



Wirtschaftsplan 2024 des Eigenbetriebes Abwasserbeseitigung Hemmingen

Aufgrund von § 14 Eigenbetriebsgesetz hat der Gemeinderat am 06. Februar 2024 folgenden Wirtschaftsplan beschlossen. Der Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Abwasserbeseitigung Hemmingen wird für das Wirtschaftsjahr 2024 wie folgt festgesetzt:

1.	Erfolgsplan	
1.1	Summe Erträge	954.803 €
1.2	Summe Aufwendungen	882.703 €
1.3	Jahresgewinn (Saldo 1.1 und 1.2)	72.100 €
2.	Liquiditätsplan	
2.1.1	Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	862.129 €
2.1.2	Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	634.800 €
2.1.3	Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo aus 2.1.1 und 2.1.2)	227.329 €
2.2.1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0 €
2.2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	72.000 €
2.2.3	Finanzierungsmittelfehlbetrag aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.2.1 und 2.2.2)	- 72.000 €
2.3	Finanzierungsüberschuss (Saldo aus 2.1.3 und 2.2.3)	155.329 €
2.4.1	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0 €
2.4.2	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	92.041 €
2.4.3	Finanzierungsmittelfehlbetrag aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.4.1 und 2.4.2)	- 92.041 €
2.5	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestandes zum Ende des Wirtschaftsjahres(Saldo aus 2.3 und 2.4.3)	63.288 €
3.	Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen	0 €
4.	Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen	0 €
5.	Höchstbetrag der Kassenkredite	176.540 €
6.	Im Stellenplan sind keine Stellen ausgewiesen.	

Hemmingen, den 06.02.2024

Thomas Schäfer
(Bürgermeister)

Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung

Nr.			Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
			Vorvorjahr	Vorjahr	Wirtschaftsjahr	Wirtschaftsjahr	Wirtschaftsjahr	Wirtschaftsjahr
			2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR
		1	2 [1]	3	4 [2]	5	6	
1	Umsatzerlöse		885.492,46	795.671	862.079	993.502	995.160	866.100
	• 33210001	Schmutzwassergebühren	420.245,56	465.500	526.680	530.670	532.000	533.000
	• 33210002	Niederschlagswassergebühren	243.527,63	226.771	227.099	227.427	227.755	228.100
	• 33210003	Straßenentwässerungskostenanteil	117.790,86	103.400	108.300	105.000	105.000	105.000
	• 33210004	Gebührenausgleichsrückstellung (Auflösung/Zuführung)	95.383,28	0	0	130.405	130.405	0
	• 34610000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	8.545,13	0	0	0	0	0
4	sonstige betrieblich Erträge		95.693,00	92.612	92.724	89.624	88.424	87.224
	• 31610000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	11.047,88	86.588	10.900	9.400	8.200	8.200
	• 31620000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen	57.290,00	0	48.400	46.800	46.800	45.600
	• 35620000	Säumniszuschläge, Zinsen auf Abgaben und dgl..	94,50	50	50	50	50	50
	• 35710000	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	27.260,62	0	27.400	27.400	27.400	27.400
	• 35820000	Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	0,00	5.974	5.974	5.974	5.974	5.974
5	Materialaufwand		279.461,44	181.000	251.200	151.300	151.300	151.300
5a	davon Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren		279.461,44	181.000	251.200	151.300	151.300	151.300
	• 42120000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	271.930,69	176.000	226.000	146.000	146.000	146.000
	• 42410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4.059,83	5.000	5.200	5.300	5.300	5.300
	• 42710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.470,92	0	20.000	0	0	0
7	Abschreibungen		341.420,43	290.371	213.400	212.900	212.900	211.800
	• 47110000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachvermögen	341.420,43	290.371	213.400	212.900	212.900	211.800
7a	davon auf imaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		341.420,43	290.371	213.400	212.900	212.900	211.800
	• 47110000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachvermögen	341.420,43	290.371	213.400	212.900	212.900	211.800
8	sonstige betriebliche Aufwendungen		354.385,71	396.546	383.600	378.000	382.500	389.000
	• 43130000	Zuweisungen an Zweckverbände, Gemeindeverwaltungsverbände u. dgl.	284.080,00	325.330	299.400	304.300	302.100	313.600
	• 44290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	9.208,83	4.488	10.000	5.000	10.000	5.000
	• 44310000	Geschäftsaufwendungen	1.582,00	3.500	2.000	2.000	2.000	2.000
	• 44520000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden und Gemeindeverbände	59.514,88	63.228	72.200	66.700	68.400	68.400
11	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		182,45	0	0	0	0	0
	• 36120000	Zinserträge von Gemeinden (GV)	182,45	0	0	0	0	0
13	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		38.391,06	36.007	34.503	32.139	31.421	30.686
	• 45120000	Zinsaufwendungen an Gemeinden (GV)	34.186,06	33.520	33.671	32.139	31.421	30.686
	• 45170000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	4.205,00	2.487	833	0	0	0
15	Ergebnis nach Steuern		- 32.290,73	- 15.641	72.100	308.787	305.463	170.538

Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung

Nr.		Ergebnis Vorvorjahr	Ansatz Vorjahr	Ansatz Wirtschaftsjahr	Planung Wirtschaftsjahr	Planung Wirtschaftsjahr	Planung Wirtschaftsjahr
		2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR
		1	2 [1]	3	4 [2]	5	6
17	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	- 32.290,73	- 15.641	72.100	308.787	305.463	170.538
	nachrichtlich						

[1] Ansatz einschließlich aller Änderungen des Wirtschaftsplans

[2] Bei einem Doppelwirtschaftsplan lautet die Spaltenüberschrift "Ansatz Wirtschaftsjahr +1"

Liquiditätsplan einschließlich Finanzplanung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorvorjahr	Ansatz Vorjahr	Ansatz Wirtschaftsjahr	Verpflichtungsermächtigungen	Planung Wirtschaftsjahr	Planung Wirtschaftsjahr	Planung Wirtschaftsjahr
		2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR
		1	2	3	4	5 [1]	6	7
17	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0	15.000	0	0	0	0
	• 78310000 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen und beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410 Euro	0,00	0	15.000	0	0	0	0
18	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	0,00	30.000	0	0	0	30.000	200.000
	• 78720000 Tiefbaumaßnahmen	0,00	30.000	0	0	0	30.000	200.000
20	Auszahlungen für geleistete Investitionszuschüsse an Dritte	165.414,55	196.800	57.000	0	6.300	14.900	111.900
	• 78130000 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen an Zweckverbände, Gemeindeverwaltungsverbände und dgl.	165.414,55	196.800	57.000	0	6.300	14.900	111.900
21	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 17 bis 20)	165.414,55	226.800	72.000	0	6.300	44.900	311.900
22	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 16 und 21)	- 164.923,73	- 226.800	-72.000	0	- 6.300	- 44.900	- 311.900
23	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 9 und 22)	85.872,10	- 8.625	155.329	0	327.547	286.105	13.950
26	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei Dritten	0,00	87.000	0	0	0	0	0
	• 69273000 Kreditaufnahmen für Investitionen bei Kreditinstituten Laufzeit über 5 Jahre	0,00	87.000	0	0	0	0	0
30	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29)	0,00	87.000	0	0	0	0	0
32	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben	26.459,02	27.125	27.807	0	28.507	29.224	29.959
	• 79223000 Tilgung von Krediten für Investitionen bei Gemeinden (GV) Laufzeit mehr als 5 Jahre	26.459,02	27.125	27.807	0	28.507	29.224	29.959
33	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber Dritten	43.326,30	37.295	29.730	0	0	0	0
	• 79273000 Tilgung von Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten Laufzeit über 5 Jahre Eurowährung	43.326,30	37.295	29.730	0	0	0	0
37	Gezahlte Zinsen	38.391,06	36.007	34.503	0	32.139	31.421	30.686
	• 75120000 Zinsauszahlungen an Gemeinden (GV)	34.186,06	33.520	33.671	0	32.139	31.421	30.686

Liquiditätsplan einschließlich Finanzplanung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorvorjahr	Ansatz Vorjahr	Ansatz Wirtschaftsjahr	Verpflichtungsermächtigungen	Planung Wirtschaftsjahr	Planung Wirtschaftsjahr	Planung Wirtschaftsjahr
		2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR
		1	2	3	4	5 [1]	6	7
	• 75170000 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	4.205,00	2.487	833	0	0	0	0
38	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 31 bis 37)	108.176,38	100.428	92.041	0	60.645	60.645	60.645
39	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss-/bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 30 und 38)	- 108.176,38	- 13.428	-92.041	0	- 60.645	- 60.645	- 60.645
40	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nummern 23 und 39)	- 22.304,28	- 22.052	63.288	0	266.902	225.460	- 46.695
	nachrichtlich:							

[1] Bei einem Doppelwirtschaftsjahr lautet die Spaltenüberschrift "Ansatz Wirtschaftsjahr +1"

[2] Bei einem Doppelwirtschaftsjahr ist neben Spalte 4 auch Spalte 6 zu bedienen

[3] Einschließlich der Einzahlungen aus Fehlbetragsübernahmen der Gemeinde (auch Vorauszahlungen)

[4] Einschließlich der Auszahlungen aus Überschussabführungen an die Gemeinde (auch Vorauszahlungen)

Darstellung der voraussichtlichen Entwicklung der Liquidität

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzhaushalt		Finanzplanung		
		Vorjahr 2023 EUR	Wirtschaftsjahr 2024 EUR	Wirtschaftsjahr 2025 EUR	Wirtschaftsjahr 2026 EUR	Wirtschaftsjahr 2027 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 zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen	52.861,30				
3a	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn [4]	0,00				
3b	- Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen,	0,00				
4	= liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn	52.861,30				
5	mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§2 i.V.m. Anlage 2 Nr. 40 EigBVO-HGB)	0,00				
6	+/- Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestandes (§ 3 Nr. 36 GemHVO) [6]	28.885,22	63.288	266.902	225.460	- 46.695
7	vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	81.746,52	145.035	411.937	637.397	590.702
8	davon für bestimmte Zwecke gebunden	0,00	0	0	0	0
9	= vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	81.746,52	145.035	411.937	637.397	590.702

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 in Spalte 1, statt der veranschlagten Änderung des Finanzierungsmittelbestandes, aktuelle Prognosewerte aufgenommen werden

4) Hierunter können z.B. auch Rückstellungen fallen

Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme	Bisher finanziert	Ermächt. - Übertr. aus Vorvorjahr	Ergebnis Vorvorjahr	Ansatz	Ansatz	Verpfl.- Ermächt.	Planung	Verpfl.- Ermächt.	Planung	Planung	Finanzbedarf weitere Jahre
		EUR	EUR	2022 EUR	2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Produkt: 53.80.0100-Ableitung von Abwasser Maßnahme: 001-Abwasserbeseitigung - bewegliches Vermögen / Verschiedenes (gemäß §2 Absatz 3 EigBVO-HGB)													
Information:													

Ableitung von Abwasser 001 Abwasserbeseitigung - bewegliches Vermögen / Verschiedenes													
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	0	0,00	0	15.000	0	0	0	0	0	
	- • 78310000 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen und beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410 Euro	0	0	0	0,00	0	15.000	0	0	0	0	0	
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)	0	0	0	0,00	0	15.000	0	0	0	0	0	
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13)	0	0	0	0,00	0	-15.000	0	0	0	0	0	
16	= Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)	0	0	0	0,00	0	15.000	0	0	0	0	0	
17	Schätzung der nach Fertigstellung der Maßnahme entstehenden jährlichen Haushaltsbelastungen	0	0	0	0,00	0	750	0	0	0	0	0	

53800100 Ableitung von Abwasser 001 Abwasserbeseitigung - bewegliches Vermögen / Verschiedenes													
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen und beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410 Euro													
Notiz	Austausch von Schmutzwasserpumpstationen (Ausiedlerhöfe)												

Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme	Bisher finanziert	Ermächt. - Übertr. aus Vorvorjahr	Ergebnis Vorvorjahr	Ansatz	Ansatz	Verpfl.- Ermächt.	Planung	Verpfl.- Ermächt.	Planung	Planung	Finanzbedarf weitere Jahre
		EUR	EUR	2022 EUR	2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

Produkt: 53.80.0100-Ableitung von Abwasser
Maßnahme: 002-Investitionsumlage ZV Talhausen (gemäß §2 Absatz 3 EigBVO-HGB)

Ableitung von Abwasser 002 Investitionsumlage ZV Talhausen													
11	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	165.414,55	196.800	57.000	0	6.300	0	14.900	111.900	
	- • 78130000 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen an Zweckverbände, Gemeindeverwaltungsverbände und dgl.	0	0	0	165.414,55	196.800	57.000	0	6.300	0	14.900	111.900	
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)	0	0	0	165.414,55	196.800	57.000	0	6.300	0	14.900	111.900	
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13)	0	0	0	- 165.414,55	- 196.800	-57.000	0	-6.300	0	-14.900	-111.900	
16	= Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)	0	0	0	165.414,55	196.800	57.000	0	6.300	0	14.900	111.900	

53800100 Ableitung von Abwasser 002 Investitionsumlage ZV Talhausen 78130000 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen an Zweckverbände, Gemeindeverwaltungsverbände und dgl.

Notiz: einschließlich Tilgungsumlage ab 2027

Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme	Bisher finanziert	Ermächt. - Übertr. aus Vorvorjahr	Ergebnis Vorvorjahr	Ansatz	Ansatz	Verpfl.- Ermächt.	Planung	Verpfl.- Ermächt.	Planung	Planung	Finanzbedarf weitere Jahre
		EUR	EUR	2022 EUR	2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

Produkt: 53.80.0100-Ableitung von Abwasser
Maßnahme: 003-Leitungssanierung - Allgemein (gemäß §2 Absatz 3 EigBVO-HGB)

Ableitung von Abwasser 003 Leitungssanierung - Allgemein													
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0,00	30.000	0	0	0	0	30.000	200.000	
	- • 78720000 Tiefbaumaßnahmen	0	0	0	0,00	30.000	0	0	0	0	30.000	200.000	
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)	0	0	0	0,00	30.000	0	0	0	0	30.000	200.000	
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13)	0	0	0	0,00	- 30.000	0	0	0	0	-30.000	-200.000	
16	= Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)	0	0	0	0,00	30.000	0	0	0	0	30.000	200.000	

53800100 Ableitung von Abwasser 003 Leitungssanierung - Allgemein 78720000 Tiefbaumaßnahmen	
Notiz	Seedamm RRB

Stellenübersicht

Amtsbezeichnung	Vergütungs-Gruppe	Zahl der Stellen Planjahr 2024	Zahl der Stellen Vorjahr 2023	Zahl d. tats. besetzten Stellen zum 30.06.2023
-	-	-	-	-

Der Eigenbetrieb beschäftigt kein eigenes Personal. Das Personal wird im Wege der Personalleihe gegen Kostenersatz durch die Gemeinde gestellt.

Nachrichtlich:

Die Kämmerin ist mit 10 %, die Steueramtsleiterin ist mit 15%, die Sachbearbeitung Steuern und Gebühren mit 15% sowie der Mitarbeiter des Bauamts mit 20 % der dienstlichen Inanspruchnahme dem Werk als Personal der Verwaltung direkt zugeordnet. Die 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 (2022).

Entwicklung der Darlehen Abwasserbeseitigung

Darlehensgeber	Aufnahme- jahr	Zins- satz %	Ursprungs- betrag €	Stand am 01.01.2024 €	Zugang 2024 €	Tilgung 2024 €	Stand am 30.12.2024 €	Zinsen 2024 €	Darlehens- ende
Schleswig-Holst. Landesbank Nr. 001	1999	4,93	511.292	29.730		29.730	0	833	31.10.2024
Darlehen Kreditmarkt			511.292	29.730		29.730	0	833	
Gemeinde Hemmingen 001	2000	2,50	255.646	54.251		11.497	42.754	1.285	31.12.2028
Gemeinde Hemmingen 002	2001	2,50	148.275	79.283		5.466	73.818	1.948	31.12.2036
Gemeinde Hemmingen 003	2003	2,50	205.000	119.321		7.312	112.009	2.938	31.12.2037
Gemeinde Hemmingen 006	2013	2,50	274.100	243.215		3.532	239.684	6.058	31.12.2050
Gemeinde Hemmingen 007	2021	0,80	2.576.130	2.576.130		0	2.576.130	20.609	
Darlehen Gemeinde			3.459.151	3.072.201		27.807	3.044.394	32.838	
Darlehensstand			3.970.443	3.101.931		57.537	3.044.394	33.671	
Neuaufnahme 2024							0	0	0
Darlehensstand mit Neuaufnahmen			3.970.443	3.101.931	0	57.537	3.044.394	33.671	