	Gebühren, Abwasserabgabe	541	301.968,35	876.700	839.800	839.800	839.800	839.800
	Heizung, Reinigung, Beleuchtung	542	156.865,09	209.500	221.500	232.600	239.600	246.800
	Unterh. Instands. Fahrzeuge	550	61.303,78	65.000	65.000	68.300	70.300	72.400
	Treib- u. Schmierst. Fahrzeuge	553	23.737,12	26.000	26.000	27.300	28.100	28.900
	Kraftfahrzeugversicherungen	556	12.215,03	15.000	13.700	14.385	14.800	15.200
	Aus- u. Fortbildung	562	97.782,00	99.500	79.000	82.950	85.400	88.000
	Versicherungen	641	162.998,55	190.000	208.000	218.400	225.000	231.800
	Bürobedarf	650	7.005,20	7.700	7.500	7.875	8.100	8.300
	Bücher und Zeitschriften	651	6.503,27	8.500	7.400	7.770	8.000	8.200
	Versand- und Telekommunikationsaufwand	652	60.774,47	65.100	57.000	59.850	61.600	63.400
	öffentliche Bekanntmachungen	653	1.254,01	32.000	31.800	1.000	1.000	1.000
	Reisekosten, Kilometergelder	654	11.147,27	15.300	13.300	13.965	14.400	14.800
	Sachverständigen- und Gerichtskosten und Sonstiges	655	118.549,20	150.000	276.500	290.325	299.000	308.000
	Gebühren für Aufsichtsprüfungen	656	204,00	0	25.000	0	0	0
	Öffentlichkeitsarbeit	658	17.201,20	25.000	5.000	30.250	5.000	5.000
	Sonstige Geschäftsausgaben	659	2.206,02	2.000	2.000	2.100	2.200	2.300
	Verfügungsmittel des Verbandsvorsitzenden	660	1.000,00	1.000	1.000	1.050	1.100	1.100
	Mitgliedsbeiträge	661	8.613,60	9.600	10.700	11.235	11.600	11.900
	Verschiedene und vermischte Ausgaben	669	14.905,61	15.400	14.900	15.645	16.100	16.600
	Erstattung von Betriebsausgaben	674	8.869,03	7.300	8.000	8.400	8.700	9.000
	Umlage an den KZV	675	75.177,38	160.000	225.000	463.000	820.000	1.300.000
	<b>Summe Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>		<b>1.238.775,57</b>	<b>2.090.000</b>	<b>2.259.100</b>	<b>2.517.200</b>	<b>2.880.800</b>	<b>3.393.500</b>
9.	Erträge aus Beteiligungen,		0,00	0	0	0	0	0
	davon aus verbundenen Unternehmen							
10.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens,		0,00	0	0	0	0	0
11.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	206	82,09	0	0	0	0	0
12.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00	0	0	0	0	0
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		1.262.664,09	1.545.000	1.575.000	1.765.000	1.955.000	2.005.000
	Zinsen an den Kreditmarkt	803	1.262.664,09	1.540.000	1.570.000	1.760.000	1.950.000	2.000.000
	Kassenkreditzinsen	805	0,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
14.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	640	197.413,22	60.000	75.000	75.000	75.000	75.000
15.	Ergebnis nach Steuern		45.564,85	67.600	281.600	281.600	281.600	281.600
16.	sonstige Steuern (Kfz-Steuer, Grundsteuer, Energiesteuer)	642	45.564,85	67.600	281.600	281.600	281.600	281.600
17.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		0,00	0	0	0	0	0

## Erläuterungen zum Erfolgsplan 2025

Konto	Bezeichnung	Erläuterung
<b>Umsatzerlöse</b>		
111/112	Einnahmen aus der Behandlung von Stoffen	In Anlehnung an RE 2023 unter Berücksichtigung der Neukalkulation
150	Kostensätze Weisweil, Rheinhausen	Kostensätze entsprechend der öffentlich-rechtlichen Vereinbarungen
151	Kostensätze Betrieb	Einnahmen aus gewerblicher Tätigkeit, Labortätigkeiten, Schrottverkauf
152	Kostensätze Verwaltung	Verwaltungskostensätze für Arbeiten für Dritte, Ausschreibungsunterlagen u. a..
154	Kostensatz KZV Südbaden	Neues Konto, bis 2023 im Konto 152 enthalten
159	Stromerzeugung	Erträge aus den Photovoltaikanlagen und Gutschriften aus Stromeinspeisung.
153	<b>Aktivierete Eigenleistungen</b>	Für Leistungen der Ingenieure und Techniker bei Planung und Bau von Verbandsanlagen
<b>Sonstige betriebliche Erträge</b>		
169	Verrechnung der Abwasserabgabe	Verrechnung von verbandseigenen Investitionen mit der Abwasserabgabe (siehe auch Konto 541)
<b>Materialaufwand</b>		
500/560 – 700/760	Materialaufwand für bezogene Waren und Dienstleistungen	U. a. Mittel für Wartungsverträge, Lizenzen Reparaturen, Abriss des alten Betriebsgebäudes
579	Sonstige Verbrauchs- und Betriebsmittel	Steigerung aufgrund gestiegener Preise u. a. für die Polymere für die Schlammwässerung
573/773	Betriebsstrom	Ansatz 2025 basiert auf einer Strommenge von rd. 3,5 Mio. kWh, RE 2023: 2,4 Mio. kWh sowie Minderaufwand durch Strompreisbremse
673	Entsorgungskosten	Steigerung aufgrund allg. Preissteigerungen und abgeschlossener Verträge
400ff	Personalaufwand	Der Personalaufwand liegt rd. 4,5 % über dem Ansatz 2024 und berücksichtigt den Wechsel vom TVöD in den TV-V. Im Stellenplan wird eine zusätzliche Ingenieurstelle in EG 11 beantragt.
<b>Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>		
460	Personalnebenkosten	U. a. Mittel für die Lohn- und Gehaltsabrechnung durch den KVBW, Stellenausschreibungen
541	Gebühren, Abwasserabgabe	Abgabe für die Einleitung des gereinigten Abwassers in den Leopoldskanal. Teilweise Verrechnung der Investitionen mit Konto 169.
542	Heizung, Reinigung, Beleuchtung	Ansatzhöhung aufgrund vertraglicher Preissteigerungen
641	Versicherungen	Prämienanstieg wegen Inbetriebnahme des neuen Verwaltungs- und Betriebsgebäudes
653	Öffentl. Bekanntmachungen	Bekanntmachung der Verbandssatzung
655	Sachverständigen und Gerichtskosten	Externe Laboruntersuchungen, Sachverständigen- und Gerichtskosten, u. a. zur Aktualisierung der Schmutzfrachtberechnung
675	Umlage an den KZV Südbaden	Umlage an den Klärschlammverwertung Zweckverband Südbaden
<b>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>		
803	Zinsen an den Kreditmarkt	Bei Neuaufnahmen wird mit einem Zins von 3,5 % kalkuliert
640	Steuern vom Einkommen und Ertrag	Gewerbe-, Körperschaft- und Kapitalertragsteuer der BgAs.
642	Sonstige Steuern	Energiesteuer und ab 2025 Stromsteuer

Nr.	Wirtschaftsplan 2025 Erfolgsplan - Kostenstellen	Konto	Ansatz	Kostenstellen					
			2025 Euro	Kläranlage Euro	Kanäle Euro	Mess/Regelt. Euro	BgAs Euro	Verwaltung Euro	Finanzen Euro
1.	<b>Umsatzerlöse</b>								
	Einnahmen aus der Behandlung von Fremdstoffen (steuerpflichtig)	111	300.000	0	0	0	300.000	0	0
	Einnahmen aus der Behandlung von Fremdstoffen (nicht steuerpflichtig)	112	350.000	350.000	0	0	0	0	0
	Mieten	114	108.000	0	0	0	0	108.000	0
	Kostensätze Weisweil, Rheinhausen	150	200.000	200.000	0	0	0	0	0
	Kostensätze und vermischte Einnahmen Betrieb	151	51.000	10.000	0	0	40.000	1.000	0
	Kostensätze und vermischte Einnahmen Verwaltung	152	328.000	8.000	0	0	320.000	0	0
	Kostensatz vom KZV Südbaden	154	170.000	170.000			0		
	Einnahmen Stromerzeugung	159	60.000	51.000	0	0	0	0	9.000
	<b>Summe Umsatzerlöse</b>		<b>1.567.000</b>	<b>789.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>660.000</b>	<b>109.000</b>	<b>9.000</b>
2.	<b>Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3.	<b>Andere aktivierte Eigenleistungen</b>		<b>290.000</b>	<b>226.000</b>	<b>64.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Verrechnung der Ingenieurleistungen	153	290.000	226.000	64.000	0	0	0	0
4.	<b>Sonstige betriebliche Erträge</b>								
	Innere Verrechnung der Abwasserabgabe	169	12.000	0	12.000	0	0	0	0
	Betriebs- und Verwaltungskostenumlage	172	14.813.480	0	0	0	0	0	14.813.480
	Kapitaldienstumlage	173	7.996.000	0	0	0	0	0	7.996.000
	<b>Summe Sonstige betriebliche Erträge</b>		<b>22.821.480</b>	<b>0</b>	<b>12.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>22.809.480</b>
5.	<b>Materialaufwand:</b>								
a)	<b>Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren</b>								
	Unterhaltung Gebäude, bauliche Anlagen und Tiefbauten	500	50.000	50.000	0	0	0	0	0
	Unterhaltung Straßen, Wege und Grünflächen	510	8.000	8.000	0	0	0	0	0
	Unterhaltung Kanäle, Rückhaltebecken und Messbauwerke	513	0	0	0	0	0	0	0
	Ersatzteile, Ausrüstung Elektrobereich	520	210.000	210.000	0	0	0	0	0
	Ersatzteile, Ausrüstung Maschinen und Sonstiges	521	450.000	450.000	0	0	0	0	0
	EDV und Büromaschinen	522	269.900	136.000	11.300	2.600	0	120.000	0
	Dienst- und Schutzkleidung	560	35.700	25.000	10.000	500	0	200	0
	Betriebsstrom	573	0	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Verbrauchs- und Betriebsmittel, Laborbedarf	579	1.500.000	1.500.000	0	0	0	0	0
b)	<b>Aufwendungen für bezogene Leistungen</b>			<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	
	Unterhaltung Gebäude, bauliche Anlagen und Tiefbauten	700	205.500	195.000	500	0	0	10.000	0
	Unterhaltung Straßen, Wege und Grünflächen	710	0	0	0	0	0	0	0
	Unterhaltung Kanäle, Rückhaltebecken und Messbauwerke	713	480.200	0	445.400	34.800	0	0	0
	Ersatzteile, Ausrüstung Elektrobereich	720	310.380	245.000	36.750	28.630	0	0	0
	Ersatzteile, Ausrüstung Maschinen und Sonstiges	721	409.100	350.000	57.000	0	0	2.100	0
	EDV und Büromaschinen	722	277.000	133.000	3.000	0	0	141.000	0
	Dienst- und Schutzkleidung, Reinigung	760	65.000	55.000	10.000	0	0	0	0
	Betriebsstrom	773	1.200.000	1.200.000	0	0	0	0	0
	Entsorgungskosten	673	800.000	800.000	0	0	0	0	0
	<b>Summe Materialaufwand</b>		<b>6.270.780</b>	<b>5.357.000</b>	<b>573.950</b>	<b>66.530</b>	<b>0</b>	<b>273.300</b>	<b>0</b>

Fortsetzung nächste Seite

Nr.	Wirtschaftsplan 2025 Erfolgsplan - Kostenstellen	Konto	Kostenstellen						
			Ansatz 2025 Euro	Kläranlage Euro	Kanäle Euro	Mess/Regelt. Euro	BgAs Euro	Verwaltung Euro	Finanzen Euro
6.	<b>Personalaufwand:</b>								
a)	Löhne und Gehälter	410/414	5.862.000	3.981.000	829.000	126.000	190.000	736.000	0
b)	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	430-450	1.929.000	1.164.000	237.000	37.000	60.000	431.000	0
	davon Altersversorgung	430/434	806.000	378.000	76.000	12.000	20.000	320.000	0
	<b>Summe Personalaufwand</b>		<b>7.791.000</b>	<b>5.145.000</b>	<b>1.066.000</b>	<b>163.000</b>	<b>250.000</b>	<b>1.167.000</b>	<b>0</b>
7.	<b>Abschreibungen:</b>								
a)	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	861	6.426.000	0	0	0	0	0	6.426.000
b)	auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in dem Unternehmen, der Einrichtung oder dem Hilfsbetrieb üblichen Abschreibungen überschreiten		0	0	0	0	0	0	0
8.	<b>sonstige betriebliche Aufwendungen</b>								
	Aufwand für ehrenamtliche Tätigkeiten	400	10.000	0	0	0	0	10.000	0
	Personalnebenkosten	460	111.000	73.000	22.000	7.000	0	9.000	0
	Gebühren, Abwasserabgabe	541	839.800	836.800	500	0	0	2.500	0
	Heizung, Reinigung, Beleuchtung	542	221.500	136.000	500	0	0	85.000	0
	Unterh. Instands. Fahrzeuge	550	65.000	30.000	26.000	5.000	0	4.000	0
	Treib-u.Schmierst. Fahrzeuge	553	26.000	6.000	15.000	3.000	0	2.000	0
	Kraftfahrzeugversicherungen	556	13.700	4.500	4.800	1.800	0	2.600	0
	Aus- u. Fortbildung	562	79.000	40.000	14.000	15.000	0	10.000	0
	Versicherungen	641	208.000	190.000	5.000	2.000	1.000	10.000	0
	Bürobedarf	650	7.500	4.000	300	100	0	3.100	0
	Bücher und Zeitschriften	651	7.400	3.000	300	100	0	4.000	0
	Versand- und Telekommunikationsaufwand	652	57.000	30.000	1.000	6.000	0	20.000	0
	öffentliche Bekanntmachungen	653	31.800	0	0	0	0	31.800	0
	Reisekosten, Kilometergelder	654	13.300	3.000	7.100	200	1.000	2.000	0
	Sachverständigen- und Gerichtskosten und Sonstiges	655	276.500	217.000	7.000	2.500	20.000	30.000	0
	Gebühren für Aufsichtsprüfungen	656	25.000	15.000	0	0	0	10.000	0
	Kosten für Wasserrechtsverfahren	657	0	0	0	0	0	0	0
	Öffentlichkeitsarbeit	658	5.000	5.000	0	0	0	0	0
	Sonstige Geschäftsausgaben	659	2.000	0	0	0	0	2.000	0
	Verfügungsmittel des Verbandsvorsitzenden	660	1.000	0	0	0	0	1.000	0
	Mitgliedsbeiträge	661	10.700	4.600	2.000	0	0	4.100	0
	Verschieden und vermischte Ausgaben	669	14.900	6.700	1.000	0	0	7.200	0
	Erstattung von Betriebsausgaben	674	8.000	0	8.000	0	0	0	0
	Umlage an den KZV	675	225.000	225.000	0	0	0	0	0
	<b>Summe sonstige betriebliche Aufwendungen</b>		<b>2.259.100</b>	<b>1.829.600</b>	<b>114.500</b>	<b>42.700</b>	<b>22.000</b>	<b>250.300</b>	<b>0</b>
9.	<b>Erträge aus Beteiligungen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
10.	<b>Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
11.	<b>sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>	206	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
12.	<b>Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
13.	<b>Zinsen und ähnliche Aufwendungen,</b>		<b>1.575.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.575.000</b>
	Zinsen an den Kreditmarkt	803	1.570.000	0	0	0	0	0	1.570.000
	Kassenkreditzinsen	805	5.000	0	0	0	0	0	5.000
14.	<b>Steuern vom Einkommen und vom Ertrag</b>	640	<b>75.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>75.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
15.	<b>Ergebnis nach Steuern</b>		<b>281.600</b>	<b>-11.316.600</b>	<b>1.678.450</b>	<b>-347.230</b>	<b>388.000</b>	<b>-1.581.600</b>	<b>14.817.480</b>
16.	<b>sonstige Steuern (Kfz-Steuer, Grundsteuer, Energiesteuer)</b>	642	<b>281.600</b>	<b>275.000</b>	<b>1.000</b>	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>5.100</b>	<b>0</b>
17.	<b>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>		<b>0</b>	<b>-11.591.600</b>	<b>-1.679.450</b>	<b>-347.730</b>	<b>388.000</b>	<b>-1.586.700</b>	<b>14.817.480</b>



Wirtschaftsplan 2025 Liquiditätsplan		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE's	Finanzplanung		
		2023 Euro	2024 Euro	2025 Euro	2025 Euro	2026 Euro	2027 Euro	2028 Euro
Nr.		1	2	3	4	5	7	8
4	Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	20.625.119,16	23.209.300	24.376.480		26.681.350	27.709.900	27.639.900
8	Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	12.547.653,09	15.289.300	16.670.480		16.703.100	17.663.350	18.584.900
9	<b>Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Geschäftstätigkeit</b> (Saldo aus Nummern 4 und 8)	<b>8.077.466,07</b>	<b>7.920.000</b>	<b>7.706.000</b>		<b>8.463.000</b>	<b>9.018.000</b>	<b>9.125.000</b>
13	Einzahlungen aus der Rückzahlung geleisteter Investitionszuschüsse durch Dritte	0,00	0	0		0	0	3.300.000
14	Erhaltene Zinsen	101,09	0	0		0	0	0
16	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b> (Summe aus Nummern 10 bis 15)	<b>101,09</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.300.000</b>
17	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	241.642,42	377.000	287.000		50.000	50.000	50.000
18	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	5.518.941,74	6.886.000	8.910.000	6.970.000	10.088.000	5.478.000	4.685.000
19	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	100,00	0	0		0	0	0
20	Auszahlungen für geleistete Investitionszuschüsse an Dritte	0,00	0	0		0	0	0
21	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b> (Summe aus Nummern 17 bis 20)	<b>5.760.684,16</b>	<b>7.263.000</b>	<b>9.197.000</b>		<b>10.138.000</b>	<b>5.528.000</b>	<b>4.735.000</b>
22	<b>Veranschlagter Finanzierungsmittelbedarf (-) aus Investitionstätigkeit</b> (Saldo aus Nummern 16 und 21)	<b>-5.760.583,07</b>	<b>-7.263.000</b>	<b>-9.197.000</b>		<b>-10.138.000</b>	<b>-5.528.000</b>	<b>-1.435.000</b>
23	<b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (-)</b> (Saldo aus Nummern 9 und 22)	<b>2.316.883,00</b>	<b>657.000</b>	<b>-1.491.000</b>		<b>-1.675.000</b>	<b>3.490.000</b>	<b>7.690.000</b>
26	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei Dritten	4.400.000,00	5.600.000	7.500.000		7.200.000	3.500.000	0
27	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen	0,00	232.000	262.000		57.500	0	0
28	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen der Gemeinde	0,00	0	0		0	0	0
29	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen Dritter							
30	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b> (Summe aus Nummern 24 bis 29)	<b>4.400.000,00</b>	<b>5.832.000</b>	<b>7.762.000</b>		<b>7.257.500</b>	<b>3.500.000</b>	<b>0</b>
33	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber Dritten	7.147.280,47	4.970.000	4.400.000		4.700.000	5.000.000	5.100.000
37	Gezahlte Zinsen	1.232.619,46	1.540.000	1.570.000		1.760.000	1.950.000	2.000.000
38	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b> (Summe aus Nummern 31 bis 37)	<b>8.379.899,93</b>	<b>6.510.000</b>	<b>5.970.000</b>		<b>6.460.000</b>	<b>6.950.000</b>	<b>7.100.000</b>
39	<b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit</b> (Saldo aus Nummern 30 und 38)	<b>-3.979.899,93</b>	<b>-678.000</b>	<b>1.792.000</b>		<b>797.500</b>	<b>-3.450.000</b>	<b>-7.100.000</b>
40	<b>Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres</b> (Saldo aus Nummern 23 und 39)	<b>-1.663.016,93</b>	<b>-21.000</b>	<b>301.000</b>		<b>-877.500</b>	<b>40.000</b>	<b>590.000</b>
nachrichtlich:								
41	voraussichtlicher Bestand an liquiden Eigenmitteln zum Jahresbeginn		500.000	832.000		1.133.000	225.000	295.500

## Kläranlage Baumaßnahmen

Nr.		Gesamtangaben zur Maßnahme -nachrichtlich- EUR	Bisher finanziert EUR	Ergebnis 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Finanzplanung		
							2026	2027	2028
							EUR	EUR	EUR
		1	2	4	5	6	8	10	11
<b>Maßnahme: P1013 - Erweiterung der Kläranlage (50 % biolog. Reinigungsstufe)</b>									
6	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummer 1 bis 5)	0	0	0	0	0	0	0	3.300.000
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	31.706.731	31.706.731	74.198	0	0	0	0	0
13	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)	31.706.731	31.706.731	74.198	0	0	0	0	0
14	Saldo aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13)	-31.706.731	-31.706.731	-74.198	0	0	0	0	3.300.000
15	Aktivierete Eigenleistungen	582.118	582.118	2.685					
16	Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)	32.288.849	32.288.849	76.884	0	0	0	0	0
	Erläuterung	Bei der Einzahlung in 2028 handelt es sich um die zu erwartende Schadensersatzzahlung des beklagten Bauunternehmens.							

Nr.		Gesamtangaben zur Maßnahme -nachrichtlich- EUR	Bisher finanziert EUR	Ergebnis 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Finanzplanung		
							2026	2027	2028
							EUR	EUR	EUR
		1	2	4	5	6	8	10	11
<b>Maßnahme: P23-1002 - Erneuerung der Klärgasaufbereitung</b>									
6	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummer 1 bis 5)	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	983.000	98.815	98.815	883.000	884.000	0	0	
13	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)	983.000	98.815	98.815	883.000	884.000	0	0	0
14	Saldo aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13)	-983.000	-98.815	-98.815	-883.000	-884.000	0	0	0
15	Aktivierete Eigenleistungen	32.000	15.656	15.656	17.000	16.000	0	0	0
16	Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)	1.015.000	114.472	114.472	900.000	900.000	0	0	0
17	Erläuterung	Projekt verschiebt sich nach 2025							

Nr.		Gesamtangaben zur Maßnahme -nachrichtlich- EUR	Bisher finanziert EUR	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE EUR	Finanzplanung		
				2023	2024	2025		2026	2027	2028
				EUR	EUR	EUR		EUR	EUR	EUR
		1	2	4	5	6	7	8	10	11
Maßnahme: P23-1003 - Erweiterung der BHKW-Anlage										
6	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummer 1 bis 5)	0	0	0	0	0		0	0	0
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.045.000	0	0	170.000	445.000	4.430.000	4.430.000		
13	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)	5.045.000	0	0	170.000	445.000		4.430.000	0	0
14	Saldo aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13)	-5.045.000	0	0	-170.000	-445.000		-4.430.000	0	0
15	Aktiviere Eigenleistungen	168.485	13.485	13.485	30.000	55.000	0	70.000	0	0
16	Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)	5.213.485	13.485	13.485	200.000	500.000		4.500.000	0	0

Nr.		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Finanzplanung		
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		4	5	6	8	10	11
Maßnahme: (P24-1006) Migration AC 450 Sandfilter							
6	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummer 1 bis 5)	0	0	0	0	0	0
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	190.000	198.000	195.000	0	0	0
13	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)	190.000	198.000	195.000	0	0	0
14	Saldo aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13)	-190.000	-198.000	-195.000	0	0	0
15	Aktiviere Eigenleistungen	5.000	2.000	5.000	0	0	0
16	Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)	195.000	200.000	200.000	0	0	0
17	Erläuterung	Projekt verschiebt sich nach 2025					

Nr.		Gesamtangaben zur Maßnahme -nachrichtlich-	Bisher finanziert	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Finanzplanung						
								2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
								EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
								1	2	4	5	6	7	8
Maßnahme: P23-1006 - Klärschlammwässerung														
6	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit</b> (Summe aus Nummer 1 bis 5)	0	0	0	0	0		0	0	0				
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.075.000		54.105	395.000	115.000	1.960.000	1.470.000	490.000	0				
13	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b> (Summe aus Nummer 7 bis 12)	2.075.000	0	54.105	395.000	115.000		1.470.000	490.000	0				
14	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit</b> (Saldo aus Nummer 6 und 13)	-2.075.000	0	-54.105	-395.000	-115.000		-1.470.000	-490.000	0				
15	Aktiviere Eigenleistungen	75.000		3.995	5.000	35.000		30.000	10.000	0				
16	<b>Gesamtkosten der Maßnahme</b> (Summe aus Nummer 13 und 15)	2.150.000	0	58.099	400.000	150.000		1.500.000	500.000	0				
17	<b>Erläuterung</b>	Projekt verschiebt sich nach 2025												

Nr.		Gesamtangaben zur Maßnahme -nachrichtlich-	Bisher finanziert	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Finanzplanung						
								2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
								EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
								1	2	4	5	6	7	8
Maßnahme: P24-1003 - Wärmeverteilung und Kühlwasserpumpwerk														
6	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit</b> (Summe aus Nummer 1 bis 5)	0	0	0	0	0		0	0	0				
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	750.000		0	0	370.000	380.000	380.000	0	0				
13	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b> (Summe aus Nummer 7 bis 12)	750.000	0	0	0	370.000		380.000	0	0				
14	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit</b> (Saldo aus Nummer 6 und 13)	-750.000	0	0	0	-370.000		-380.000	0	0				
15	Aktiviere Eigenleistungen	50.000		0	0	30.000		20.000	0	0				
16	<b>Gesamtkosten der Maßnahme</b> (Summe aus Nummer 13 und 15)	800.000	0	0	0	400.000		400.000	0	0				

Nr.		Gesamtangaben zur Maßnahme -nachrichtlich-	Bisher finanziert	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Finanzplanung		
				2023	2024	2025	2026	2027	2028
				EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	4	5	6	8	10	11	
Maßnahme: PV-Anlage auf dem Betriebsgelände									
6	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummer 1 bis 5)			0	0	0	0	0	0
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	387.000	0	0	0	387.000	0	0	0
13	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)	387.000	0	0	0	387.000	0	0	0
14	Saldo aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13)	-387.000	0	0	0	-387.000	0	0	0
15	Aktivierete Eigenleistungen	13.000		0		13.000	0	0	0
16	Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)	400.000	0	0	0	400.000	0	0	0

Nr.		Gesamtangaben zur Maßnahme -nachrichtlich-	Bisher finanziert	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung Wirtschaftsjahr		
				2023	2024	2025	2026	2027	2028
				EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	4	5	6	8	10	11	
Maßnahme: Maschinelle Überschussschlammehdickung (Dekanter)									
6	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummer 1 bis 5)	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	680.000	0	0	395.000	0	0	195.000	785.000
13	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)	680.000	0	0	395.000	0	0	195.000	785.000
14	Saldo aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13)	-680.000	0	0	-395.000	0	0	-195.000	-785.000
15	Aktivierete Eigenleistungen	20.000			5.000	0	0	5.000	15.000
16	Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)	700.000	0	0	400.000	0	0	200.000	800.000
17	Erläuterung	Neuveranschlagung ab 2027							

Nr.		Gesamtangaben zur Maßnahme -nachrichtlich-	Bisher finanziert	Ergebnis		Ansatz		Finanzplanung		
				2023	2024	2025	2026	2027	2028	
				EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
				1	2	4	5	6	8	10
Maßnahme: Sanierung Dickschlamm-schacht										
6	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummer 1 bis 5)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	580.000	0	0	0	580.000	0	0	0	0
13	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)	580.000	0	0	0	580.000	0	0	0	0
14	Saldo aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13)	-580.000	0	0	0	-580.000	0	0	0	0
15	Aktivierete Eigenleistungen	20.000				20.000	0	0	0	0
16	Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)	600.000	0	0	0	600.000	0	0	0	0
17	Erläuterung									

Nr.		Ergebnis		Ansatz		Finanzplanung		
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		4	5	6	8	10	11	
Maßnahme: Unbedeutende Investitionen gem § 4 EigBVO-HGB								
6	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummer 1 bis 5)		0	0	0	0	0	0
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.117	533.000	888.000	500.000	500.000	500.000	500.000
13	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)	9.117	533.000	888.000	500.000	500.000	500.000	500.000
14	Saldo aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13)	-9.117	-533.000	-888.000	-500.000	-500.000	-500.000	-500.000
15	Aktivierete Eigenleistungen		7.000	52.000	0	0	0	0
16	Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)	9.117	540.000	940.000	500.000	500.000	500.000	500.000
17	Erläuterung	Die Baumaßnahmen auf der Kläranlage werden erst ab einer Investitionssumme von 200.000 Euro einzeln dargestellt. Mit den o. g. Ansätzen werden allg. Sanierungsmaßnahmen durchgeführt.						

Nr.		Gesamtangaben zur Maßnahme -nachrichtlich-	Bisher finanziert	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Finanzplanung		
				2023	2024	2025	2026	2027	2028
				EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	4	5	6	8	10	11
Maßnahme: P1022 - Neubau Betriebsgebäude mit Labor und Verwaltungsgebäude									
6	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummer 1 bis 5)	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	26.800.000	24.004.677	3.513.507	100.000	0	0	0	0
13	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)	26.800.000	24.004.677	3.513.507	100.000	0	0	0	0
14	Saldo aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13)	-26.800.000	-24.004.677	-3.513.507	-100.000	0	0	0	0
15	Aktivierete Eigenleistungen	600.000	628.902	120.434	0	0	0	0	0
16	Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)	27.400.000	24.633.579	3.633.941	100.000	0	0	0	0

Nr.		Gesamtangaben zur Maßnahme -nachrichtlich-	Bisher finanziert	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Finanzplanung		
				2023	2024	2025	2026	2027	2028
				EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	4	5	6	8	10	11
Maßnahme: P23-1011 - Erneuerung Turboverdichter (3 + 4 Umsetzung 2023/2024)									
6	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummer 1 bis 5)	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	500.000		355.242	95.000	0	0	0	0
13	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)	500.000	0	355.242	95.000	0	0	0	0
14	Saldo aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13)	-500.000	0	-355.242	-95.000	0	0	0	0
15	Aktivierete Eigenleistungen			14.242	5.000	0			
16	Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)	500.000	0	369.485	100.000	0	0	0	0

## Kanalnetz Baumaßnahmen

Nr.		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Finanzplanung		
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		4	5	6	8	10	11
Maßnahme: Kanalsanierungsmaßnahmen (eigene Kanäle und solche mit Doppelfunktion)							
2	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	79.000	109.000	57.500	0	0
6	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit</b> (Summe aus Nummer 1 bis 5)	<b>0</b>	<b>79.000</b>	<b>109.000</b>	<b>57.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	44.739	969.000	1.208.000	1.115.000	1.000.000	0
13	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b> (Summe aus Nummer 7 bis 12)	<b>44.739</b>	<b>969.000</b>	<b>1.208.000</b>	<b>1.115.000</b>	<b>1.000.000</b>	<b>0</b>
14	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit</b> (Saldo aus Nummer 6 und 13)	<b>-44.739</b>	<b>-890.000</b>	<b>-1.099.000</b>	<b>-1.057.500</b>	<b>-1.000.000</b>	<b>0</b>
15	Aktiviert Eigenleistungen	0	26.000	0	0	0	0
16	<b>Gesamtkosten der Maßnahme</b> (Summe aus Nummer 13 und 15)	<b>44.739</b>	<b>995.000</b>	<b>1.208.000</b>	<b>1.115.000</b>	<b>1.000.000</b>	<b>0</b>
17	Erläuterung	Die Baumaßnahmen im Kanalnetz werden ab einer Investitionssumme von 200.000 Euro einzeln dargestellt. In den o. a. Ansätzen sind u. a. folgende Maßnahmen enthalten: Kanalerneuerung Merzhausen - Hexentalstraße, Sanierung der Pumpwerke Forchheim und Riegel, Erneuerung der Messtechnik der MBW Gundelfingen, Malterdingen, Neuverkabelung MBW Ebringen sowie Sanierung des Verbandssammlers.					

Nr.		Gesamtangaben zur Maßnahme -nachrichtlich-  EUR	Bisher finanziert  EUR	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Finanzplanung		
				2023	2024	2025	2026	2027	2028
				EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
				1	2	4	5	6	8
Maßnahme: P23-1008 - Sanierung Freiburg-Nord, Abschnitt H141 bis H143, H146 inkl. Messbauwerk									
2	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
6	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit</b> (Summe aus Nummer 1 bis 5)	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.662.000	32.106	32.106	2.662.000	2.400.000	0	0	0
13	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b> (Summe aus Nummer 7 bis 12)	<b>2.662.000</b>	<b>32.106</b>	<b>32.106</b>	<b>2.662.000</b>	<b>2.400.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
14	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit</b> (Saldo aus Nummer 6 und 13)	<b>-2.662.000</b>	<b>-32.106</b>	<b>-32.106</b>	<b>-2.662.000</b>	<b>-2.400.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
15	Aktiviert Eigenleistungen	88.000			38.000	50.000	0	0	0
16	<b>Gesamtkosten der Maßnahme</b> (Summe aus Nummer 13 und 15)	<b>2.750.000</b>	<b>32.106</b>	<b>32.106</b>	<b>2.700.000</b>	<b>2.450.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



Nr.		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Finanzplanung		
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		4	5	6	8	10	11
<b>Maßnahme: Verlegung des Verbandskanals „Ebnet-Stegen“</b>							
2	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	153.000	153.000	0	0	0
6	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit</b> (Summe aus Nummer 1 bis 5)	0	153.000	153.000	0	0	0
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	335.000	335.000	0	0	0
13	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b> (Summe aus Nummer 7 bis 12)	0	335.000	335.000	0	0	0
14	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit</b> (Saldo aus Nummer 6 und 13)	0	-182.000	-182.000	0	0	0
15	Aktivierete Eigenleistungen		10.000	10.000			
16	<b>Gesamtkosten der Maßnahme</b> (Summe aus Nummer 13 und 15)	0	345.000	345.000	0	0	0
17	Erläuterung	Neuveranschlagung 2025					

Nr.		Gesamtangaben zur Maßnahme -nachrichtlich-	bisher finanziert	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Finanzplanung		
				2023	2024	2025	2026	2027	2028
				EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
				1	2	4	5	6	8
<b>Maßnahme: Kanalsanierung Abschnitt B, Riegel-Nimburg, Großkanal</b>									
6	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit</b> (Summe aus Nummer 1 bis 5)	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.398.000		0	0	148.000	250.000	3.000.000	3.000.000
13	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b> (Summe aus Nummer 7 bis 12)	6.398.000	0	0	0	148.000	250.000	3.000.000	3.000.000
14	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit</b> (Saldo aus Nummer 6 und 13)	-6.398.000	0	0	0	-148.000	-250.000	-3.000.000	-3.000.000
15	Aktivierete Eigenleistungen	2.000			0	2.000	0	0	0
16	<b>Gesamtkosten der Maßnahme</b> (Summe aus Nummer 13 und 15)	6.400.000	0	0	0	150.000	250.000	3.000.000	3.000.000

Nr.		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Finanzplanung		
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		4	5	6	8	10	11
Maßnahme: Erneuerung Messbauwerk/Messtechnik MBW Umkirch							
6	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit</b> (Summe aus Nummer 1 bis 5)	0	0	0	0	0	0
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	228.000	0	0	0
13	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b> (Summe aus Nummer 7 bis 12)	0	0	228.000	0	0	0
14	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit</b> (Saldo aus Nummer 6 und 13)	0	0	-228.000	0	0	0
15	Aktivierete Eigenleistungen		0	2.000			
16	<b>Gesamtkosten der Maßnahme</b> (Summe aus Nummer 13 und 15)	0	0	230.000	0	0	0

## Geschäftsstelle Baumaßnahmen

Nr.		Gesamtangaben zur Maßnahme -nachrichtlich-	Bisher finanziert	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Verpfl. Erm.	Finanzplanung			
				2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028	
				EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
				1	2	4	5	6	7	8	10
Maßnahme: Geschäftsstelle Freiburg Einbau einer Luft-Luft-Wärmepumpe											
6	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit</b> (Summe aus Nummer 1 bis 5)	0	0	0	0	0		0	0	0	
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	600.000	0	0	370.000	400.000	200.000	200.000	0	0	
13	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b> (Summe aus Nummer 7 bis 12)	600.000	0	0	370.000	400.000		200.000	0	0	
14	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit</b> (Saldo aus Nummer 6 und 13)	-600.000	0	0	-370.000	-400.000		-200.000	0	0	
15	Aktivierete Eigenleistungen				0	0		0	0		
16	<b>Gesamtkosten der Maßnahme</b> (Summe aus Nummer 13 und 15)	600.000	0	0	370.000	400.000		200.000	0	0	
17	Schätzung der nach Fertigstellung der Maßnahme entstehenden jährlichen Ergebnisbelastungen										

## Investitionsmaßnahmen (beweglich/immateriell)

Nr.		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Finanzplanung		
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		4	5	6	8	10	11
Maßnahme: Baumaßnahmen, Beschaffung von beweglichem und immateriellem Anlagevermögen							
6	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit</b> (Summe aus Nummer 1 bis 5)		0	0	0	0	0
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	419.000	0	0	0	0
9	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	127.000	327.000	100.000	100.000	100.000
12	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	377.000	287.000	50.000	50.000	50.000
13	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b> (Summe aus Nummer 7 bis 12)	0	923.000	614.000	150.000	150.000	150.000
14	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit</b> (Saldo aus Nummer 6 und 13)	0	-923.000	-614.000	-150.000	-150.000	-150.000
15	Aktivierete Eigenleistungen						
16	<b>Gesamtkosten der Maßnahme</b> (Summe aus Nummer 13 und 15)	0	923.000	614.000	150.000	150.000	150.000
17	<b>Schätzung der nach Fertigstellung der Maßnahme entstehenden jährlichen Ergebnisbelastungen</b>						

Bewegl. Anlagevermögen: Ersatzbeschaffung von Fahrzeugen, sonstige Ausstattungsgegenstände  
 Immat. Anlagevermögen: Prozessdatenbanksystem u. Analystool, Erweiterung Prozessleittechnik und sonstige Software

## Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen im Wirtschaftsplan	davon voraussichtlich fällige Auszahlungen				
	Jahr	2026	2027	2028	2029
	Euro in Tausend	Euro in Tausend	Euro in Tausend	Euro in Tausend	Euro in Tausend
	1	2	3	4	5
2025	6.970	6.480	490	0	0
<b>Summe:</b>		<b>6.480</b>	<b>490</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Nachrichtlich im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahmen (brutto):		7.200	3.500	0	0

## Voraussichtlicher Stand der Schulden

Art der Schulden	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Wirtschaftsjahres	voraussichtlicher Stand zum Ende des Wirtschaftsjahres
	TEUR	
<b>1. Anleihen</b>	0	0
<b>2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>		
2.1 Bund	0	0
2.2 Land	0	0
2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände	0	0
davon Kernhaushalt		
2.4 Zweckverbände und dergleichen	0	0
2.5 Kreditinstitute	81.007	84.107
2.6 sonstige Bereiche	0	0
<b>3. Kassenkredite</b>	0	0
<b>4. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften</b>	0	0
<b>Voraussichtliche Gesamtschulden</b>	<b>81.007</b>	<b>84.107</b>

## Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Liquiditätsplan		Finanzplanung		
		2024 Euro	2025 Euro	2026 Euro	2027 Euro	2028 Euro
		1	2	3	4	5
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	4.221.083				
2a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn	0				
2b	+ Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	0				
2c	+ Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	0				
3a	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn	0				
3b	- Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	0				
4	= <b>liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn</b>	<b>4.221.083</b>				
5	- mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§ 2 Absatz 4 EigBVO-HGB)	0				
6	+/- veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 2 i. V. m. Anlage 2 Nummer 40 EigBVO-HGB)	3.389.083	301.000	-877.500	40.000	590.000
7	= voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende	832.000	1.133.000	255.500	295.500	885.500
8	- davon für bestimmte Zwecke gebunden	0	0	0	0	0
9	= <b>vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel</b>	<b>832.000</b>	<b>1.133.000</b>	<b>255.500</b>	<b>295.500</b>	<b>885.500</b>

## Stellenübersicht 2025

	Stellen WP 2025 (TV-V)	Nachrichtlich Zahl der Stellen 2024 (TVöD)	Besetzte Stellen 2024 30.06.2024 (TVöD)
<b>BEAMTE</b>			
A16	1	1	1
A15	1	1	1
<b>SUMME</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>2</b>
<b>BESCHÄFTIGTE</b>			
EG 14	0	1	1
EG 13	1	1	1
EG 12	6	5	2,9
EG 11	6	5	2,8
EG 10	4	4	3,9
EG 9 (TV-V)	7	0	0
EG 9c (TVöD)	0	5	4,8
EG 9b (TVöD)	0	2	4,75
EG 9a (TVöD)	0	4	3,75
EG 8	4	21,5	17,8
EG 7	29,5	8	7
EG 6	21	21	21,7
EG 5	12	12	14
EG 4	3	3	3,45
EG 3	0,5	0	1
EG 2	0	0,5	0,9
<b>SUMME</b>	<b>94</b>	<b>93</b>	<b>90,7</b>
<b>STELLEN GESAMT</b>	<b>96</b>	<b>95</b>	<b>92,7</b>

In der Stellenübersicht ist eine zusätzliche Ingenieursstelle in EG 11 zur Betreuung der Mitgliedsgemeinden enthalten.

# Verbandsumlagen 2025

Verbandsmitglied	Abwassergebühren-Menge (§ 24/2 VS)		Gemessene Abwassermenge an 82 TWT		Korrekturen aus Abflüssen über fremde Gemarkungen		Trockenwetter-Abfluss-Schlüssel	
	Jahr	2023	01.09.2023-31.08.2024		Korretur- werte	Erläuterungen	Zwischen- wert	Ergebnis
Gemeinde / Stadt / Ortsteil	m <sup>3</sup>	AGM [%]	m <sup>3</sup>	[%]	m <sup>3</sup>		%	TWA [%]
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Gemessene Gemeinden</b>								
Au	70.836	0,346076092%						0,314395294%
+ Merzhausen	236.540	1,155638923%	90.897,2	1,3642%			1,3642%	1,049848424%
Bahlingen	242.102	1,182812609%	63.390,8	0,9514%			0,9514%	0,951409490%
Bötzingen (inkl. Wasenweiler)	367.227	1,794122833%	130.219,2	1,9544%		intern mit Ihringen	1,9544%	1,954413619%
Buchenbach	124.328	0,671261374%	38.917,1	0,5841%			0,5841%	0,645486360%
+ Buchenbach-Falkensteig	13.068				13.068	BUB-Falk. --> KIZ	0,0614%	
Denzlingen	634.728	3,101024700%	209.046,0	3,1375%			3,1375%	2,926238107%
+ Heuweiler	45.824	0,223877560%						0,211258894%
Ebringen	124.354	0,607543429%	43.362,7	0,6508%			0,6508%	0,650815329%
Eichstetten	166.832	0,815073784%	47.181,6	0,7081%			0,7081%	0,708131839%
Endingen	368.768	1,801651537%	79.612,3	1,1949%			1,1949%	1,194872671%
Freiburg	13.290.116	64,930140127%	4.166.390,1	62,5319%			62,5319%	62,219156782%
- Horben					-46.123	Horben --> FRG	-0,2159%	
- Kirchzarten-Neuhäuser					-21.901	KIZ-Neuh. --> FRG	-0,0968%	
Glottertal	179.309	0,876031368%	96.763,8	1,4523%			1,4523%	1,452293429%
Gundelfingen	522.135	2,550940768%	131.196,2	1,9691%			1,9691%	1,969077064%
Gutach	182.861	0,916982435%	72.711,9	1,0913%			1,0913%	1,120132268%
+ Gutach Teilgebiet Landstraße	4.830				4.830	GUT-Landstr. --> WAK	0,0288%	
Horben	46.123	0,225338353%			46.123		0,2159%	0,215929956%
Kirchzarten	491.868	2,510067870%	148.910,0	2,2349%			2,2349%	2,270323309%
+ Kirchzarten-Neuhäuser	21.901				21.901	KIZ-Neuh. --> FRG	0,0968%	
- Buchenbach-Falkensteig					-13.068	BUB-Falk. --> KIZ	-0,0614%	
Malterdingen	147.237	0,719340527%	42.189,8	0,6332%			0,6332%	0,633211494%
March	414.892	2,026994775%	162.640,1	2,4410%			2,4410%	2,441006910%
Oberried	131.867	0,644248913%	50.062,8	0,7514%			0,7514%	0,751374744%
Pfaffenweiler	101.729	0,497006815%	32.262,6	0,4842%			0,4842%	0,484217879%
Schallstadt	225.192	1,100197178%	89.573,1	1,3444%			1,3444%	1,344370773%
Stegen	175.612	0,857969319%	61.332,7	0,9205%			0,9205%	0,920520662%
Umkirch	286.032	1,397436850%	115.814,2	1,7382%			1,7382%	1,738213495%
Waldkirch	1.104.565	5,396458558%	547.042,3	8,2104%			8,2104%	8,181537907%
- Gutach Teilgebiet Landstraße					-4.830	GUT-Landstr. --> WAK	-0,0288%	
<b>ZWISCHENSUMME</b>	<b>19.720.876</b>	<b>96,348236698%</b>	<b>6.419.516,4</b>	<b>96,3482%</b>			<b>96,3482%</b>	<b>96,348236698%</b>
<b>Nicht gemessene Gemeinden</b>								
Gottenheim	116.330	0,568341405%						0,568341405%
Reute	126.282	0,616962858%						0,616962858%
Riegel	268.834	1,313414367%						1,313414367%
Teningen	102.421	0,500387648%						0,500387648%
Vörstetten	133.588	0,652657024%						0,652657024%
<b>ZWISCHENSUMME</b>	<b>747.455</b>	<b>3,651763302%</b>	<b>243.310,7</b>	<b>3,6518%</b>			<b>3,6518%</b>	<b>3,651763302%</b>
<b>GESAMTSUMME</b>	<b>20.468.331</b>	<b>100,000000000%</b>	<b>6.662.827,1</b>	<b>100,0000%</b>			<b>100,0000%</b>	<b>100,000000000%</b>



## Aufteilung der Verbandsumlagen 2025

Verbandsmitglied	Betriebs- und Verwaltungskosten-Umlage		Kapitaldienst-Umlage		Gesamtumlage
	TWA	Jahr	AGM	Jahr	Jahr
	01.09.2023-31.08.2024	2025	01.09.2023-31.08.2024	2025	2025
Gemeinde / Stadt	%	EUR	%	EUR	EUR
<b>Gemessene Gemeinden</b>					
Au	0,31439529%	46.572,88	0,34607609%	27.672,24	74.245,12
Merzhausen	1,04984842%	155.519,09	1,15563892%	92.404,89	247.923,98
Bahlingen	0,95140949%	140.936,85	1,18281261%	94.577,70	235.514,55
Bötzingen	1,95441362%	289.516,67	1,79412283%	143.458,06	432.974,73
Buchenbach	0,64548636%	95.618,99	0,67126137%	53.674,06	149.293,05
Denzlingen	2,92623811%	433.477,70	3,10102470%	247.957,94	681.435,64
Heuweiler	0,21125889%	31.294,79	0,22387756%	17.901,25	49.196,04
Ebringen	0,65081533%	96.408,40	0,60754343%	48.579,17	144.987,57
Eichstetten	0,70813184%	104.898,97	0,81507378%	65.173,30	170.072,27
Endingen	1,19487267%	177.002,22	1,80165154%	144.060,06	321.062,28
Freiburg	62,21915678%	9.216.822,35	64,93014013%	5.191.813,99	14.408.636,34
Glottertal	1,45229343%	215.135,20	0,87603137%	70.047,47	285.182,67
Gundelfingen	1,96907706%	291.688,84	2,55094077%	203.973,22	495.662,06
Gutach	1,12013227%	165.930,57	0,91698243%	73.321,92	239.252,49
Horben	0,21592996%	31.986,74	0,22533835%	18.018,05	50.004,79
Kirchzarten	2,27032331%	336.313,89	2,51006787%	200.705,03	537.018,92
Malterdingen	0,63321149%	93.800,66	0,71934053%	57.518,47	151.319,13
March	2,44100691%	361.598,07	2,02699478%	162.078,50	523.676,57
Oberried	0,75137474%	111.304,75	0,64424891%	51.514,14	162.818,89
Pfaffenweiler	0,48421788%	71.729,52	0,49700682%	39.740,66	111.470,18
Schallstadt	1,34437077%	199.148,10	1,10019718%	87.971,77	287.119,87
Stegen	0,92052066%	136.361,14	0,85796932%	68.603,23	204.964,37
Umkirch	1,73821350%	257.489,91	1,39743685%	111.739,05	369.228,96
Waldkirch	8,18153791%	1.211.970,48	5,39645856%	431.500,83	1.643.471,31
ZWISCHENSUMME	96,34823670%	14.272.526,78	96,34823670%	7.704.005,00	21.976.531,78
<b>Nicht gemessene Gemeinden</b>					
Gottenheim	0,56834141%	84.191,14	0,56834141%	45.444,58	129.635,72
Reute	0,61696286%	91.393,67	0,61696286%	49.332,35	140.726,02
Riegel	1,31341437%	194.562,37	1,31341437%	105.020,61	299.582,98
Teningen	0,50038765%	74.124,82	0,50038765%	40.011,00	114.135,82
Vörstetten	0,65265702%	96.681,22	0,65265702%	52.186,46	148.867,68
ZWISCHENSUMME	3,65176330%	540.953,22	3,65176330%	291.995,00	832.948,22
<b>GESAMTSUMME</b>	<b>100,00%</b>	<b>14.813.480,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>7.996.000,00</b>	<b>22.809.480,00</b>