

Gemeinde Hemmingen

Kreis Ludwigsburg

WIRTSCHAFTSPLAN

DES

EIGENBETRIEBES

WASSERWERK HEMMINGEN

für das

WIRTSCHAFTSJAHR 2024

mit den

Jahreserfolgsplänen

und Finanzplänen

2023 - 2027



Wirtschaftsplan 2024 des Eigenbetriebes Wasserwerk Hemmingen

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

1.	Erfolgsplan	
1.1	Summe Erträge	1.011.515 €
1.2	Summe Aufwendungen	1.046.820 €
1.3	Jahresverlust (Saldo 1.1 und 1.2)	-35.305 €
2.	Liquiditätsplan	
2.1.1	Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	1.005.002 €
2.1.2	Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	927.419 €
2.1.3	Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo aus 2.1.1 und 2.1.2)	77.583 €
2.2.1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.000 €
2.2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.575 €
2.2.3	Finanzierungsmittelüberschuss aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.2.1 und 2.2.2)	425 €
2.3	Finanzierungsmittelüberschuss (Saldo aus 2.1.3 und 2.2.3)	78.008 €
2.4.1	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0 €
2.4.2	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	121.170 €
2.4.3	Finanzierungsmittelfehlbetrag aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.4.1 und 2.4.2)	- 121.170 €
2.5	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestandes zum Ende des Wirtschaftsjahres(Saldo aus 2.3 und 2.4.3)	- 43.162 €
3.	Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen	0 €
4.	Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen	0 €
5.	Höchstbetrag der Kassenkredite	209.000 €
6.	Im Stellenplan sind keine Stellen ausgewiesen.	

Hemmingen, den 06.02.2024

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 2022

Der Jahresabschluss 2022 wurde vom Gemeinderat festgestellt. Die Erfolgsrechnung 2022 weist einen Jahresgewinn von 50.184 € aus. Der Gewinn wurde auf neue Rechnung vorgetragen. Die Bilanzsumme zum 31.12.2022 beträgt 3.262.165 € und liegt um 531.031 € über der Vorjahressumme. Die Bilanz zeigt folgendes Bild:

Wasserwerk Hemmingen Bilanz zum 31.12.2022

Aktiva		Passiva	
Anlagevermögen		Eigenkapital	
Immat. Vermögensgegenstände	530 €	Stammkapital	860.000 €
Sachanlagen	2.092.215 €	Allgemeine Rücklage	0 €
Finanzanlagen	715.809 €	Gewinn	448.586 €
Umlaufvermögen		Ertragszuschüsse	
Forderungen	349.353 €		0 €
sonst. Vermögensgegenstände	104.257 €	Rückstellungen	96.714 €
		Verbindlichkeiten	1.856.864 €
Summe Aktiva	3.262.164 €	Summe Passiva	3.262.164 €

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 Plan weist einen Jahresverlust von 44.036 € aus. Im Vermögensplan sind Investitionen über 946.575 € vorgesehen. Die Gemeinde wird vom Zweckverband Strohgäuwasserversorgung mit Trinkwasser beliefert. Eigene Quellen zur Trinkwasserversorgung sind nicht vorhanden.

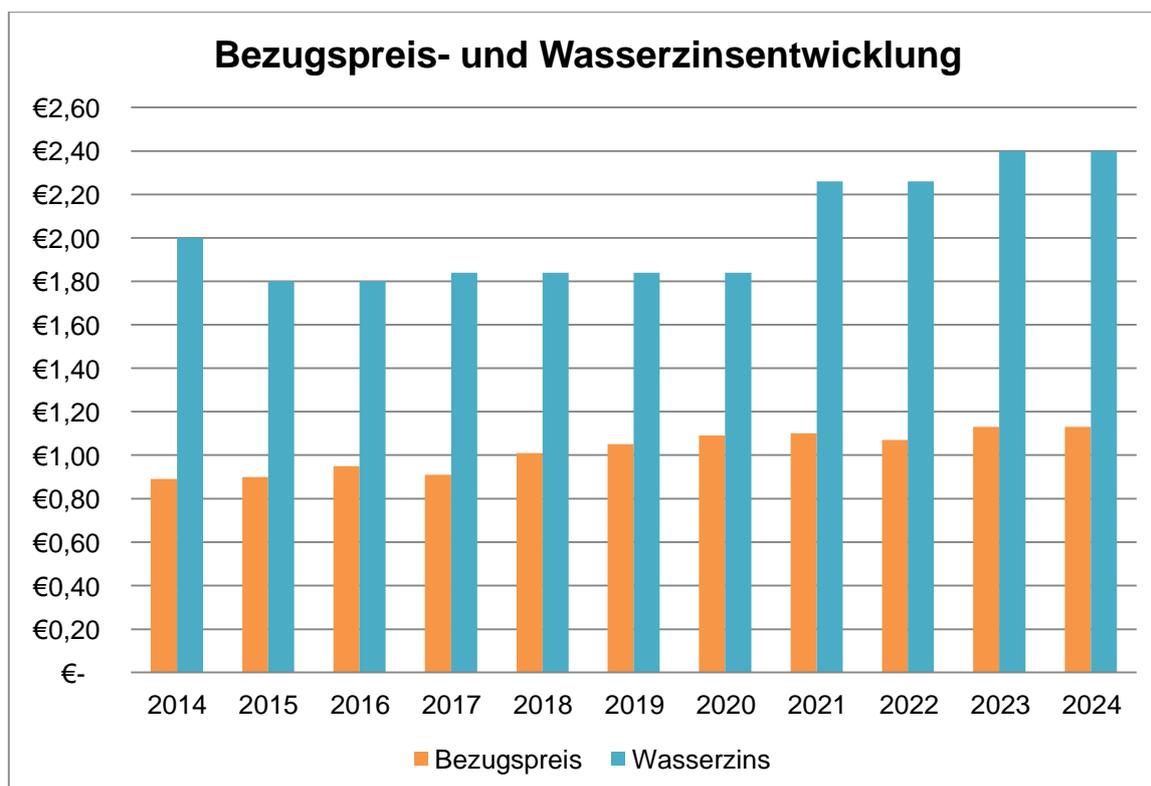
Wirtschaftsplan 2024

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 musste zum 01.01.2023 erfolgen. Mit Beschluss der neuen Betriebssatzung im November 2022 wurde die Beibehaltung der Anwendung nach HGB beschlossen.

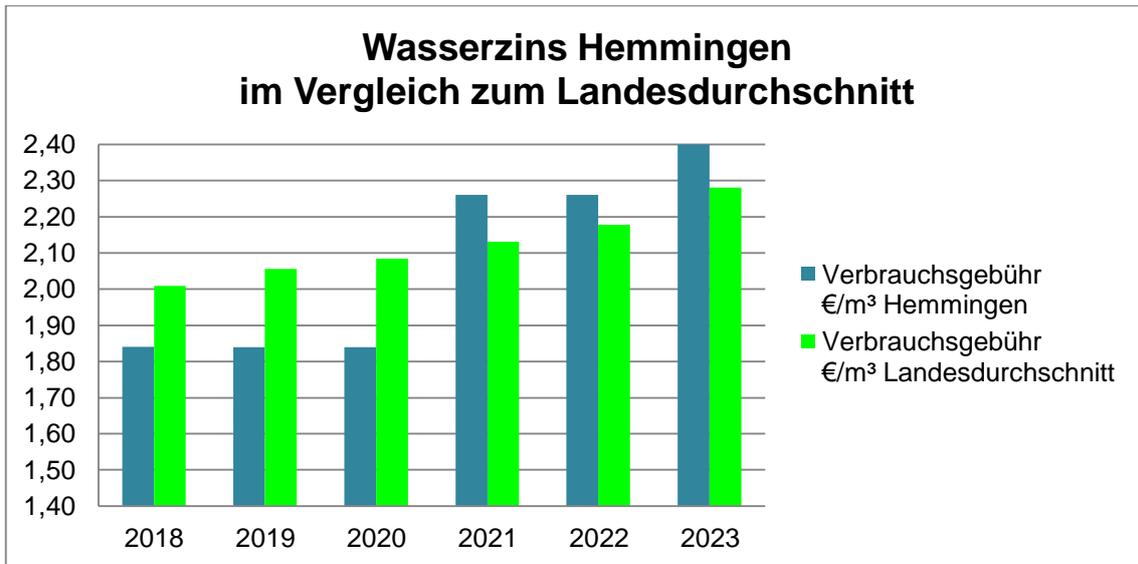
Der Wirtschaftsplan umfasst den Erfolgsplan, den Liquiditätsplan mit Investitionsprogramm, die voraussichtliche Entwicklung der Liquidität und die Stellenübersicht (Anlage 1). Die Finanzplanung wird beim Erfolgsplan und beim Liquiditätsplan bereits angedruckt. Bei der Erstellung fand das Jahresergebnis 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.

Nach der größeren Investition für die Wasserleitung Hochbehälter-Hemmingen im Jahr 2023 ist im Wirtschaftsjahr 2024 bei den Investitionsmaßnahmen lediglich ein Betrag von 5.000 € für Hausanschlüsse veranschlagt. Im Bereich der Unterhaltung sind Wasserleitungssanierungen in Höhe von 150.000 € und allgemeine Unterhaltungsmaßnahmen mit 80.000 € 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 und der gestiegenen Abschreibungen infolge der geplanten Großbaumaßnahme für die StroWa ist in den künftigen Jahren mit einem Anstieg des Bezugspreises auf 1,34 €/m³ 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:



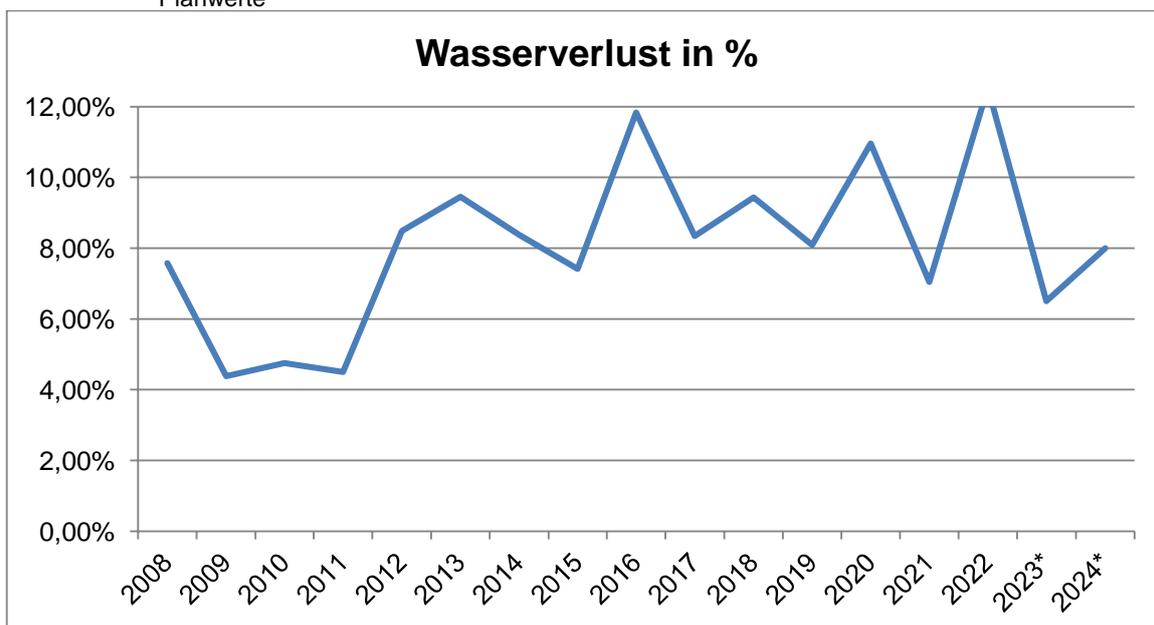
Der Wasserzins in Hemmingen hat sich im Vergleich zum Landesdurchschnitt wie folgt entwickelt:



Im Landesdurchschnitt lag der Wasserpreis 2023 bei 2,28 €/m³ (netto). Die Zählergebühr liegt bei 4,49 €/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	437.000	382.236	54.764	12,53
2023*	415.000	388.025	29.975	6,50
2024*	415.000	381.800	33.200	8,00

*Planwerte



Erfolgsplan - Einnahmen

Einnahmen aus Verkauf

Bei den Umsatzerlösen sind die Wasserzinsen für 381.800 m³ verkauftes Wasser mit 2,40 €/m³ angesetzt. Dabei wird von einem Wasserbezug von 415.000 m³ und einem Rohrnetzverlust von ca. 8 % (33.200 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 524.600 € (+ 38.700 €/Vergleich Vorjahr) angesetzt. Diesen Kosten sind der Finanzplanung des Wirtschaftsplans 2023 des Zweckverbands Strohgäuwasserversorgung entnommen. Die Abrechnung 2022 schließt mit einer BKU von 1,07 €/m³ ab. Für das Jahr 2023 wird derzeit eine vorläufige BKU von 1,13 €/m³ erhoben.

Unterhaltungsaufwand: Material & Leistungsvergütungen an Dritte

Es sind Kosten für den Tausch von ca. 296 Wasserzähler eingestellt. Die Wasserzähler müssen durch die Eichbestimmungen alle 6 Jahre ausgetauscht werden.

Für die Sanierung von Wasserleitungen sind 150.000 € 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 76.626 € 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 2024 wird mit keiner Abführung gerechnet.

Abschreibungen

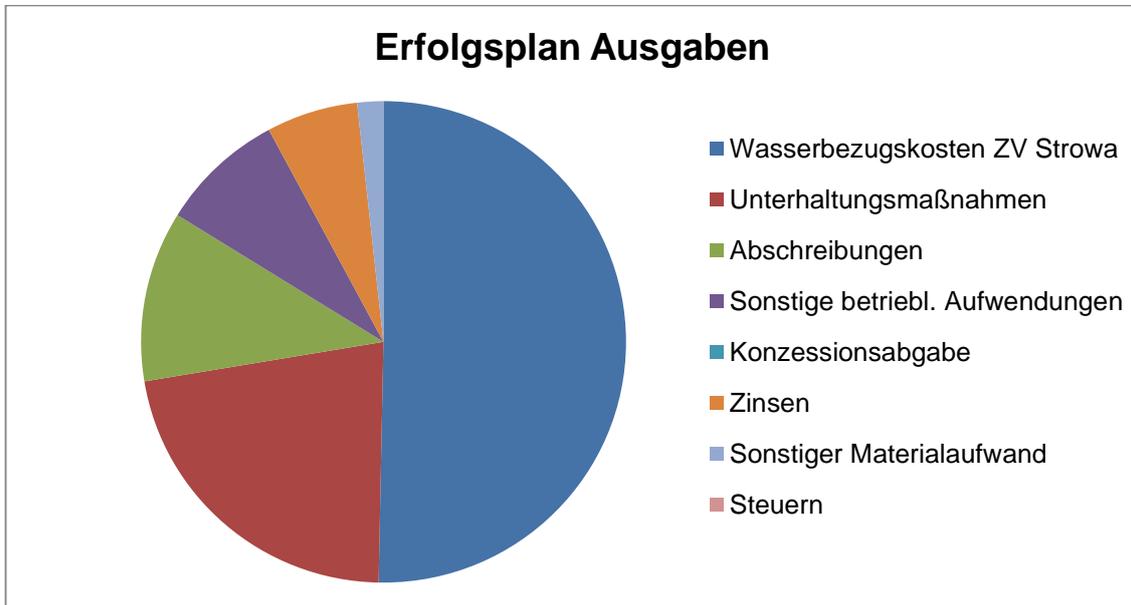
Die Abschreibungen betragen 119.400 €. Die Abschreibungen werden entsprechend der Nutzungsdauer der Anlagegüter berechnet. Der durchschnittliche Abschreibungssatz beträgt 2,5%.

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 77.583 € für Investitionen bestehen.

Finanzierungsmittel aus Investitionstätigkeit

Im Planjahr sind Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 5.000 € geplant. Bei den Auszahlungen ist für die Hauswasseranschlüsse ein Betrag von 4.575 € veranschlagt. Weitere Investitionen sind auch im Finanzplanungszeitraum nicht eingestellt.

Finanzierungsmittel aus Finanzierungstätigkeit

Da es nur geringe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gibt, sind im Planjahr 2024 keine Kreditaufnahmen eingeplant. Es sind keine Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit geplant. Bei den Auszahlungen sind die Tilgungen an die Gemeinde und Kredite dargestellt. Insgesamt ergibt sich ein Finanzierungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von rund 121.170 €.

Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität

Die Liquiden Mittel zum 01.01.2024 betragen 310.500 €. Im Planjahr verringern sich diese um 43.200 € auf 267.300 €. In den Finanzplanungsjahren wird der Finanzierungsmittelbestand sich weiter verringern.

Schulden

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

	2023	2024	2025	2026	2027
Stand zum 01.01	1.486.400	2.274.300	2.153.100	2.045.800	1.937.600
Zugang	900.000	0	0	0	0
Tilgung	112.100	121.200	107.300	108.200	109.200
Stand 31.12.	2.274.300	2.153.100	2.045.800	1.937.600	1.828.400
davon bei Gemeinde 01.01.	1.382.800	1.326.400	1.269.100	1.210.800	1.151.600
davon bei Gemeinde 31.12	1.326.400	1.269.100	1.210.800	1.151.600	1.091.400
Tilgung Gemeinde	56.400	57.300	58.300	59.200	60.200
Zinsen Gemeinde	25.800	30.000	28.600	27.200	25.800
€/Einwohner 31.12.	278,17	263,34	250,22	236,99	223,63
Einwohner zum 31.12. VJ	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 Wasserversorgung rd. 278,17 €/EW. Im Jahr 2024 verringert sich dieser voraussichtlich auf 263,34 €/EW.

Die Verschuldung nimmt im Zeitraum von 01.01.2023 bis 31.12.2027 um 342.000 € zu.

Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung

Nr.			Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
			Vorvorjahr	Vorjahr	Wirtschaftsjahr	Wirtschaftsjahr	Wirtschaftsjahr	Wirtschaftsjahr
			2022	2023	2024	2025	2026	2027
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2 [1]	3	4 [2]	5	6
1	Umsatzerlöse		918.503,87	1.017.742	1.002.802	1.009.426	1.016.050	1.018.258
	• 33210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	914.556,97	1.014.742	999.802	1.006.426	1.013.050	1.015.258
	• 34210000	Erträge aus Verkauf	2.778,02	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	• 34610000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.168,88	0	0	0	0	0
3	andere aktivierte Eigenleistungen		1.104,00	425	425	425	425	425
	• 37110000	Aktivierte Eigenleistungen	1.104,00	425	425	425	425	425
4	sonstige betrieblich Erträge		3.522,20	8.788	8.288	8.288	8.288	8.288
	• 35620000	Säumniszuschläge, Zinsen auf Abgaben und dgl..	664,50	1.200	700	700	700	700
	• 35820000	Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	0,00	6.088	6.088	6.088	6.088	6.088
	• 35831000	Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Forderungen (Einzelwertberichtigungen, Pauschalwertberichtigungen)	1.275,70	0	0	0	0	0
	• 35910000	Andere sonstige ordentliche Erträge	1.582,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
5	Materialaufwand		178.043,49	268.200	252.500	248.500	254.000	242.500
5a	davon Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren		178.043,49	268.200	252.500	248.500	254.000	242.500
	• 42120000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	157.354,34	250.000	230.000	230.000	230.000	230.000
	• 42210000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	17.585,18	16.500	20.000	16.000	21.500	10.000
	• 42710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.103,97	1.700	2.500	2.500	2.500	2.500
7	Abschreibungen		89.448,10	116.773	119.400	118.400	114.600	114.300
	• 47110000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachvermögen	89.480,60	116.773	119.400	118.400	114.600	114.300
	• 47220000	Abschreibungen auf Forderungen	- 32,50	0	0	0	0	0
7a	davon auf imaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		89.480,60	116.773	119.400	118.400	114.600	114.300
	• 47110000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachvermögen	89.480,60	116.773	119.400	118.400	114.600	114.300
8	sonstige betriebliche Aufwendungen		554.801,31	542.009	611.526	629.120	659.520	657.467
	• 43130000	Zuweisungen an Zweckverbände, Gemeindeverwaltungsverbände u. dgl.	394.014,42	468.950	524.600	550.400	576.200	577.000
	• 44290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	11.010,57	4.700	9.800	7.100	10.000	7.200
	• 44310000	Geschäftsaufwendungen	0,01	700	500	500	500	500
	• 44520000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden und Gemeindeverbände	63.947,88	67.659	76.626	71.120	72.820	72.767
	• 44800000	Konzessionsabgabe (Aufwand)	85.828,43	0	0	0	0	0
11	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		188,00	0	0	0	0	0
	• 36120000	Zinserträge von Gemeinden (GV)	188,00	0	0	0	0	0
13	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		30.715,46	46.037	63.393	59.845	56.690	53.510
	• 45120000	Zinsaufwendungen an Gemeinden (GV)	26.270,76	31.298	29.958	28.592	27.204	25.790

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
	• 45140000	Zinsaufwendungen an die gesetzliche Sozialversicherung	50,36	0	0	0	0	0
	• 45170000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	4.394,34	14.739	33.435	31.253	29.486	27.720
14	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		17.625,54	9.900	0	0	0	0
	• 44410000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Sonderabgaben	17.625,54	9.900	0	0	0	0
15	Ergebnis nach Steuern		52.684,17	44.036	-35.305	- 37.727	- 60.048	- 40.807
17	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		52.684,17	44.036	-35.305	- 37.727	- 60.048	- 40.807
	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 Wirtschafts-	Verpflichtungs- ermächtig- ungen	Planung Wirtschafts-	Planung Wirtschafts-	Planung Wirtschafts-
		2022	2023	Wirtschafts-		Wirtschafts-	Wirtschafts-	
		EUR	EUR	jahr		jahr	jahr	
		1	2	3	4	5 [1]	6	7
1	Einzahlungen von Kunden für den Verkauf von Erzeugnissen, Waren und Dienstleistungen	901.171,35	1.020,442	1.005.002	0	1.011.626	1.018.250	1.020.458
	• 63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	893.314,12	1.014,742	999.802	0	1.006,426	1.013,050	1.015,258
	• 63210001 Benutzungsgebühren Schmutzwasser Standrohre	1.688,88	0	0	0	0	0	0
	• 64210000 Einzahlungen aus Verkauf	4.309,37	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
	• 64610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.228,08	0	0	0	0	0	0
	• 65620000 Säumniszuschläge, Zinsen auf Abgaben und dergleichen	630,90	1.200	700	0	700	700	700
	• 65910000 Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
4	Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 3)	901.171,35	1.020,442	1.005.002	0	1.011.626	1.018.250	1.020.458
5	Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte	228.418,36	341,259	339,426	0	327,220	337,320	322,967
	• 72120000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	113.320,39	250,000	230,000	0	230,000	230,000	230,000
	• 72210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	17.065,03	16,500	20,000	0	16,000	21,500	10,000
	• 72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	3.534,83	1,700	2,500	0	2,500	2,500	2,500
	• 74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	6.440,57	4,700	9,800	0	7,100	10,000	7,200
	• 74310000 Geschäftsauszahlungen	74,94	700	500	0	500	500	500
	• 74520000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	67,659	76,626	0	71,120	72,820	72,767
	• 74800000 Besondere Aufwendungen	87.982,60	0	0	0	0	0	0
6	Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	398.334,42	468,950	524,600	0	550,400	576,200	577,000
	• 73130000 Zuweisungen an Zweckverbände, Gemeindeverwaltungsverbände u. dgl.	398.334,42	468,950	524,600	0	550,400	576,200	577,000
7	Ertragsteuerzahlungen	36.336,10	9,900	0	0	0	0	0
	• 74410000 Betriebliche Steueraufwendungen	36.336,10	9,900	0	0	0	0	0
8	Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 5 bis 7)	663.088,88	820,109	864,026	0	877,620	913,520	899,967
9	Zahlungsmittelüber-schuss-/bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo aus Nummern 4 und 8)	238.082,47	200,333	140,976	0	134,006	104,730	120,491

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		2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR
		1	2	3	4	5 [1]	6	7
18	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	528.544,45	946.575	4.575	0	4.575	4.575	4.575
	• 78312000 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze	0,00	42.000	0	0	0	0	0
	• 78720000 Tiefbaumaßnahmen	528.544,45	904.575	4.575	0	4.575	4.575	4.575
21	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 17 bis 20)	528.544,45	946.575	4.575	0	4.575	4.575	4.575
22	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 16 und 21)	- 528.544,45	- 946.575	-4.575	0	- 4.575	- 4.575	- 4.575
23	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 9 und 22)	- 290.461,98	- 746.242	136.401	0	129.431	100.155	115.916
25	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben	575.000,00	0	0	0	0	0	0
	• 69223000 Kreditaufnahmen für Investitionen bei Gemeinden (GV) Laufzeit über 5 Jahre	575.000,00	0	0	0	0	0	0
26	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei Dritten	0,00	900.000	0	0	0	0	0
	• 69273000 Kreditaufnahmen für Investitionen bei Kreditinstituten Laufzeit über 5 Jahre	0,00	900.000	0	0	0	0	0
27	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen	26.829,74	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
	• 68910000 Beiträge und ähnliche Entgelte	26.829,74	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
30	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29)	601.829,74	905.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
32	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitions-krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegen-über der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben	63.747,36	56.397	57.320	0	58.265	59.234	60.228
	• 79223000 Tilgung von Krediten für Investitionen bei Gemeinden (GV) Laufzeit mehr als 5 Jahre	63.747,36	56.397	57.320	0	58.265	59.234	60.228
33	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitions-krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber Dritten	23.711,66	44.459	63.850	0	48.986	48.986	48.986
	• 79243000 Tilgung von Krediten für Investitionen beim sonstigen öffentlichen Bereich Laufzeit mehr als 5 Jahre	3.000,00	0	0	0	0	0	0

Liquiditätsplan einschließlich Finanzplanung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorvorjahr	Ansatz Vorjahr	Ansatz Wirtschaftsjahr	Verpflichtungs-ermächtigungen	Planung Wirtschaftsjahr	Planung Wirtschaftsjahr	Planung Wirtschaftsjahr
		2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR		2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR
		1	2	3	4	5 [1]	6	7
	• 79273000 Tilgung von Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten Laufzeit über 5 Jahre Eurowährung	20.711,66	44.459	63.850	0	48.986	48.986	48.986
37	Gezahlte Zinsen	41.115,75	46.037	63.393	0	59.845	56.690	53.510
	• 75120000 Zinsauszahlungen an Gemeinden (GV)	36.671,05	31.298	29.958	0	28.592	27.204	25.790
	• 75140000 Zinsauszahlungen an die gesetzliche Sozialversicherung	50,36	0	0	0	0	0	0
	• 75170000 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	4.394,34	14.739	33.435	0	31.253	29.486	27.720
38	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 31 bis 37)	128.574,77	146.893	184.563	0	167.096	164.910	162.724
39	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss-/bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 30 und 38)	473.254,97	758.107	-179.563	0	- 162.096	- 159.910	- 157.724
40	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nummern 23 und 39)	182.792,99	11.865	-43.162	0	- 32.666	- 59.756	- 41.809
	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	0,00				
3a	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn [4]	0,00				
3b	- Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen,	154.937,48				
4	= liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn	- 154.937,48				
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]	465.432,28	- 43.162	- 32.666	- 59.756	- 41.809
7	vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	310.494,80	267.332	234.667	174.911	133.102
8	davon für bestimmte Zwecke gebunden	0,00	0	0	0	0
9	= vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	310.494,80	267.332	234.667	174.911	133.102

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

Einzelarstellung 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: 53.30.0100-Bereitstellung und Lieferung von Trinkwasser
Maßnahme: 002-Hauswasserneuanlüsse (gemäß §2 Absatz 3 EigBVO-HGB)

Bereitstellung und Lieferung von Trinkwasser 002 Hauswasserneuanlüsse													
2	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	26.829,74	5.000	5.000	0	5.000	0	5.000	5.000	
	+ • 68910000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0	0	0	26.829,74	5.000	5.000	0	5.000	0	5.000	5.000	
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 1 bis 5)	0	0	0	26.829,74	5.000	5.000	0	5.000	0	5.000	5.000	
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	12.143,43	4.575	4.575	0	4.575	0	4.575	4.575	
	- • 78720000 Tiefbaumaßnahmen	0	0	0	12.143,43	4.575	4.575	0	4.575	0	4.575	4.575	
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)	0	0	0	12.143,43	4.575	4.575	0	4.575	0	4.575	4.575	
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13)	0	0	0	14.686,31	425	425	0	425	0	425	425	
15	Aktiviere Eigenleistungen	0	0	0	0,00	0	425	0	0	0	0	0	
	• 37110000 Aktiviere Eigenleistungen	0	0	0	0,00	0	425	0	0	0	0	0	
16	= Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)	0	0	0	12.143,43	4.575	5.000	0	4.575	0	4.575	4.575	

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: 53.30.0100-Bereitstellung und Lieferung von Trinkwasser													
Maßnahme: 004-Wasserleitung Hochbehälter - Hemmingen (gemäß §2 Absatz 3 EigBVO-HGB)													
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.550.000	1.550.000	0	513.901,02	900.000	0	0	0	0	0	0	0
	- • 78720000 Tiefbaumaßnahmen	1.550.000	1.550.000	0	513.901,02	900.000	0	0	0	0	0	0	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)	1.550.000	1.550.000	0	513.901,02	900.000	0	0	0	0	0	0	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13)	-1.550.000	-1.550.000	0	- 513.901,02	- 900.000	0	0	0	0	0	0	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)	1.550.000	1.550.000	0	513.901,02	900.000	0	0	0	0	0	0	0

Stellenübersicht

Amtsbezeichnung	Vergütungs-Gruppe	Zahl der Stellen Planjahr 2024	Zahl der Stellen Vorjahr 2023	Zahl der tatsächl. 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. 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 (2022).

Entwicklung der Darlehen Wasserwerk

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
Landesbank Baden-Württemberg Nr. 961	2001	3,22	196.916	66.768		3.986	62.782	2.102	30.09.2040
Landesbank Baden-Württemberg Nr. 995	2023	3,64	900.000	866.250		45.000	821.250	30.917	30.03.2043
Schleswig-Holstein Landesbank Nr. 001	1999	4,93	255.646	14.864		14.864	0	416	31.10.2024
Darlehen Kreditmarkt			1.352.562	947.882		63.850	884.032	33.435	
Gemeinde Hemmingen Nr. 001	2001	2,50	196.847	105.267		7.256	98.012	2.587	31.12.2036
Gemeinde Hemmingen Nr. 002	2003	2,50	410.000	238.642		14.625	224.017	5.875	31.12.2037
Gemeinde Hemmingen Nr. 003	2006	2,50	145.000	90.455		5.020	85.435	2.230	30.06.2039
Gemeinde Hemmingen Nr. 004	2007	2,50	200.000	130.337		6.784	123.553	3.216	31.12.2039
Gemeinde Hemmingen Nr. 005	2008	2,50	75.000	50.565		2.501	48.064	1.249	31.12.2040
Gemeinde Hemmingen Nr. 006	2017	1,79	176.000	164.904		1.967	162.937	2.943	31.12.2050
Gemeinde Hemmingen Nr. 007	2022	2,19	575.000	546.250		19.167	527.083	11.858	30.06.2052
Darlehen Gemeinde			1.777.847	1.326.421		57.320	1.269.101	29.958	
Darlehensstand			3.130.409	2.274.303		121.170	2.153.133	63.393	
Neuaufnahme für 2024					0	0	0	0	
Darlehensstand mit Neuaufnahmen			3.130.409	2.274.303	0	121.170	2.153.133	63.393	

Eigenbetrieb Wasserwerk Hemmingen
Bilanz zum 31. Dezember 2022

AKTIVSEITE	31.12.2022		31.12.2021
	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	530,00
II. Sachanlagen			
1. Wasserleitungen und zugehörige Anlagen	1.454.452,85		1.511.499,60
2. Hausanschlüsse	119.318,25		151.752,11
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00		0,00
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	518.444,38		7.428,15
		2.092.215,48	1.670.679,86
III. Finanzanlagen			
Beteiligungen		715.808,63	715.808,63
B. Umlaufvermögen			
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	349.353,40		337.198,03
2. Forderungen an die Gemeinde	0,00		0,00
3. Sonstige Vermögensgegenstände	104.256,98		6.917,55
		453.610,38	344.115,58
		<u>3.262.164,49</u>	<u>2.731.134,07</u>

PASSIVSEITE	31.12.2022		31.12.2021
	EUR	EUR	EUR
A. Eigenkapital			
I. Stammkapital		860.000,00	860.000,00
II. Gewinn			
1. Gewinn des Vorjahres	398.402,06		329.706,97
2. Jahresgewinn	50.184,17		68.695,09
		448.586,23	398.402,06
		1.308.586,23	1.258.402,06
B. Empfangene Ertragszuschüsse		0,00	0,00
C. Rückstellungen			
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	91.314,00		91.314,00
2. Steuerrückstellungen	0,00		12.062,56
3. Sonstige Rückstellungen	5.400,00		4.700,00
		96.714,00	108.076,56
D. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	103.590,57		127.302,22
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	129.603,78		24.845,29
3. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde	1.537.755,14		1.109.410,44
4. Sonstige Verbindlichkeiten	85.914,77		103.097,50
		1.856.864,26	1.364.655,45
		<u>3.262.164,49</u>	<u>2.731.134,07</u>

Eigenbetrieb Wasserwerk Hemmingen

Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2022

	EUR	EUR	2022 EUR	2021 EUR
1. Umsatzerlöse				
a) Erlöse aus Wasserabgabe	914.556,97			922.393,07
b) Auflösung passivierter Ertragszuschüsse	0,00			659,92
c) Sonstige Umsatzerlöse	<u>7.469,10</u>			<u>8.053,60</u>
		922.026,07		931.106,59
2. Andere aktivierte Eigenleistungen		1.104,00		0,00
3. Sonstige betriebliche Erträge		<u>0,00</u>	923.130,07	<u>0,00</u>
				931.106,59
4. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren		394.014,42		473.525,69
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen		<u>324.715,83</u>	718.730,25	236.736,34
				710.262,03
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		89.480,60		90.637,88
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen		<u>16.582,05</u>	824.792,90	<u>13.078,80</u>
				103.716,68
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			188,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen			<u>30.715,46</u>	<u>26.474,33</u>
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit			67.809,71	90.653,55
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			17.625,54	21.958,46
11. Jahresgewinn			<u><u>50.184,17</u></u>	<u><u>68.695,09</u></u>

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

50.184,17