

**Gemeinde Hemmingen**

**Kreis Ludwigsburg**

**WIRTSCHAFTSPLAN**

**DES**

**EIGENBETRIEBES**

**ABWASSERBESEITIGUNG HEMMINGEN**

**für das**

**WIRTSCHAFTSJAHR 2024**

mit den

Jahreserfolgsplänen

und Finanzplänen

2023 - 2027



## 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:

<b>1.</b>	<b>Erfolgsplan</b>	
1.1	Summe Erträge	954.803 €
1.2	Summe Aufwendungen	882.703 €
1.3	<b>Jahresgewinn</b> (Saldo 1.1 und 1.2)	<b>72.100 €</b>
<b>2.</b>	<b>Liquiditätsplan</b>	
2.1.1	Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	862.129 €
2.1.2	Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	669.303 €
2.1.3	Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo aus 2.1.1 und 2.1.2)	192.826 €
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)	120.826 €
2.4.1	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0 €
2.4.2	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	57.537 €
2.4.3	Finanzierungsmittelfehlbetrag aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.4.1 und 2.4.2)	- 57.537 €
2.5	Veranschlagte <b>Änderung des Finanzierungsmittelbestandes</b> zum Ende des Wirtschaftsjahres( Saldo aus 2.3 und 2.4.3)	<b>63.288 €</b>
<b>3.</b>	<b>Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen</b>	<b>0 €</b>
<b>4.</b>	<b>Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen</b>	<b>0 €</b>
<b>5.</b>	<b>Höchstbetrag der Kassenkredite</b>	<b>176.540 €</b>
<b>6.</b>	Im <b>Stellenplan</b> sind keine Stellen ausgewiesen.	

Hemmingen, den 06.02.2024

Thomas Schäfer  
(Bürgermeister)

## Vorbemerkung

- Die Abwasserbeseitigung wird seit dem 01.01.1995 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.
- Der Eigenbetrieb besitzt ab dem 01.01.2021 kein Stammkapital mehr, dieses wurde in ein Inneres Darlehen umgewandelt.

## Jahresabschluss 2022

Der Jahresabschluss 2022 wurde vom Gemeinderat festgestellt. Die Erfolgsrechnung 2022 weist einen Jahresverlust von – 83.928 € aus. Die Kapitalverzinsung 2021 (0,00€) hat nicht stattgefunden. Die Bilanzsumme zum 31.12.2022 beträgt 7.140.998,86 € und liegt um 312.571,76 € unter der Vorjahressumme. Die Bilanz zeigt folgendes Bild:

### Abwasserbeseitigung Hemmingen Bilanz zum 31.12.2022

Aktiva		Passiva	
<b>Anlagevermögen</b>		<b>Eigenkapital</b>	
Immat. Vermögensgegenstände	1.220.224 €	Stammkapital	0 €
Sachanlagen	5.548.829 €	Allgemeine Rücklage	461.656 €
		Gewinn	506.823 €
<b>Umlaufvermögen</b>		<b>Ertragszuschüsse</b>	
Forderungen	371.946 €		2.456.871 €
		<b>Rückstellungen</b>	
			354.822 €
		<b>Verbindlichkeiten</b>	
			3.360.827 €
<b>Summe Aktiva</b>	<b>7.140.999 €</b>	<b>Summe Passiva</b>	<b>7.140.999 €</b>

## Wirtschaftsplan 2023

Der Wirtschaftsplan 2023 wurde am 07.02.2023 durch den Gemeinderat festgestellt und die Gesetzmäßigkeit durch die Rechtsaufsichtsbehörde bestätigt. Ein Nachtragswirtschaftsplan wurde nicht erstellt. Der Erfolgsplan weist ein Ergebnis von – 15.641,07 € aus. Der Vermögensplan wurde aufgrund der neuen Mantelverordnung des Eigenbetriebsrechts durch einen Liquiditätsplan und der voraussichtlichen Entwicklung der Liquidität abgelöst. Die Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen zeigt, dass im Jahr 2023 die Investitionsumlage ZVT (196.800 €) und Planungskosten für Regenrückhaltebecken vorgesehen sind.

## Wirtschaftsplan 2024

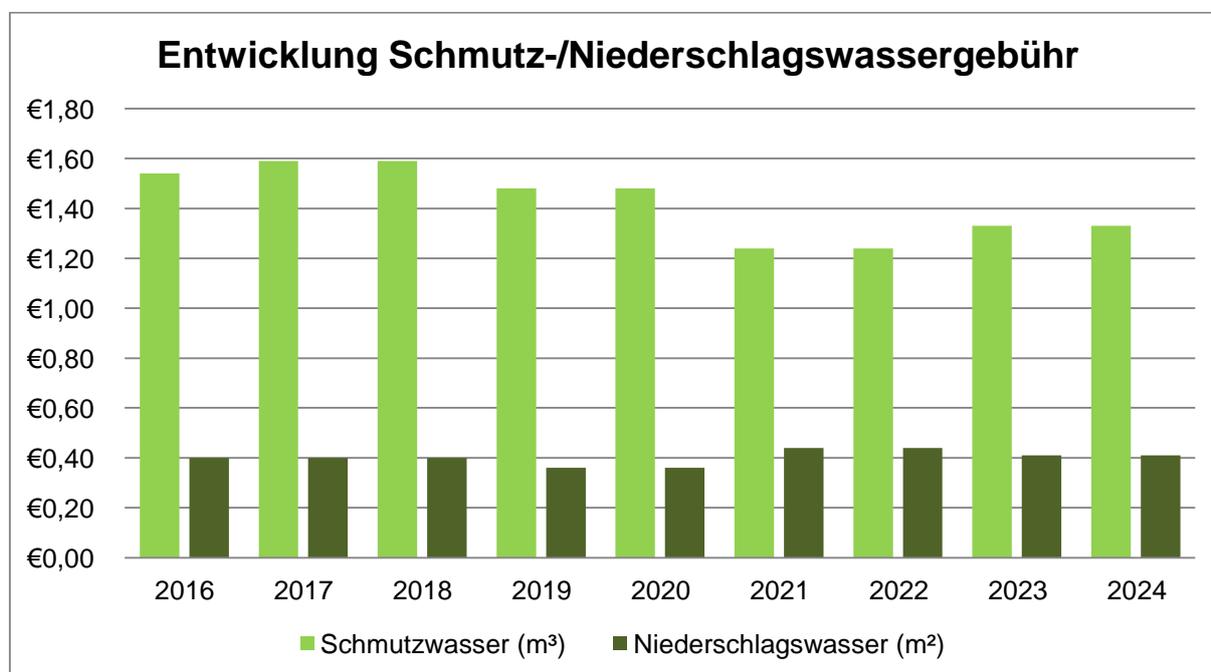
Im Jahr 2020 wurde das Eigenbetriebsrecht novelliert. Dieses besteht aus dem Eigenbetriebsgesetz (EigBG) und - da die Wirtschaftsführung und das Rechnungswesen der Eigenbetriebe nach § 12 Absatz 3 EigBG auf der Grundlage der Vorschriften des Handelsgesetzbuchs oder auf der Grundlage der für die Gemeinden 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 2022 Berücksichtigung. Die Planansätze wurden von dieser Basis aus sorgfältig geschätzt. Die Finanzplanungen sind, soweit noch keine konkreten Kostenschätzungen vorliegen, aus Erfahrungswerten geschätzt.

Bei den Investitionsmaßnahmen ist die Umlage an den Zweckverband Talhausen mit 57.000 € veranschlagt. Im Unterhaltungsbereich stehen Maßnahmen aufgrund der Eigenkontrollverordnung in Höhe von 100.000 € an. Die Kosten der Kanalisierung im Ortskern werden auf 80.000 € geschätzt. Die allgemeinen Unterhaltungsmaßnahmen sind mit 40.000 € und die Kanalreinigung mit 6.000 € beziffert.

Die Schmutz- und Niederschlagswassergebühren wurden für die Jahre 2023 und 2024 von der Allevo Kommunalberatung kalkuliert. Die Schmutzwassergebühr beträgt 1,33 € je m<sup>3</sup> verbrauchte Wassermenge. Die Niederschlagswassergebühr beträgt 0,41 € je m<sup>2</sup> versiegelte Fläche.

Die Gebühren für Schmutz- und Niederschlagswasser haben sich in den vergangenen Jahren folgendermaßen entwickelt:



## Erfolgsplan - Einnahmen

### Umsatzerlöse

#### Entwässerungsgebühren Schmutzwasser/Niederschlagswasser

Bei den Umsatzerlösen sind die Entwässerungsgebühren für Schmutz- und Niederschlagswasser angesetzt. Es wird mit 350.000 m<sup>3</sup> gebührenfähiger Schmutzwassermenge gerechnet. Die Niederschlagswassergebühr wird mit rd. 553.100 m<sup>2</sup> gebührenfähiger versiegelter Fläche gerechnet. Die Schmutzwassergebühr ist mit 526.680 €, die Niederschlagswassergebühr ist mit 227.099 € angesetzt.

#### Beitrag für Straßenentwässerung

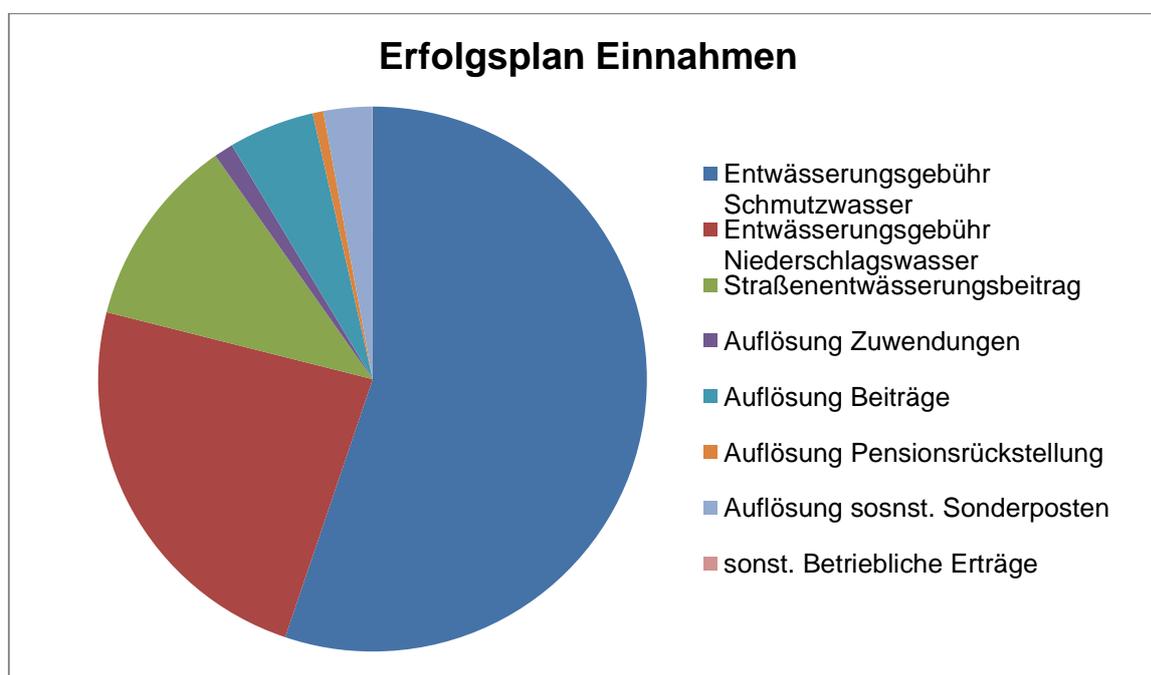
Die Kosten für die Straßenentwässerung (Ableitung und Reinigung des Straßenoberflächenwassers) sind nicht durch die Gebührenzahler zu tragen. Der Beitrag ist durch den Haushalt der Gemeinde Produkt 54.10.0000 aufzubringen. Die Berechnung erfolgte im Rahmen der Kalkulation der gesplitteten Abwassergebühr und beträgt 108.300 €.

#### Auflösung Beiträge und Zuschüsse

Die empfangenen Ertragszuschüsse und Staatszuschüsse wurden im Jahr 2023 entsprechend der Nutzungsdauer der Anlagegüter aufgelöst. Künftig werden nur noch geringe Beitragseinnahmen zu verzeichnen sein. Die Auflösungsbeträge werden daher mittelfristig zurückgehen.

#### 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

### Materialaufwand

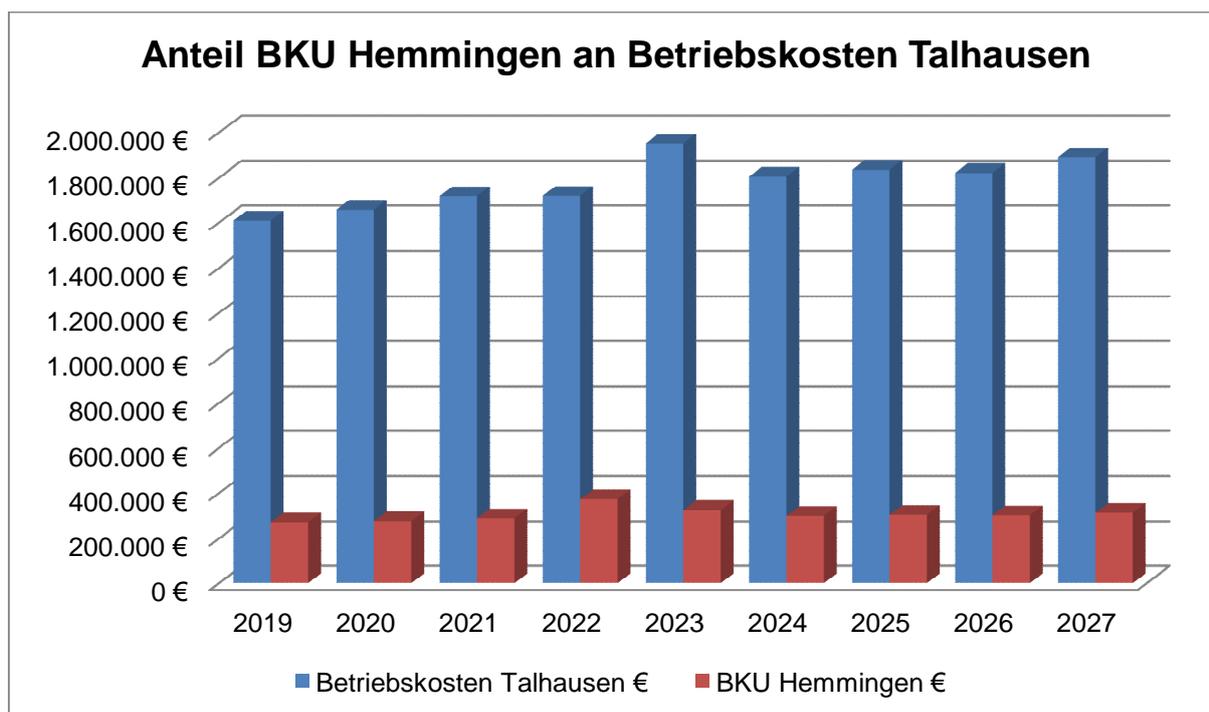
#### Umlage Abwasserzweckverband Gruppenklärwerk Talhausen

An Betriebskostenumlage für das Gruppenklärwerk Talhausen sind 299.400 € angesetzt. Der Verband rechnet die Umlage nach den tatsächlich entstehenden Betriebskosten ab. Dabei wird seit 01.01.2006 folgender Umlageschlüssel angewandt: 60% der Kosten werden nach den Einwohnern der Verbandsgemeinden und 40% nach der zur Entwässerungsgebühr veranlagten Frischwassermenge umgelegt.

Die Umlagen an den Zweckverband Gruppenklärwerk Talhausen betragen:

Jahr	Umlage €
2018	266.700
2019	271.300
2020	276.200
2021	289.111
2022	272.451
2023*	325.330
2024*	299.400

\* Planwerte



#### Unterhaltung der Abwasseranlagen

Im Wirtschaftsjahr 2024 sind für die Untersuchung des Kanalnetzes gem. Eigenkontrollverordnung, sowie für allgemeine Unterhaltungsmaßnahmen, Kanalsanierungen und Kanalreinigungsmaßnahmen insgesamt 226.000 € eingestellt.

#### Betriebsstrom

Die Stromkosten, im Wesentlichen für den Betrieb der Regenüberlaufbecken, sind nach den Abrechnungen der letzten Periode eingestellt.

## Abschreibungen

Die Abschreibungen betragen 213.400 €. Die Abschreibungen werden entsprechend der Nutzungsdauer der Anlagegüter berechnet. Der durchschnittliche Abschreibungssatz beträgt 2,5%.

## Sonstige betriebliche Aufwendungen

### Verwaltungskostenbeitrag

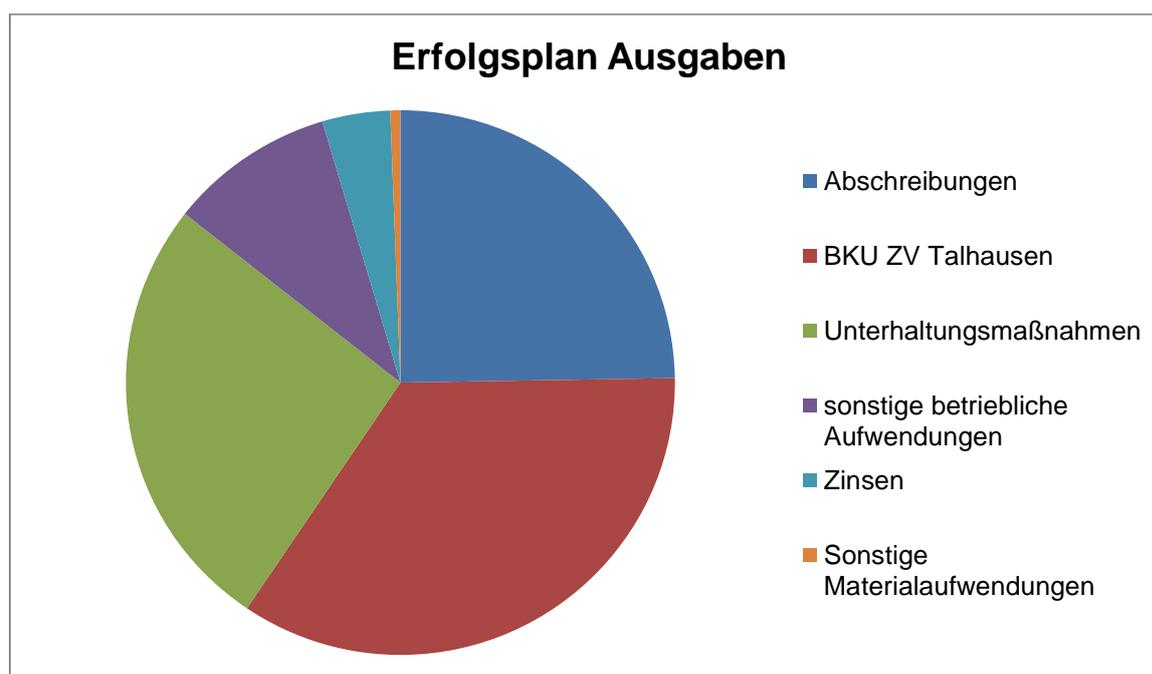
Der Verwaltungskostenbeitrag wird an die Gemeinde für die Stellung von Räumen, Sachaufwand und anteilige Personalkosten in Höhe von 72.200 € abgeführt. Darin sind auch die Personalkosten des Ortsbauamtes für die technische Betreuung sowie die Personalkosten der Kämmerei für die administrative Betreuung enthalten. Zudem sind Personalkosten des Bauhofs eingeplant.

### Geschäftsaufwand

Bei dieser Position sind die Kosten für den Jahresabschluss, die Aufbereitung der GIS Daten sowie Schulungsaufwendungen und Bürobedarf enthalten.

## Zinsen

Bei den Zinsen sind die tatsächlich anfallenden Fremdzinsen für Darlehen aufgenommen. Auch die Zinsen für das Innere Darlehen sind berücksichtigt. 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 192.826 € für Investitionen bestehen.

## Finanzierungsmittel aus Investitionstätigkeit

Im Planjahr gibt es keine Einzahlungen aus Investitionstätigkeit. Bei den Auszahlungen sind 15.000 € für Investitionen in das Immaterielle Anlagevermögen und 57.000 € für immaterielle Auszahlungen (Maßnahme 002 Investitionsumlage ZVT) veranschlagt. Hierfür sind keine Verpflichtungsermächtigungen geplant.

## Finanzierungsmittel aus Finanzierungstätigkeit

2024 wird mit keiner Kreditaufnahme geplant. Bei den Auszahlungen sind die Tilgungen an die Gemeinde und Kreditinstitute dargestellt. Insgesamt ergibt sich ein Finanzierungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von rund 58.000 €.

## **Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität**

Die Liquiden Mittel zum 01.01.2024 betragen 81.800 €. Im Planjahr erhöht sich dieser um 63.000 € auf 145.000 €. In den Finanzplanungsjahren wird der Finanzierungsmittelbestand konstant ansteigen.

## **Schulden**

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

	2023	2024	2025	2026	2027
<b>Stand zum 01.01.</b>	3.162.000	3.184.580	3.127.043	3.098.536	3.069.312
<b>Zugang</b>	87.000	0	0	0	0
<b>Tilgung</b>	64.420	57.537	28.507	29.224	29.959
<b>Stand 31.12.</b>	3.184.580	3.127.043	3.098.536	3.069.312	3.039.353
<b>davon bei Gemeinde 01.01.</b>	3.125.800	3.098.675	3.070.868	3.070.868	3.013.137
<b>davon bei Gemeinde 31.12.</b>	3.098.675	3.070.868	3.042.361	3.013.137	2.983.178
<b>Tilgung Gemeinde</b>	27.125	27.807	28.507	29.224	29.959
<b>Zinsen Gemeinde</b>	33.520	33.671	32.139	31.421	30.868
<b>€/Einwohner</b>	389,50	382,47	378,98	375,41	371,74
<b>Einwohner zum 31.12. VJ</b>	8.176				

Zum 31.12.2022 beträgt der Schuldenstand der Eigenbetriebe im Landesdurchschnitt in Baden-Württemberg 674 €/EW. In Hemmingen beträgt der Schuldenstand zum 31.12.2023 für die aufgenommenen Kredite beim Eigenbetrieb Abwasserentsorgung 389,50 €/EW. Im Jahr 2024 sinkt er voraussichtlich auf 382,47 €/EW.

Die Verschuldung nimmt im Zeitraum von 01.01.2023 bis 31.12.2027 um 122.647 € ab.

### 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
<b>15</b>	<b>Ergebnis nach Steuern</b>		<b>- 32.290,73</b>	<b>- 15.641</b>	<b>72.100</b>	<b>308.787</b>	<b>305.463</b>	<b>170.538</b>

### 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	<b>Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag</b>	- 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
<b>21</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 17 bis 20)</b>	<b>165.414,55</b>	<b>226.800</b>	<b>72.000</b>	<b>0</b>	<b>6.300</b>	<b>44.900</b>	<b>311.900</b>
<b>22</b>	<b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 16 und 21)</b>	<b>- 164.923,73</b>	<b>- 226.800</b>	<b>-72.000</b>	<b>0</b>	<b>- 6.300</b>	<b>- 44.900</b>	<b>- 311.900</b>
<b>23</b>	<b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 9 und 22)</b>	<b>85.872,10</b>	<b>- 8.625</b>	<b>155.329</b>	<b>0</b>	<b>327.547</b>	<b>286.105</b>	<b>13.950</b>
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
<b>30</b>	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29)</b>	<b>0,00</b>	<b>87.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>38</b>	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 31 bis 37)</b>	<b>108.176,38</b>	<b>100.428</b>	<b>92.041</b>	<b>0</b>	<b>60.645</b>	<b>60.645</b>	<b>60.645</b>
<b>39</b>	<b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss-/bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 30 und 38)</b>	<b>- 108.176,38</b>	<b>- 13.428</b>	<b>-92.041</b>	<b>0</b>	<b>- 60.645</b>	<b>- 60.645</b>	<b>- 60.645</b>
<b>40</b>	<b>Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nummern 23 und 39)</b>	<b>- 22.304,28</b>	<b>- 22.052</b>	<b>63.288</b>	<b>0</b>	<b>266.902</b>	<b>225.460</b>	<b>- 46.695</b>
	<b>nachrichtlich:</b>							

[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				
<b>4</b>	<b>= liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn</b>	<b>52.861,30</b>				
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
<b>7</b>	<b>vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel</b>	<b>81.746,52</b>	<b>145.035</b>	<b>411.937</b>	<b>637.397</b>	<b>590.702</b>
8	davon für bestimmte Zwecke gebunden	0,00	0	0	0	0
<b>9</b>	<b>= vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel</b>	<b>81.746,52</b>	<b>145.035</b>	<b>411.937</b>	<b>637.397</b>	<b>590.702</b>

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
<b>Produkt: 53.80.0100-Ableitung von Abwasser</b> <b>Maßnahme: 001-Abwasserbeseitigung - bewegliches Vermögen / Verschiedenes</b> (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
<b>Darlehen Kreditmarkt</b>			<b>511.292</b>	<b>29.730</b>		<b>29.730</b>	<b>0</b>	<b>833</b>	
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	
<b>Darlehen Gemeinde</b>			<b>3.459.151</b>	<b>3.072.201</b>		<b>27.807</b>	<b>3.044.394</b>	<b>32.838</b>	
<b>Darlehensstand</b>			<b>3.970.443</b>	<b>3.101.931</b>		<b>57.537</b>	<b>3.044.394</b>	<b>33.671</b>	
Neuaufnahme 2024							0	0	0
<b>Darlehensstand mit Neuaufnahmen</b>			<b>3.970.443</b>	<b>3.101.931</b>	<b>0</b>	<b>57.537</b>	<b>3.044.394</b>	<b>33.671</b>	



## Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung, Gemeinde Hemmingen

### Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2022

	EUR	EUR	2022 EUR	2021 EUR
1. Umsatzerlöse				
a) Schmutzwasser	420.245,56			425.807,32
b) Straßenkostenentwässerungsanteil	117.790,86			97.255,81
c) Niederschlagswasser	243.527,63			242.561,58
d) Auflösung passivierter Ertragszuschüsse	<u>95.598,50</u>			<u>100.526,30</u>
		877.162,55		866.151,01
2. Sonstige betriebliche Erträge		<u>8.822,08</u>	885.984,63	<u>8.235,47</u> 874.386,48
3. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	4.059,83			4.419,92
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>556.010,69</u>			<u>383.606,78</u>
		560.070,52		388.026,70
4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		341.420,43		337.538,40
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen		<u>125.414,15</u>	1.026.905,10	<u>66.683,80</u> 792.248,90
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen			38.391,06	42.025,69
7. Gebührenausgleichsrückstellung				
a) Zuführung zur Gebührenausgleichsrückstellungen	260.810,72			0,00
b) Auflösung Gebührenausgleichsrückstellungen	<u>356.194,00</u>			<u>0,00</u>
			<u>95.383,28</u>	<u>0,00</u>
8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit			-83.928,25	40.111,89
9. Jahresverlust/Jahresgewinn			<u>-83.928,25</u>	<u>40.111,89</u>
<b>Nachrichtlich</b>				
Behandlung des Jahresverlustes				
a) zu tilgen aus dem Gewinnvortrag			-83.928,25	
b) aus dem Haushalt der Gemeinde auszugleichen				
c) auf neue Rechnung vorzutragen				