



Wirtschaftsplan 2023 des Eigenbetriebes Wasserwerk Hemmingen

Aufgrund von § 14 Eigenbetriebsgesetz hat der Gemeinderat am 07. Februar 2023 folgenden Wirtschaftsplan beschlossen. Der Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Wasserwerk Hemmingen wird für das Wirtschaftsjahr 2023 wie folgt festgesetzt:

1.	Erfolgsplan	
1.1	Summe Erträge	1.026.954,20 €
1.2	Summe Aufwendungen	982.918,11 €
1.3	Jahresverlust (Saldo 1.1 und 1.2)	44.036,09 €
2.	Liquiditätsplan	
2.1.1	Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	1.023.441,60 €
2.1.2	Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	560.208,51 €
2.1.3	Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo aus 2.1.1 und 2.1.2)	463.233,09 €
2.2.1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00 €
2.2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	946.575,00 €
2.2.3	Finanzierungsmittelfehlbetrag aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.2.1 und 2.2.2)	946.575,00 €
2.3	Finanzierungsmittelbedarf (Saldo aus 2.1.3 und 2.2.3)	483.341,91 €
2.4.1	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	905.000,00 €
2.4.2	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	146.892,83 €
2.4.3	Finanzierungsmittelfehlbetrag aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.4.1 und 2.4.2)	758.107,17 €
2.5	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestandes zum Ende des Wirtschaftsjahres(Saldo aus 2.3 und 2.4.3)	274.765,26 €
3.	Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen	900.000,00 €
4.	Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen	0,00 €
5.	Höchstbetrag der Kassenkredite	196.000,00 €
6.	Im Stellenplan sin keine Stellen ausgewiesen.	

Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung

Nr.		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2 ¹⁾	3	4 ²⁾	5	6
1.	Umsatzerlöse						
	Auflösung von passivierten Ertragszuschüssen	659,92	0,00				
	Wasserabgabe einschl. Zählergebühr	922.393,07	948.764,00	1.014.741,60	1.026.489,60	1.033.257,60	1.035.513,60
	Sonstige Erlöse	8.053,60	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen						
3.	andere aktivierte Eigenleistungen			425,00	425,00	425,00	425,00
4.	sonstige betriebliche Erträge	0,00	1.500,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00
	Auflösung Rückstellungen	0,00	0,00	6.087,60	6.087,60	6.087,60	6.087,60
	Zwischensumme	931.106,59	953.264,00	1.026.954,20	1.038.702,20	1.045.470,20	1.047.726,20
5.	Materialaufwand:						
a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	473.525,69					
	BKU ZV Strowa		438.700,00	468.950,00	489.060,00	513.620,00	514.840,00
	Wasserzähler		22.000,00	18.200,00	33.700,00	20.000,00	20.000,00
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	236.736,34	261.700,00				
	Wasserleitungssanierungen			170.000,00	170.000,00	170.000,00	170.000,00
	allg. Unterhaltungsmaßnahmen			80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
6.	Personalaufwand:						
a)	Löhne und Gehälter						
b)	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung						
7.	Abschreibungen:						
a)	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	90.637,88	93.697,00	116.772,55	122.464,22	121.519,59	117.739,00
b)	auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in dem Unternehmen, der Einrichtung oder dem Hilfsbetrieb üblichen Abschreibungen überschreiten						
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	13.078,80					
	Verwaltungskostenbeitrag an Gemeinde		45.706,00	67.658,51	68.733,02	69.825,03	70.707,41
	Geschäftsaufwand, EDV u.ä.		11.400,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00
	Zwischensumme	813.978,71	873.203,00	926.981,06	969.357,24	980.364,62	978.686,41
9.	Erträge aus Beteiligungen, davon aus verbundenen Unternehmen						
10.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens, davon aus verbundenen Unternehmen						
11.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge, davon aus verbundenen Unternehmen						
12.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens						
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen, davon an verbundene Unternehmen	26.474,33	28.663,00	46.037,05	54.975,88	53.065,89	41.627,70
				31.298,31	29.957,87	28.592,46	17.282,63
14.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	21.958,46	10.200,00	9.900,00	0,00	0,00	0,00
15.	Ergebnis nach Steuern	68.695,09	41.198,00	44.036,09	14.369,08	12.039,69	27.412,09
16.	sonstige Steuern						
17.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	68.695,09	41.198,00	44.036,09	14.369,08	12.039,69	27.412,09

Liquiditätsplan einschließlich Finanzplanung

Nr.		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	7	8
1	Einzahlungen von Kunden für den Verkauf von Erzeugnissen, Waren und Dienstleistungen	935.911,53	951.764,00	1.017.741,60		1.029.489,60	1.036.257,60	1.038.513,60
2	Sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	125.249,60	4.500,00	5.700,00		5.700,00	5.700,00	5.700,00
3	Ertragsteuerrückzahlungen							
4	Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 3)	1.061.161,13	956.264,00	1.023.441,60		1.035.189,60	1.041.957,60	1.044.213,60
5	Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte	-661.969,65	-722.400,00	-487.150,00		-522.760,00	-533.620,00	-534.840,00
6	Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-169.504,17	-57.106,00	-73.058,51		-74.133,02	-75.225,03	-76.107,41
7	Ertragsteuerzahlungen		-10.200,00	-9.900,00		0,00	0,00	0,00
8	Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 5 bis 7)	-831.473,82	-779.506,00	-560.208,51		-596.893,02	-608.845,03	-610.947,41
9	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo aus Nummern 4 und 8)	229.687,31	176.758,00	463.233,09		438.296,58	433.112,57	433.266,19
10	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens							
11	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens							
12	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens							
13	Einzahlungen aus der Rückzahlung geleisteter Investitionszuschüsse durch Dritte							
14	Erhaltene Zinsen							
15	Erhaltene Dividenden							
16	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
17	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
18	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-74.425,36	-605.000,00	-946.575,00	0,00	-4.575,00	-4.575,00	-4.575,00
19	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen							
20	Auszahlungen für geleistete Investitionszuschüsse an Dritte							
21	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 17 bis 20)	-74.425,36	-605.000,00	-946.575,00		-4.575,00	-4.575,00	-4.575,00
22	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 16 und 21)	-74.425,36	-605.000,00	-946.575,00		-4.575,00	-4.575,00	-4.575,00
23	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 9 und 22)	155.261,95	-428.242,00	-483.341,91		433.721,58	428.537,57	428.691,19

Nr.		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2021 EUR	2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR
		1	2	3	4	5	7	8
24	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen[5]			0,00				
25	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben[6]			0,00				
26	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei Dritten[7]		575.000,00	900.000,00		0,00	0,00	0,00
27	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen	2.065,77	22.498,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
28	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen der Gemeinde			0,00				
29	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen Dritter			0,00				
30	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29)	2.065,77	597.498,00	905.000,00		5.000,00	5.000,00	5.000,00
	(Summe aus Nummern 24 bis 29)							
31	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen[8]							
32	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitions-krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben[9]	-17.617,24	-36.329,87	-56.396,82		-57.319,51	-58.265,17	-59.234,37
33	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitions-krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber Dritten[10]	-35.604,24	-45.913,20	-44.458,96		-63.850,27	-48.986,16	-48.986,16
34	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionsbeiträgen							
35	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen der Gemeinde			0,00				
36	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen Dritter			0,00				
37	Gezahlte Zinsen	-15.987,46	-28.663,00	-46.037,05		-54.975,88	-53.065,89	-41.627,70
38	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 31 bis 37)	-69.208,94	-110.906,07	-146.892,83		-176.145,66	-160.317,22	-149.848,23
39	Veranschlagter Finanzierungsmittelüber-schuss-/bedarf aus Finanzierungstätigkeit	-67.143,17	486.591,93	758.107,17		-171.145,66	-155.317,22	-144.848,23
	(Saldo aus Nummern 30 und 38)							
40	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres							
	(Saldo aus Nummern 23 und 39)	88.118,78	58.349,93	274.765,26		262.575,92	273.220,35	283.842,96

Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten ¹⁾	Liquiditätsplan		Finanzplanung		
		Vorjahr 2022 EUR	Wirtschaftsjahr 2023 EUR	Wirtschaftsjahr 2024 EUR	Wirtschaftsjahr 2025 EUR	Wirtschaftsjahr 2026 EUR
		1	2	3	4	5
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ²⁾	0,00				
2a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn	0,00				
2b	+ Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	0,00				
2c	+ Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	0,00				
3a	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn	0,00				
3b	- Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	-255.679,58				
4	= liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn	-255.679,58				
5	- mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§ 2 Absatz 4 EigBVO-HGB)	0,00				
6	+/- veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 2 i. V. m. Anlage 2 Nummer 40 EigBVO-HGB) ³⁾	350.000,00	274.765,26	262.575,92	273.220,35	283.842,96
7	= voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende	94.320,42	369.085,68	631.661,60	904.881,95	1.188.724,91
8	- davon für bestimmte Zwecke gebunden ⁴⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	94.320,42	369.085,68	631.661,60	904.881,95	1.188.724,91

¹⁾ Die Zeile 8 (Gesamtsumme der gebundenen Mittel) kann bedarfsgerecht weiter unterteilt werden.

²⁾ Aus der Liquiditätsrechnung (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 48 direkte Methode bzw. Nr. 52 indirekte Methode EigBVO-HGB).

³⁾ Sofern verfügbar sollen in Spalte 1, statt der veranschlagten Änderung des Finanzierungsmittelbestands, aktuelle Prognosewerte aufgenommen werden.

⁴⁾ Hierunter können z.B. auch Rückstellungen fallen.

Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen

Nr.	Gesamtangaben zur Maßnahme -nachrichtlich- EUR	Bisher finanziert EUR	Mittel-übertragungen 2021 & 2022 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Verpflichtungs-ermächtigungen 2023 EUR	Planung Wirtschaftsjahr 2024 EUR	Planung Wirtschaftsjahr 2025 EUR	Planung Wirtschaftsjahr 2026 EUR	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtlich- EUR	
												1 ¹⁾
Maßnahme: 004 Wasserleitung Hochbehälter - Hemmingen												
6	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummer 1 bis 5)				- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	- 1.550.000,00 €	- 600.050,00 €	- €	- 600.000,00 €	- 900.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
13	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)				- 600.000,00 €	- 900.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
14	Saldo aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13)				- 600.000,00 €	- 900.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
15	Aktiviert Eigenleistungen				- €	- €						
16	Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)				- 600.000,00 €	- 900.000,00 €						
17	Schätzung der nach Fertigstellung der Maßnahme entstehenden jährlichen Ergebnisbelastungen ⁷⁾				Abschr.	- 25.833,33 €		- 31.000,00 €	- 31.000,00 €	- 31.000,00 €		
Maßnahme: 005 Leak Control												
6	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummer 1 bis 5)				- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen					- 22.000,00 €						
9	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen					- 20.000,00 €						
13	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)				- €	- 42.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
14	Saldo aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13)				- €	- 42.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
15	Aktiviert Eigenleistungen				- €	- €						
16	Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)				- €	- 42.000,00 €						
17	Schätzung der nach Fertigstellung der Maßnahme entstehenden jährlichen Ergebnisbelastungen ⁷⁾				Abschr.	- 1.575,00 €		- 2.100,00 €	- 2.100,00 €	- 2.100,00 €		
Maßnahme: 002 Hauswasserneuanlüsse												
2	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit					5.000,00 €		5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €		
6	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummer 1 bis 5)				- €	5.000,00 €	- €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €		- €
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen		- €	- €	- €	4.575,00 €		4.575,00 €	4.575,00 €	4.575,00 €		- €
13	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)				- €	4.575,00 €	- €	4.575,00 €	4.575,00 €	4.575,00 €		- €
14	Saldo aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13)				- €	425,00 €	- €	425,00 €	425,00 €	425,00 €		- €
15	Aktiviert Eigenleistungen				- €	425,00 €		425,00 €	425,00 €	425,00 €		- €
16	Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)				- €	5.000,00 €	- €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €		- €
17	Schätzung der nach Fertigstellung der Maßnahme entstehenden jährlichen Ergebnisbelastungen ⁷⁾							- €	- €	- €		- €

Stellenübersicht

Amtsbezeichnung	Vergütungs-Gruppe	Zahl der Stellen Planjahr 2023	Zahl der Stellen Vorjahr 2022	Zahl der tatsächl. besetzten Stellen zum 30.06.2022
-	-	-	-	-

Der Eigenbetrieb beschäftigt kein eigenes Personal. Das Personal wird im Wege der Personalleihe gegen Kostenersatz durch die Gemeinde gestellt. Die Personalkosten sind daher beim Verwaltungskostenbeitrag angesetzt. An Personalaufwendungen sind nur Aushilfslöhne für die Wasserableser eingesetzt.

Nachrichtlich:

Die Kämmerin ist mit 10 %, Steueramtsleiterin ist mit 15 %, die Sachbearbeitung Steuer und Gebühren mit 15 % sowie der Mitarbeiter des Bauamts mit 15 % der dienstlichen Inanspruchnahme dem Werk als Personal der Verwaltung zugeordnet. Diese Stellen, sowie die Stellen für den Bauhof, sind im Haushalt der Gemeinde ausgewiesen. Die Bauhofstunden sowie die übrigen Personalaufwendungen der Verwaltung werden über die Innere Leistungsverrechnung anteilig bei dem Eigenbetrieb ausgewiesen. Dabei orientiert sich der Aufwand am Rechnungsabschluss des Vorjahres (2020).

Entwicklung der Darlehen Wasserwerk

Darlehensgeber	Aufnahme- jahr	Zins- satz %	Ursprungs- betrag €	Stand am 01.01.2023 €	Zugang 2023 €	Tilgung 2023 €	Stand am 31.12.2023 €	Zinsen 2023 €	Darlehens- ende
ZVK KVBW	2002	1,35	60.000	1.500		1.500	0	15	30.06.2023
Darlehen KVBW			60.000	1.500		1.500	0	15	
Landesbank Baden-Württemberg Nr. 961	2001	3,22	196.916	70.754		3.986	66.768	2.230	30.09.2040
Schleswig-Holstein Landesbank Nr. 001	1999	4,93	255.646	31.337		16.473	14.864	1.243	31.10.2024
Darlehen Kreditmarkt			452.562	102.091		20.459	81.632	3.474	
Gemeinde Hemmingen Nr. 001	2001	2,50	196.847	112.345		7.078	105.267	2.765	31.12.2036
Gemeinde Hemmingen Nr. 002	2003	2,50	410.000	252.908		14.266	238.642	6.234	31.12.2037
Gemeinde Hemmingen Nr. 003	2006	2,50	145.000	95.352		4.897	90.455	2.353	30.06.2039
Gemeinde Hemmingen Nr. 004	2007	2,50	200.000	136.954		6.617	130.337	3.383	31.12.2039
Gemeinde Hemmingen Nr. 005	2008	2,50	75.000	53.005		2.440	50.565	1.308	31.12.2040
Gemeinde Hemmingen Nr. 006	2017	1,79	176.000	166.837		1.933	164.904	2.978	31.12.2050
Gemeinde Hemmingen Nr. 007	2022	2,19	575.000	565.417		19.167	546.250	12.278	30.06.2052
Darlehen Gemeinde			1.777.847	1.382.818		56.397	1.326.421	31.298	
Darlehensstand			2.290.409	1.486.408		78.356	1.408.052	34.787	
Neuaufnahme für 2023					900.000	22.500	877.500	11.250	
Darlehensstand mit Neuaufnahmen			2.290.409	1.486.408	900.000	100.856	2.285.552	46.037	