

Gemeinde Hemmingen

Kreis Ludwigsburg

WIRTSCHAFTSPLAN

DES

EIGENBETRIEBES

WASSERWERK HEMMINGEN

für das

WIRTSCHAFTSJAHR 2023

mit den

Jahreserfolgsplänen

und Finanzplänen

2022 - 2026



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	1.020.441,60 €
2.1.2	Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	810.208,51 €
2.1.3	Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo aus 2.1.1 und 2.1.2)	210.233,09 €
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)	736.341,91 €
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)	21.765,26 €
3.	Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen	900.000,00 €
4.	Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen	0,00 €
5.	Höchstbetrag der Kassenkredite	196.500,00 €
6.	Im Stellenplan sind keine Stellen ausgewiesen.	

Hemmingen, den 07.02.2023

Thomas Schäfer

Vorbemerkung

- Das Wasserwerk wird seit dem 01.01.1994 als Eigenbetrieb geführt. Die Vorschriften des Eigenbetriebsgesetzes für die Wirtschaftsführung und das Rechnungswesen werden angewendet.
- Der Wirtschaftsplan besteht aus dem Erfolgsplan und dem Vermögensplan. Als Anlagen werden die Erfolgspläne, die Vermögenspläne, die Stellenübersicht sowie die Entwicklung der Darlehen ausgewiesen.
- Das Stammkapital des Wasserwerks liegt zum 01.01.2022 bei 860.000 €.
- Abweichend von den Bestimmungen der Gemeindeordnung war bis 31.12.2020 die Gewinnerzielung beim Wasserwerk ausgeschlossen.
- Zum 01.01.2021 wurde aufgrund des Beschlusses des Gemeinderats vom 15.12.2020 der Ausschluss der Gewinnerzielung beim Wasserwerk gestrichen; die Satzung des Eigenbetriebs und die Wasserversorgungssatzung wurden entsprechend geändert.

Jahresabschluss 2021

Der Jahresabschluss 2021 wurde vom Gemeinderat festgestellt. Die Erfolgsrechnung 2021 weist einen Jahresgewinn von 68.695 € aus. Der Gewinn wurde auf neue Rechnung vorgetragen. Die Bilanzsumme zum 31.12.2021 beträgt 2.731.134 € und liegt um 58.983 € unter der Vorjahressumme. Die Bilanz zeigt folgendes Bild:

Wasserwerk Hemmingen Bilanz zum 31.12.2021

Aktiva		Passiva	
Anlagevermögen		Eigenkapital	
Immat. Vermögensgegenstände	530 €	Stammkapital	860.000 €
Sachanlagen	1.670.680 €	Allgemeine Rücklage	0 €
Finanzanlagen	715.809 €	Gewinn	398.402 €
Umlaufvermögen		Ertragszuschüsse	
Forderungen	337.198 €		0 €
sonst. Vermögensgegenstände	6.917 €	Rückstellungen	108.077 €
		Verbindlichkeiten	1.364.655 €
Summe Aktiva	2.731.134 €	Summe Passiva	2.731.134 €

Wirtschaftsplan 2022

Der Wirtschaftsplan 2022 wurde am 08.02.2022 durch den Gemeinderat festgestellt und die Gesetzmäßigkeit durch die Rechtsaufsichtsbehörde bestätigt. Ein Nachtragswirtschaftsplan wurde nicht erstellt. Der Haushalt weist einen Gewinn von 41.198 € aus. Im Vermögensplan sind Investitionen über 605.000 € vorgesehen. Die Gemeinde wird vom Zweckverband Strohgäuwasserversorgung mit Trinkwasser beliefert. Eigene Quellen zur Trinkwasserversorgung sind nicht vorhanden.

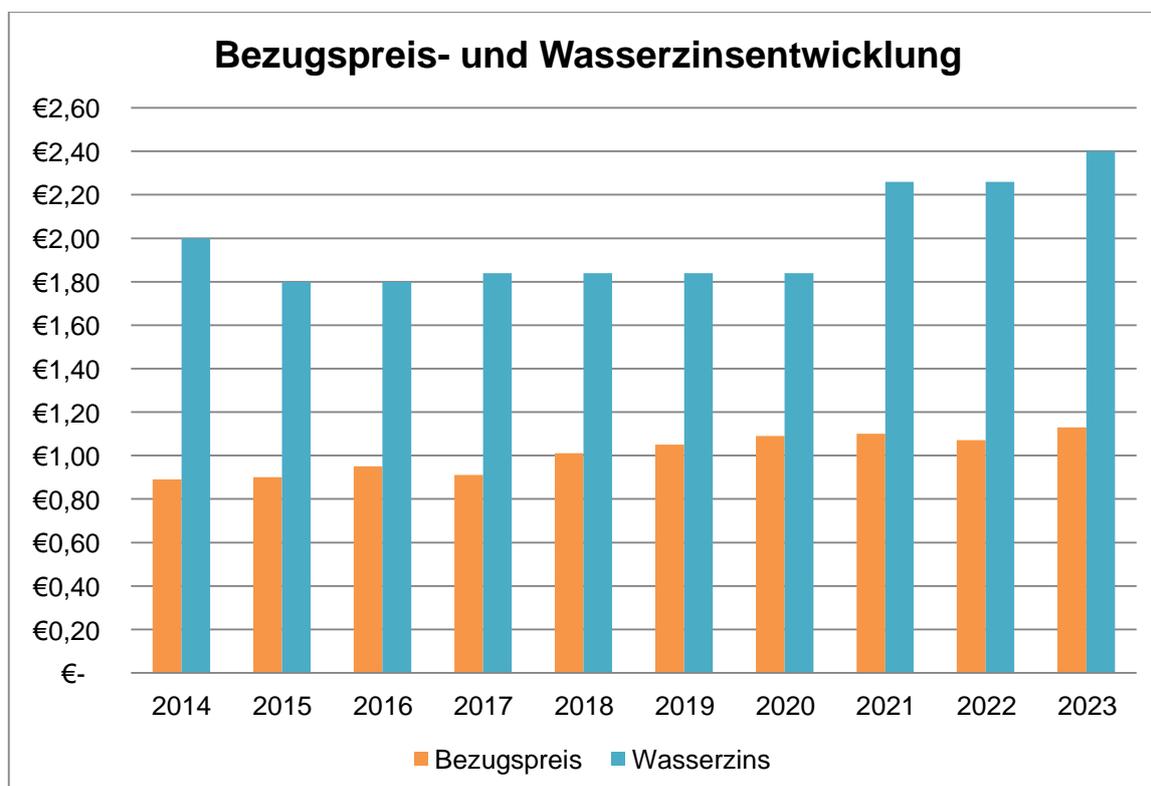
Wirtschaftsplan 2023

Im Jahr 2020 wurde das Eigenbetriebsrecht novelliert. Dieses besteht aus dem Eigenbetriebsgesetz (EigBG) und - da die Wirtschaftsführung und das Rechnungswesen der Eigenbetriebe nach § 12 Absatz 3 EigBG auf der Grundlage der Vorschriften des Handelsgesetzbuchs oder auf der Grundlage der für die Gemeinden geltenden Vorschriften für die Kommunale Doppik erfolgen können – aus der Eigenbetriebsverordnung-HGB sowie der Eigenbetriebsverordnung-Doppik. Die Anwendung des neuen EigBG und EigB-VO müssen zum 01.01.2023 erfolgen. Mit Beschluss der neuen Betriebsatzung im November 2022 wurde die Beibehaltung der Anwendung nach HGB beschlossen.

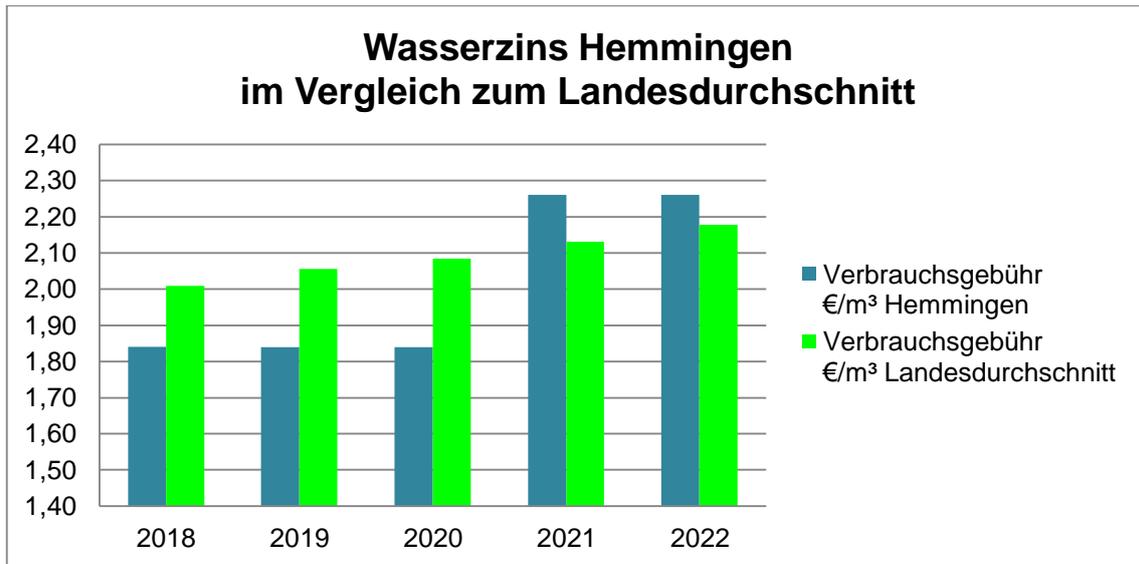
Der Wirtschaftsplan umfasst den Erfolgsplan, den Liquiditätsplan mit Investitionsprogramm, die voraussichtliche Entwicklung der Liquidität und die Stellenübersicht (Anlage 1). Die Finanzplanung wird beim Erfolgsplan und beim Liquiditätsplan bereits angedruckt. Bei der Erstellung fand das Jahresergebnis des Jahres 2021 Berücksichtigung. Die Planansätze wurden von dieser Basis aus sorgfältig geschätzt. Die Finanzplanungen sind, soweit noch keine konkreten Kostenschätzungen vorliegen, aus Erfahrungswerten geschätzt.

Im Wirtschaftsjahr 2023 ist bei den Investitionsmaßnahmen die Wasserleitung Hochbehälter-Hemmingen in Höhe von 900.000 € und für Leak-Control 42.000 € eingeplant. Daneben sind 5.000 € für Hauswasserneuanlüsse veranschlagt. Im Bereich der Unterhaltung sind Wasserleitungssanierungen in Höhe von 170.000 € geplant. Die Finanzplanung zeigt, dass die kommenden Wirtschaftsjahre bei den Unterhaltungsmaßnahmen kostenintensiv bleiben, da ältere Wasserleitungen gemeinsam mit Straßenerneuerungsmaßnahmen ausgetauscht werden sollen. Der voraussichtliche Bezugspreis bei der Strohgäu-Wasserversorgung beträgt voraussichtlich 1,13 €/m³. Aufgrund der ansteigenden Energiekosten für die StroWa und der gesunkenen Bezugsmengen ist in den künftigen Jahren mit einem Anstieg des Bezugspreises zu rechnen.

Die Frischwassergebühren wurden für die Jahre 2023 und 2024 von der Allevo Kommunalberatung kalkuliert. Die Frischwassergebühr beträgt 2,40 € je m³. Die Wassergebühren und der Bezugspreis haben sich in den letzten Jahren wie folgt entwickelt:



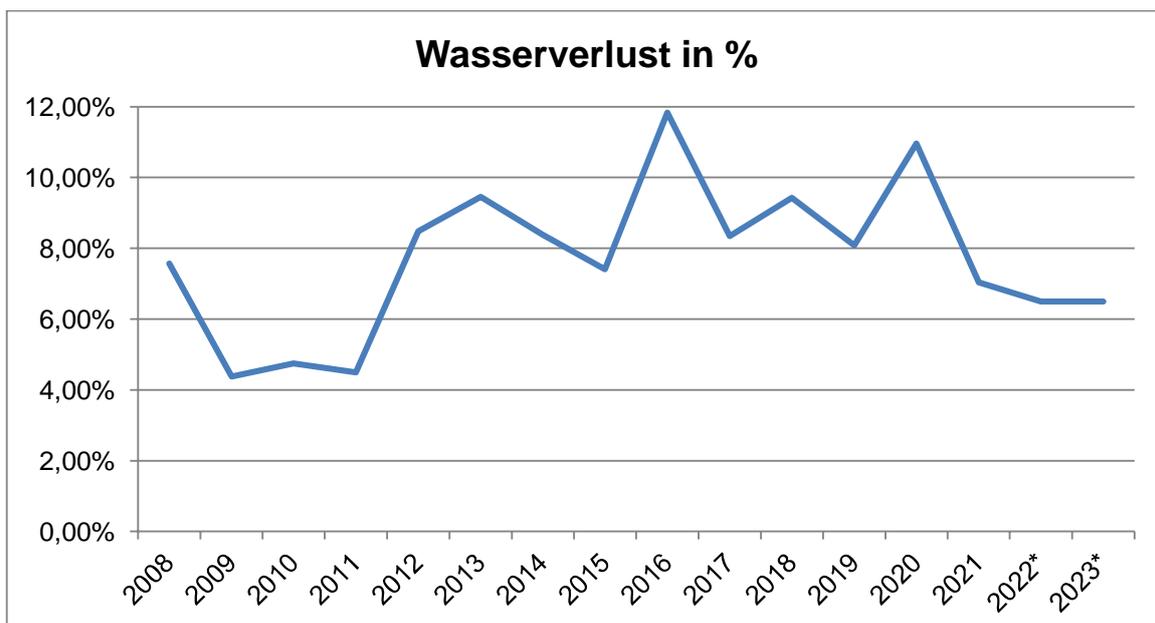
Der Wasserzins in Hemmingen hat sich im Vergleich zum Landesdurchschnitt wie folgt entwickelt:



Im Landesdurchschnitt lag der Wasserpreis 2022 bei 2,18 €/m³ (netto). Die Zählergebühr liegt bei 4,12 €/Monat (netto). Aktuellere Vergleichswerte liegen noch nicht vor. Der Wasserverlust aufgrund von Rohrbrüchen und der Reinigung des Leitungsnetzes hat sich folgendermaßen entwickelt:

Jahr	Bezug	Verkauf	Verlust	Verlust %
2016	393.002	354.570	38.432	11,83
2017	401.000	367.541	33.459	8,34
2018	421.000	381.311	39.689	9,43
2019	412.000	378.691	33.309	8,08
2020	448.000	398.880	49.120	10,96
2021*	400.000	371.849	28.151	7,04
2022*	410.000	383.350	26.650	6,50
2023*	415.000	388.025	29.975	6,50

*Planwerte



Erfolgsplan - Einnahmen

Einnahmen aus Verkauf

Bei den Umsatzerlösen sind die Wasserzinsen für 388.025 m³ verkauftes Wasser mit 2,40 €/m³ angesetzt. Dabei wird von einem Wasserbezug von 415.000 m³ und einem Rohrnetzverlust von ca. 6,5 % (26.975 m³) ausgegangen.

Sonstige Erlöse/sonstige betriebliche Erlöse

Bei den sonstigen Erlösen sind Bauwasseranschlüsse sowie Zählerüberprüfungen dargestellt.

Auflösung Pensionsrückstellung

Nach dem neuen EigBG dürfen keine Pensionsrückstellungen bei Eigenbetrieben gebildet werden. Bereits bestehende Rückstellungen müssen aufgelöst werden. Die bestehende Rückstellung des Eigenbetriebs wird über 15 Jahre linear aufgelöst.

Erfolgsplan - Aufwendungen

Wasserbezugskosten Zweckverband Strohgäuwasserversorgung

Für die Betriebskostenumlage wurden 468.950 € (+ 30.250 €/Vergleich Vorjahr) angesetzt. Diesen Kosten liegt eine Wasserbezugsmenge von 415.000 m³ und eine Betriebskostenumlage von 1,13 €/m³ zu Grunde. Die Abrechnung 2021 schließt mit einer BKU von 1,02 €/m³ ab. Für das Jahr 2022 wird derzeit eine vorläufige BKU von 1,07 €/m³ erhoben.

Unterhaltungsaufwand: Material & Leistungsvergütungen an Dritte

Es sind Kosten für den Tausch von ca. 270 Wasserzähler eingestellt. Die Wasserzähler müssen durch die Eichbestimmungen alle 6 Jahre ausgetauscht werden. Für die Sanierung von Wasserleitungen sind 170.000 € eingeplant. Zudem sind für allgemeine Unterhaltungsmaßnahmen (Schachtdeckel, Rohrbrüche, Schieber und Hydranten) 80.000 €.

Verwaltungskostenbeitrag

Der Verwaltungskostenbeitrag wird an die Gemeinde für die Stellung von Räumen, Sachaufwand und anteilige Personalkosten in Höhe von 67.659 € abgeführt. Darin sind auch die Personalkosten des Ortsbauamtes für die technische Betreuung sowie die Personalkosten der Kämmerei für die administrative Betreuung enthalten.

Konzessionsabgabe

Mit Beschluss vom 15.12.2020 wurde eine Konzessionsabgabevereinbarung mit der Gemeinde geschlossen. Im Wirtschaftsjahr 2023 wird mit keiner Abführung gerechnet.

Abschreibungen

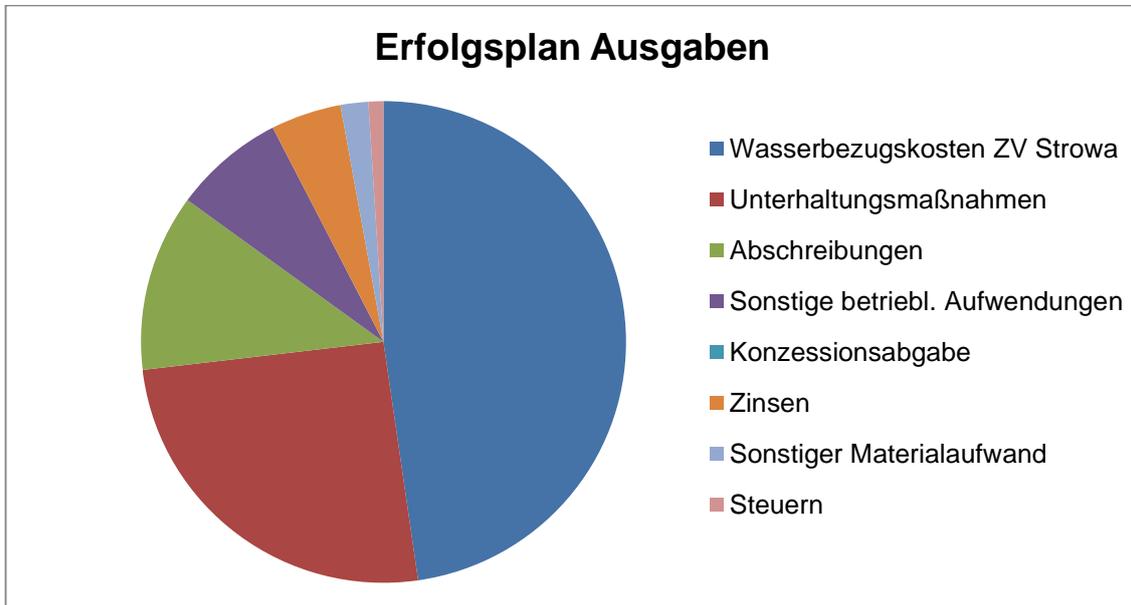
Die Abschreibungen betragen 116.773 €. Die Abschreibungen werden entsprechend der Nutzungsdauer der Anlagegüter berechnet. Der durchschnittliche Abschreibungssatz beträgt 2,5%.

Geschäftsaufwand

Bei dieser Position sind die Kosten für den Jahresabschluss, Schulungsaufwendungen und Bürobedarf enthalten.

Zinsen

Bei den Zinsen sind die tatsächlich anfallenden Fremdzinsen für Darlehen aufgenommen. Bei neuen Kreditaufnahmen wird davon ausgegangen, dass diese erst zur Jahresmitte aufgenommen werden. Soweit Konditionen auslaufen, wird derzeit davon ausgegangen, die Darlehen mit einem Zinssatz von 2,5 % zu refinanzieren.



Liquiditätsplan - Investitionsmaßnahmen

Zahlungsmittel aus laufender Geschäftstätigkeit

Im Planjahr werden die Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit die Auszahlungen decken können. Zudem bleibt ein Zahlungsmittelüberschuss von 210.233 € für Investitionen bestehen.

Finanzierungsmittel aus Investitionstätigkeit

Im Planjahr gibt es keine Einzahlungen aus Investitionstätigkeit. Bei den Auszahlungen sind 900.000 € für Baumaßnahmen (Maßnahme 004 Wasserleitung Hochbehälter) und 42.000 € für Investitionen in das Sachanlagevermögen (Maßnahme 005 Leak Control) veranschlagt. Sowie für Hauswasseranschlüsse in Höhe von 4.575 €.

Finanzierungsmittel aus Finanzierungstätigkeit

2023 wird mit einer Kreditaufnahme in Höhe von 900.000 € geplant. Zudem werden Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen (Hauswasseranschlüsse) von 5.000 € angenommen. Bei den Auszahlungen sind zum einen die Tilgungen an die Gemeinde und Kredite und zum anderen die Zinsen dargestellt. Insgesamt ergibt sich ein Finanzierungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von rund 758.100 €.

Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität

Die Liquididen Mittel zum 01.01.2023 betragen 94.300 €. Im Planjahr erhöht sich dieser um 21.800 € auf 116.100 €. In den Finanzplanungsjahren wird der Finanzierungsmittelbestand leicht ansteigen.

Schulden

Der Schuldenstand des Eigenbetriebes wird sich voraussichtlich wie nachstehend aufgeführt entwickeln:

	2022	2023	2024	2025	2026
Stand zum 01.01	981.000	1.486.400	2.285.500	2.164.300	2.057.000
Zugang	575.000	900.000	0	0	0
Tilgung	69.600	100.900	121.200	107.300	108.200
Stand 31.12.	1.486.400	2.285.500	2.164.300	2.057.000	1.948.800
davon bei Gemeinde 01.01.	853.700	1.382.800	1.351.500	1.294.200	1.235.900
davon bei Gemeinde 31.12	1.382.800	1.351.500	1.294.200	1.235.900	1.176.700
Tilgung Gemeinde	45.900	56.400	57.300	58.300	59.200
Zinsen Gemeinde	26.200	31.300	30.000	28.600	17.300
€/Einwohner	121,7	184,38	283,53	268,49	255,18
Einwohner zum 31.12. VJ	8.061				

Zum 31.12.2021 beträgt der Schuldenstand der Eigenbetriebe im Landesdurchschnitt in Baden-Württemberg 649 €/EW. In Hemmingen beträgt der Schuldenstand zum 31.12.2022 für die aufgenommenen Kredite beim Eigenbetrieb Wasserversorgung rd. 121 €/EW. Im Jahr 2023 steigt dieser voraussichtlich auf 184,38 €/EW.

Die Verschuldung nimmt im Zeitraum von 01.01.2022 bis 31.12.2026 um 967.800 € zu.

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	2.700,00		2.700,00	2.700,00	2.700,00
3	Ertragsteuerrückzahlungen							
4	Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 3)	1.061.161,13	956.264,00	1.020.441,60		1.032.189,60	1.038.957,60	1.041.213,60
5	Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte	-661.969,65	-722.400,00	-737.150,00		-772.760,00	-783.620,00	-784.840,00
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	-810.208,51		-846.893,02	-858.845,03	-860.947,41
9	Zahlungsmittelüber-schuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo aus Nummern 4 und 8)	229.687,31	176.758,00	210.233,09		185.296,58	180.112,57	180.266,19
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		-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 Finanzierungsmittelüber-schuss/-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	-736.341,91		180.721,58	175.537,57	175.691,19

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		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	21.765,26		9.575,92	20.220,35	30.842,96

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	21.765,26	9.575,92	20.220,35	30.842,96
7	= voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende	94.320,42	116.085,68	125.661,60	145.881,95	176.724,91
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	116.085,68	125.661,60	145.881,95	176.724,91

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-	Bisher finanziert	Mittel-übertragungen 2021 & 2022	Ergebnis	Ansatz			Verpflichtungs-ermächtigungen 2023	Planung Wirtschaftsjahr 2024	Planung Wirtschaftsjahr 2025	Planung Wirtschaftsjahr 2026	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtlich-
					2021	2022	2023					
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1 ¹⁾	2 ²⁾	3 ³⁾	4	5 ³⁾	6	7	8 ⁴⁾	10	11	12 ⁵⁾	
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	Aktivierete 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	Aktivierete 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 €	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 €	5.000,00 €	- €
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen		- €	- €	- €	4.575,00 €		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 €	4.575,00 €	- €
14	Saldo aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13)				- €	425,00 €	- €	425,00 €	425,00 €	425,00 €	425,00 €	- €
15	Aktivierete Eigenleistungen				- €	425,00 €		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 €	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 Vorvorjahres (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	

Eigenbetrieb Wasserwerk Hemmingen
Bilanz zum 31. Dezember 2021

AKTIVSEITE	31.12.2021		31.12.2020
	EUR	EUR	EUR
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		530,00	531,00
II. Sachanlagen			
1. Wasserleitungen und zugehörige Anlagen	1.511.499,60		0,00
2. Hausanschlüsse	151.752,11		0,00
3. Gewinnungs- und Bezugsanlagen	0,00		24.749,94
4. Verteilungsanlagen	0,00		1.665.907,23
5. Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00		13,00
6. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	7.428,15		10.847,90
		1.670.679,86	1.701.518,07
III. Finanzanlagen			
Beteiligungen		715.808,63	715.808,63
B. Umlaufvermögen			
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	337.198,03		316.683,83
2. Forderungen an die Gemeinde	0,00		0,00
3. Sonstige Vermögensgegenstände	6.917,55		55.575,70
		344.115,58	372.259,53
		<u>2.731.134,07</u>	<u>2.790.117,23</u>

PASSIVSEITE	31.12.2021		31.12.2020
	EUR	EUR	EUR
A. Eigenkapital			
I. Stammkapital		860.000,00	860.000,00
II. Gewinn			
1. Gewinn des Vorjahres	329.706,97		352.743,25
2. Jahresgewinn/Jahresverlust	68.695,09		-23.036,28
		398.402,06	329.706,97
		1.258.402,06	1.189.706,97
B. Empfangene Ertragszuschüsse		0,00	659,92
C. Rückstellungen			
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	91.314,00		91.314,00
2. Steuerrückstellungen	12.062,56		0,00
3. Sonstige Rückstellungen	4.700,00		111.593,05
		108.076,56	202.907,05
D. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	127.302,22		155.406,46
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	24.845,29		956,21
3. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde	1.109.410,44		1.232.980,62
4. Sonstige Verbindlichkeiten	103.097,50		7.500,00
		1.364.655,45	1.396.843,29
		<u>2.731.134,07</u>	<u>2.790.117,23</u>

Eigenbetrieb Wasserwerk Hemmingen

Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2021

	EUR	EUR	2021 EUR	2020 EUR
1. Umsatzerlöse				
a) Erlöse aus Wasserabgabe	922.393,07			808.775,49
b) Auflösung passivierter Ertragszuschüsse	659,92			6.809,92
c) Sonstige Umsatzerlöse	8.053,60			3.204,19
		931.106,59		818.789,60
2. Andere aktivierte Eigenleistungen		0,00		1.080,00
3. Sonstige betriebliche Erträge		0,00	931.106,59	0,00
				819.869,60
4. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren		473.525,69		412.747,70
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen		236.736,34	710.262,03	257.141,53
				669.889,23
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		90.637,88		95.237,21
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen		13.078,80	813.978,71	51.057,52
				146.294,73
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			0,00	1.139,45
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen			26.474,33	27.861,37
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit			90.653,55	-23.036,28
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			21.958,46	0,00
11. Jahresgewinn/Jahresverlust			68.695,09	-23.036,28

Nachrichtlich

Verwendung des Jahresgewinns

- a) zur Tilgung des Verlustvortrages
- b) zur Einstellung in Rücklagen
- c) zur Abführung an den Haushalt
- d) auf neue Rechnung vorzutragen

68.695,09