Entwurf

Wirtschaftsplan 2020

Eigenbetrieb Markt Bad Hindelang Wasserwerk

Inhaltsverzeichnis

I.	Erfolgsplan	Seite	2		
II.	Vermögensplan	Seite	3		
III.	Erläuterungen				
	1. Erfolgsplan	Seite	4	bis	6
	2. Vermögensplan	Seite	6		
IV.	Finanzplan	Seite	7	bis	9
V.	Erläuterungen zum Finanzplan	Seite	10		
VI.	Anhang				
	Auszug Stellenplan und Stellenübersicht	Seite	11		

Eigenbetrieb
Markt Bad Hindelang - Wasserwerk

I. Erfolgsplan WJ 2020

	Ansatz 2020 in Euro			Ansatz 2019 in Euro			Ergebnis 2018 in Euro		
1. Umsatzerlöse:									
1.1 Wasserverkauf	796.500			803.000			705.389		
1.2 Aufgelöste Ertragszuschüsse	7.450			13.430			13.439		
1.3 Sonstige Umsätze	60.500	864.450		62.200	878.630		56.982	775.810	
2. Aktivierte Eigenleistungen		15.000			15.000			28.519	
3. Sonstige betriebliche Erträge		1.500	880.950		500	894.130		2.416	806.745
4. Materialaufwand:									
4.1 Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	129.800			139.500			125.368		
4.2 Aufwendungen für bezogene Leistungen	47.850	177.650		71.650	211.150		43.412	168.780	
5. Personalaufwand:									
5.1 Löhne und Gehälter	153.500			153.700			140.830		
5.2 Soziale Abgaben und Aufwendungen f. Altersversorgung und Unterstützung	43.120	196.620		44.620	198.320		40.180	181.010	
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		259.700			264.450			239.050	
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen		128.400	762.370		126.650	800.570		111.106	699.946
8. Erträge aus Beteiligungen		4.500			4.000			4.600	
9. Abschreibungen auf Finanzanlagen		0			0			4.000	
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		52.600			66.000			59.829	
11. Steuern vom Einkommen und Ertrag		0	-48.100		0	-62.000		0	-59.229
12. Ergebnis nach Steuern			70.480			31.560			47.570
13. Sonstige Steuern			900			800			434
Jahresgewinn/Jahresverlust			**69.580**			**30.760**			**47.136**

II. Vermögensplan

1. Mittelherkunft

Selbstfinanzierung:		
Abschreibung	259.700,00 €	
- Aufgelöste Ertragszuschüsse	- 7.450,00 €	
+ Gewinn / - Verlust	69.580,00 €	321.830,00 €
Herstellungsbeiträge/Ertragszuschüsse		136.000,00 €
Zuschüsse vom Land 53300.2011000H (Hornbahnerschließung)		332.000,00 €
Kassenkredit		- €
Darlehen 53300.3217000H		750.000,00 €
Kassenmittel		- €
	Summe	**1.539.830,00 €**

2. Mittelverwendung

I. **Photovoltaikanlagen**		
-Betriebstechnische Einrichtungen		
Keine Maßnahmen geplant	- €	- €
II. **Wasserversorgung**		
-Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten		
533000451100 Keine		- €
-Wassergewinnungs- und Bezugsanlagen, Betriebseinrichtungen der Gewinnung		
53110.0442103 Turbine Prinzegumpe (Restrechnungen)	35.000,00 €	35.000,00 €
-Verteilungsanlagen, Speicheranlagen		
	- €	
53300.0961000-16-01 Erneuerung HB Hinterstein inkl. Zu- + Ableitung	350.000,00 €	
	- €	350.000,00 €
-Verteilungsanlagen, Leitungsnetz und Hausanschlüsse		
53300.0961000-18-01 HWL Riedle (Planungen)	10.000,00 €	
53300.0961000-20-01 HWL UJ, Am Zehrer	80.000,00 €	
53300.0961000-19-03 HWL Erschließung Hornbahn inkl. HB	445.000,00 €	
53300.0453210 Hausanschlussleitungen	30.000,00 €	
davon aktivierte Eigenleistungen	10.000,00 €	
53300. HWL-Erneuerungsprogramm*	130.000,00 €	
davon aktivierte Eigenleistungen	5.000,00 €	695.000,00 €
-Verteilungsanlagen, Messeinrichtungen (einschließlich Lagerbestand)		
Keine Anschaffungen geplant	- €	- €
-Betriebs- und Geschäftsausstattung		
53300.0121000 IT (Soft- und Hardware)	13.500,00 €	
53300.0821000 Werkzeuge, Maschinen und Geräte	7.500,00 €	
53300.0721000 Fernwirkanlage	- €	
53300.0731100 Fahrzeuge	- €	21.000,00 €
2.1 Tilgungen		
53300.3217000S Ordentliche Tilgungen	367.200,00 €	367.200,00 €
2.2 Zuführung Kassenmittel		71.630,00 €
	Summe	**1.539.830,00 €**

* VDHL, Wankleite 50 T€, BO, Richard-Mahn-Straße/Rainbühlgasse i.H.v. 80 T€ (Restrechnungen)

3. Verpflichtungsermächtigungen für das WJ 2021

53300. HWL-Erneuerungsprogramm	150.000,00 €	
	- €	
	Summe	**150.000,00 €**

III. Erläuterungen

III.1. Erfolgsplan

Wasserverkauf

Die Erlöse wurden anhand der Statistik für 2018 und den neuen, ab 01.01.2019 geltenden, Tarifen wie folgt geschätzt:

Grundgebühren		Mengen	Summen
30 Whg. bis zu 60 m²	31,20 €	1.843	57.501,60 €
31 Whg. 60 bis zu 100 m²	46,80 €	1.334	62.431,20 €
32 Whg. 100 bis zu 150 m²	62,40 €	750	46.800,00 €
33 Whg. mehr als 150 m²	78,00 €	328	25.584,00 €
40 Vnutzfl. bis 300 m²	31,20 €	88	2.745,60 €
41 Vnutzfl. 300 - 1300 m²	156,00 €	35	5.460,00 €
42 Vnutzfl. 1300 - 5000 m²	780,00 €	15	11.700,00 €
43 Vnutzfl. 5000 - 10000 m²	2.340,00 €	3	7.020,00 €
44 Vnutzfl. über 10000 m²	7.020,00 €	3	21.060,00 €
50 Nutzfl. bis 100 m²	31,20 €	105	3.276,00 €
51 Nutzfl. 100 - 300 m²	46,80 €	96	4.492,80 €
52 Nutzfl. über 300 m²	62,40 €	97	6.052,80 €
60 Landwirtschaftl. Nutzfl.	46,80 €	62	2.901,60 €
		Gesamtsumme	257.025,60 €
Verbrauchsgebühren	Mengen	Einzelpreis	
	415.000	1,30 €	539.500,00 €
		Gesamtsumme	796.525,60 €
		Gerundet	**796.500,00 €**

Aufgelöste Ertragszuschüsse

Die erhaltenen Ertragszuschüsse (Herstellungsbeiträge und Kostenerstattungen für die Herstellung von Hausanschlüssen im Privatgrund) werden bis einschließlich dem WJ. 2004 gem. § 21 Abs. 3 Satz 4 der Eigenbetriebsverordnung (EBV) passiviert und jährlich mit 5 % gewinnerhöhend aufgelöst. (Hier aufgrund der Vorausschau mit 7.450 €).
Seit dem WJ. 2005 werden diese Zuschüsse erfolgsneutral von den durch das Unternehmen selbst getragenen Anschaffungs- oder Herstellungskosten abgezogen, wobei die Darstellungen im Vermögensplan gleich bleiben (sowohl die Ertragszuschüsse als auch die vollen Anschaffungs- oder Herstellungskosten werden dargestellt!).

Sonstige Umsätze

Dieser Ansatz beinhaltet die Kostenerstattungen für die Materialabgaben, Schadenersätze u.a.. Ebenso werden nun auch aufgrund neuer Zuordnungsrichtlinien größtenteils auch die früher bei der Position „Sonstige betriebliche Erträge" gebuchten Erträge hier verbucht. So u.a. die Erträge aus der Solareinspeisung, der Stromeinspeisung durch das Kleinwasserkraftwerk Gailenberg und Kostenerstattungen z.B. Überlassung von Zählerdaten für den Kanalbereich etc. sowie Personalkostenerstattungen durch den Markt. Da der Ansatz schwer zu ermitteln ist, wurde er aufgrund der Zahlen für die Wirtschaftsjahre 2016 bis 2018 mit einer Summe in Höhe von 60.500 € geschätzt.

Aktivierte Eigenleistungen

Diese Position muss aus steuer- und bewertungsrechtlichen Gründen angesetzt werden. Sie wurde entsprechend den Eigenleistungen bei den Maßnahmen des Vermögensplans und beim Neubau der Hausanschlüsse im Privatgrund mit 15.000 € geschätzt.

Sonstige betriebliche Erträge

Hier werden nur noch Erträge aus Verwaltungsgebühren, aus Rückstellungsauflösungen oder Einzelwertberichtigungen etc. verbucht. Der Ansatz wird auf 1.500 € geschätzt.

Materialaufwand

Diese Position setzt sich aus den folgenden Aufwendungen zusammen:

Bereich Photovoltaikanlage Turnhalle

53100.	5211111	Unterhalt betriebstechnischer Anlagen; bezogene Leistungen	500 €
		Summe	**500 €**

Bereich Wasserkraftwerk Gailenberg

53110.	5211222	Unterhalt betriebstechnischer Anlagen; bezogene Leistungen		150 €
			Summe	**150 €**
		Bereich Wasser		
53300.	5210001	Unterhalt Gewinnungsanlagen; Materialaufwand	2.500 €	
53300.	5210002	Unterhalt Speicherung; Materialaufwand	14.000 €	
53300.	5210003	Unterhalt Verteilung; Materialaufwand	20.000 €	
53300.	5210004	Unterhalt HAL (ersatzpflichtig); Materialaufwand	1.000 €	
53300.	5210005	Unterhalt Fernwirkanlage; Materialaufwand	500 €	
53300.	5211001	Unterhalt Gewinnungsanlagen; bezogene Leistungen		500 €
53300.	5211002	Unterhalt Speicherung; bezogene Leistungen		1.000 €
53300.	5211003	Unterhalt Verteilung; bezogene Leistungen		25.000 €
53300.	5211004	Unterhalt HAL (ersatzpflichtig); bezogene Leistungen		7.000 €
53300.	5211005	Unterhalt Fernwirkanlage; bezogene Leistungen		2.500 €
53300.	5211006	Wasseruntersuchungen; bezogene Leistungen		4.000 €
53300.	5222001	Unterhalt von Geräten, Maschinen etc., Materialaufwand	300 €	
53300.	5222002	Unterhalt von Geräten, Maschinen etc., bezogene Leistungen		200 €
53300.	5241321	Stromkosten - Kleinanlagen	4.500 €	
53300.	5241323	Stromkosten HB Hasennestgraben / Hindelang	50.000 €	
53300.	5241324	Stromkosten PW Hinterstein	34.000 €	
53300.	5250000	Kfz-Unterhalt; Materialaufwand und Kraftstoffe	3.000 €	
53300.	5251000	Kfz-Unterhalt; bezogene Leistungen		7.000 €
			Summen	**129.800 €**	**47.200 €**

Personalaufwand

Der Ansatz für den Personalaufwand beruht auf einer Prognose inkl. Tariferhöhung. Zudem sind die Rückstellungen für Urlaub und Überstunden eingerechnet.

53300.	5012000	Entgelte	172.800 €	
53300.	5021000	Beiträge zur Berufsgenossenschaft		1.400 €
53300.	5022000	Aufwendungen für Zusatzversorgung		14.100 €
53300.	5032000	Aufwendungen für Sozialversicherung		33.000 €
53300.	5042000	Beihilfen und Unterstützungen		120 €
		Verminderung der Rückstellungen für Urlaub- + Überstundenverpflichtungen	-300 €	-100 €
		Leistungen für den Kanalbereich	-19.000 €	-5.400 €
			Summen	**153.500 €**	**43.120 €**

Abschreibungen

Der Ansatz i.H.v. 259.700 € entspricht der Abschreibungsvorausschau zuzüglich der geschätzten Zugänge.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

		Bereich Photovoltaikanlage Turnhalle		
53100.	5442111	Versicherungen		100 €
			Summe	**100 €**
		Bereich Wasser		
53300.	5221000	Grundstückspachten	50 €	
53300.	5231000	Büromieten und gemeindlicher Bauhof	11.000 €	
53300.	5261100	Arbeitskleidung	500 €	
53300.	5261200	Aus- und Fortbildung	2.200 €	
53300.	5431100	Bürobedarf	1.500 €	
53300.	5431300	Postaufwand	50 €	
53300.	5431400	Telefonkosten und IT-Unterhalt	18.000 €	
53300.	5432210	Prüfungs- und Beratungskosten	20.000 €	
53300.	5439000	Vermischte Ausgaben	500 €	
53300.	5441200	Fremdenverkehrsbeitrag	4.000 €	
53300.	5442000	Versicherungen	5.500 €	
53300.	5452000	Verwaltungskostenbeitrag an Marktgemeinde	65.000 €	
			Summe	**128.300 €**

Erträge aus Beteiligungen

Hier handelt es sich um die Gewinnbeteiligung am Bürgerkraftwerk GbR. Diese wird im WJ 2020 auf rund 4.500 € geschätzt.

Zinsen und ähnliche Erträge

Derzeit sind keine Kassenbestände vorhanden. Unabhängig davon können derzeit keine Habenzinsen erwirtschaftet werden.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Der Betrag ergibt sich aus den Zinsplänen der Darlehen i.H.v. 48.250 € (53300.5517000).
Für Kassenkredite gegenüber der Marktgemeinde (53300.5512000) werden 1.500 € eingeplant.
Im WJ 2020 ist eine Darlehensaufnahme i.H.v. 750.000 € eingeplant, wobei hierfür 2.850 € an Zinszahlungen erwartet werden.
Somit beläuft sich diese Position auf eine Gesamtsumme i.H.v. 52.600 €. Im WJ 2020 laufen keine Zinsbindungen aus.
Hinweis: Bei der Aufnahme von neuen Darlehen muss versucht werden, eine längere Laufzeit zu vernünftigen Konditionen zu erlangen, da den hohen Tilgungsraten geringere erwirtschaftete Abschreibungen gegenüberstehen. Die hohen Tilgungsraten sind durch die Aufnahme von Krediten für Investitionen mit einer Laufzeit von jeweils 20 Jahren geschuldet, wobei jedoch Anlagevermögen geschaffen wurde, welches im Regelfall auf 40 und 50 Jahre abgeschrieben wird (Z.B. wird der Brunnen Hinterstein mit AHK i.H.v. 1.136 T€ seit 1999 auf 50 Jahre abgeschrieben).

Sonstige Steuern

Der Betrag beinhaltet die geschätzte Grundsteuer i.H.v. 400 € (53300.5441210) und Kfz-Steuern i.H.v. 500 € (53300.5441220). Somit insgesamt 900 €. Eine Körperschaftssteuerpflicht wird für 2020 nicht erwartet.

III.2. Vermögensplan

Herstellungsbeiträge/Ertragszuschüsse

Für das WJ. 2020 werden 20.000 € Herstellungsbeiträge und 3.000 € für neue Hausanschlussleitungen im Privatgrund geschätzt. Zusätzlich kann für die Erschließung der Hornbahn 113.000 € Beteiligtenbeträge eingestellt werden.
Die Gesamtsumme i.H.v. 136.000 € wird von den selbst getragenen Anschaffungs- oder Herstellungskosten abgezogen, jedoch wegen der Übersichtlichkeit im Vermögensplan wie bisher dargestellt. (Siehe auch den Hinweis auf Seite 4 unter „aufgelöste Ertragszuschüsse").

Kassenkredit

Mögliche Kassenkredite sollten komplett durch reguläre Darlehen „abgelöst" werden (Siehe auch unter „Zinsen und ähnliche Aufwendungen").

Darlehen

Die weiterhin hohen Investitionen können nur mit Hilfe eines Darlehens i.H.v. 750.000 € durchgeführt werden.
Hinweis: Der Schuldenstand des Wasserwerks beträgt zum 31.12.2019 rund 3,84 Mio. €.

Mittelverwendung Ziffer I. und II.

Eine Übersicht der Maßnahmen (2020 bis 2023) ist dem Finanzplan beigefügt.

Tilgungen

Die Beträge ergeben sich aus den Tilgungsplänen der Darlehen. Für das neue Darlehen 2020 wird eine Aufnahme zur Jahresmitte sowie eine erste Tilgungsrate im Folgejahr unterstellt.

Verpflichtungsermächtigung für das WJ 2021

Um die Baumaßnahmen „HWL-Erneuerungen" früher planen und ausschreiben zu können, sind hierfür Verpflichtungsermächtigungen vorgesehen. Somit ist eine flexiblere Bautätigkeit möglich.

Eigenbetrieb
Markt Bad Hindelang - Wasserwerk

IV. Finanzplan für das Wirtschaftsjahr 2020

1. Mittelherkunft

	2019	2020	2021	2022	2023
1.1 Selbstfinanzierung	281.780 €	321.830 €	333.050 €	331.400 €	318.150 €
1.2 Herstellungsbeiträge/Ertragszuschüsse	110.000 €	136.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €
1.3 Zuschüsse vom Land	- €	332.000 €	- €	- €	- €
1.4 Kassenkredit	- €	- €	- €	- €	- €
1.5 Darlehen	1.000.000 €	750.000 €	200.000 €	550.000 €	250.000 €
1.6 Kassenmittel	- €	- €	71.630 €	44.530 €	25.430 €
Gesamtsumme	1.391.780 €	1.539.830 €	624.680 €	945.930 €	613.580 €

2. Mittelverwendung

I. Photovoltaikanlagen					
-Betriebstechnische Einrichtungen	- €	- €	- €	- €	- €
II. Wasserversorgung					
-Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- + and. Bauten	- €	- €	- €	- €	- €
-Wassergewinnungs- und Bezugsanlagen, Betriebsein. der Gewinnung	50.000 €	35.000 €	- €	- €	- €
-Verteilungsanlagen, Speicheranlagen	500.000 €	350.000 €	- €	250.000 €	- €
-Verteilungsanlagen, Leitungsnetz u. Hausanschlüsse	315.000 €	695.000 €	180.000 €	280.000 €	175.000 €
-Verteilungsanlagen, Messeinrichtungen (einschl. Lagerbestand)	- €	- €	500 €	- €	500 €
-Maschinen + masch. Anlagen, die nicht z. Gewinnung/Verteilung gehören	- €	- €	- €	- €	- €
-Betriebs- und Geschäftsausstattung	44.000 €	21.000 €	15.000 €	15.000 €	15.000 €
2.1 Tilgungen	398.900 €	367.200 €	384.650 €	375.500 €	402.800 €
2.2 Zuführung Kassenmittel	83.880 €	71.630 €	44.530 €	25.430 €	20.280 €
Gesamtsumme	1.391.780 €	1.539.830 €	624.680 €	945.930 €	613.580 €

Berechnung Selbstfinanzierung:

Abschreibung	264.450 €	259.700 €	262.400 €	262.800 €	267.600 €
`- Aufgelöste Ertragszuschüsse	- 13.430 €	- 7.450 €	- 7.450 €	- 5.270 €	- 3.400 €
`+ Gewinn / - Verlust	30.760 €	69.580 €	78.100 €	73.870 €	53.950 €
Summe	281.780 €	321.830 €	333.050 €	331.400 €	318.150 €

Eigenbetrieb
Markt Bad Hindelang - Wasserwerk

Maßnahmenübersicht 2020 bis 2023

		2020	Anmerkungen	2021	Anmerkungen	2022	Anmerkungen	2023	Anmerkungen
I. Photovoltaikanlagen									
-Betriebstechnische Einrichtungen									
Keine Maßnahmen geplant		- €		- €		- €		- €	
II. Wasserversorgung									
-Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- + and. Bauten									
Keine Maßnahmen geplant		- €		- €		- €		- €	
-Wassergewinnungs- und Bezugsanlagen, Betriebsein. der Gewinnung									
Wasserkraftnutzung Prinzegumpe		**35.000 €**		- €		- €		- €	
-Verteilungsanlagen, Speicheranlagen									
Erneuerung HB Hinterstein I und II		- €							
		350.000 €		- €		250.000 €		- €	
		- €		- €		- €		- €	
	Summe	**350.000 €**		- €		**250.000 €**		- €	
-Verteilungsanlagen, Leitungsnetz u. Hausanschlüsse									
HWL Neuerschließung Riedle		10.000 €	Planung	- €		- €		- €	
HWL Unterjoch, Am Zehrer		80.000 €		- €		- €		- €	
HWL Erschließung Hornbahn		445.000 €		- €		- €		- €	
Hausanschlussleitungen (Neu)		30.000 €		30.000 €		30.000 €		25.000 €	
HWL-Erneuerungsprogramm		130.000 €		150.000 €		150.000 €		150.000 €	
Zuleitung HB Hinterstein II		- €		- €		100.000 €		- €	
	Summe	**695.000 €**		**180.000 €**		**280.000 €**		**175.000 €**	
-Verteilungsanlagen, Messeinrichtungen (einschl. Lagerbestand)									
Neuwasserzähler		- €		**500 €**		- €		**500 €**	
-Betriebs- und Geschäftsausstattung									
IT (GIS sowie Soft- und Hardware)		13.500 €		7.500 €		7.500 €		7.500 €	
Werkzeuge, Maschinen und Geräte		7.500 €		7.500 €		7.500 €		7.500 €	
Fernwirkanlage		- €		- €		- €		- €	
Fahrzeuge		- €		- €		- €		- €	
	Summe	**21.000 €**		**15.000 €**		**15.000 €**		**15.000 €**	
	Gesamtinvestitionssumme		**1.101.000 €**		**195.500 €**		**545.000 €**		**190.500 €**

Eigenbetrieb
Markt Bad Hindelang - Wasserwerk

Übersicht der Erfolgspläne der WJ 2021 bis 2023
(Erfolgspläne WJ 2018 bis 2020 siehe Seite 2)

	WJ 2021 in Euro			WJ 2022 in Euro			WJ 2023 in Euro		
1. Umsatzerlöse:									
1.1 Wasserverkauf	796.500			796.500			796.500		
1.2 Aufgelöste Ertragszuschüsse	7.450			5.270			3.400		
1.3 Sonstige Umsätze	61.700	865.650		62.900	864.670		64.100	864.000	
2. Aktivierte Eigenleistungen		10.000			15.000			10.000	
3. Sonstige betriebliche Erträge		1.500	877.150		1.500	881.170		1.500	875.500
4. Materialaufwand:									
4.1 Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	122.200			124.650			127.150		
4.2 Aufwendungen für bezogene Leistungen	48.800	171.000		49.800	174.450		50.800	177.950	
5. Personalaufwand:									
5.1 Löhne und Gehälter	156.600			159.750			162.950		
5.2 Soziale Abgaben und Aufwendungen f. Altersversorgung und Unterstützung	44.000	200.600		44.900	204.650		45.800	208.750	
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		262.400			262.800			267.600	
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen		120.800	754.800		123.250	765.150		125.750	780.050
8. Erträge aus Beteiligungen		4.500			4.500			4.500	
9. Abschreibungen auf Finanzanlagen		0			0			0	
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		47.850			45.750			45.100	
11. Steuern vom Einkommen und Ertrag		0	-43.350		0	-41.250		0	-40.600
12. Ergebnis nach Steuern			79.000			74.770			54.850
13. Sonstige Steuern			900			900			900
Jahresgewinn/Jahresverlust			**78.100**			**73.870**			**53.950**

V. Erläuterungen zum Finanzplan

Selbstfinanzierung

Die Darlehenstilgungen sollten grundsätzlich durch die Selbstfinanzierung gedeckt werden können. Dies wird derzeit in keinem Jahr erreicht. Siehe hierzu auch den Vermerk bei Position „Zinsen und ähnliche Aufwendungen" auf Seite 6 oben.

Herstellungsbeiträge/Ertragszuschüsse

In den Folgejahren wird hier mit Beträgen i.H.v. je 20 T€ gerechnet.

Darlehen und Kassenmittel

Für die Investitionen (siehe Maßnahmenübersicht auf Seite 8), aber auch zum Kassenkreditausgleich (siehe hier auch die Ausführungen zu „Zinsen und ähnliche Aufwendungen" auf Seite 6) sind entsprechende Darlehensaufnahmen vorgesehen.

Mittelverwendungen

Der Finanzplan ist geprägt von der Sicherstellung der Wasserversorgung. So soll auch der HB Hinterstein II erneuert sowie das Hauptleitungserneuerungsprogramm weitergeführt werden.

Tilgungen

Die Beträge ergeben sich aus den Tilgungsplänen. Für die vorgesehenen Darlehen wurde eine Tilgung i.H.v. 5 % des Nennbetrages angenommen, wobei die erste Tilgungsrate im Folgejahr der Aufnahme unterstellt wurde. Es wird jedoch versucht, die neuen Darlehen auf eine Laufzeit von 30 Jahren aufzunehmen. Siehe hierzu den Vermerk bei Position „Zinsen und ähnliche Aufwendungen" auf Seite 6.

Übersicht über die Erfolgspläne

- Beim „Wasserverkauf" wird eine stagnierende Verkaufsmenge unterstellt.
- Die „aufgelösten Ertragszuschüsse" wurden anhand der Ertragszuschussvorausschau errechnet (Siehe die Hinweise auf Seite 4 unter „aufgelöste Ertragszuschüsse").
- Bei den „Sonstigen Umsätzen" wurde eine Steigerung von ca. 2 % angenommen, da ebenfalls Steigerungen bei den Personal- und Materialkosten unterstellt wurden.
- Die „aktivierten Eigenleistungen" stellen die vom Betrieb selbst erbrachten Leistungen bei den Rohrnetzzugängen und bei der Erstellung von neuen Hausanschlüssen dar. Pro Jahr wird derzeit ein Betrag i.H.v. 10 T€ in 2022 jedoch 15 T€ geschätzt.
- Bei den „Sonstigen betrieblichen Erträgen" wurde keine Steigerung eingerechnet.
- Bei den „Materialaufwendungen" wurde grundsätzlich eine jährliche Steigerung um jeweils ca. 2 % angenommen. Größere Sondereinflüsse wurden wie folgt berücksichtigt:
  2020: Ausweitung der neuen Schließanlage für die technischen Anlagen (10 T€).
- Bei den „Personalaufwendungen" wurde der Ansatz vorsorglich um jährlich jeweils ca. 2 % erhöht.
- Die „Abschreibungen" wurden der Abschreibungsvorausschau entnommen, wobei die jeweiligen Abschreibungen der Zugänge geschätzt und hinzugerechnet wurden.
- Bei den „Sonstigen betrieblichen Aufwendungen" wurde eine jährliche Steigerung um jeweils ca. 2 % angenommen. Der Sondereinfluss 2020 wurde dabei berücksichtigt (10 T€ Bestandsvermessung/Kataster).
- Bei den Erträgen aus Beteiligungen wurde bis einschließlich dem WJ 2023 von einer gleichbleibenden Höhe ausgegangen.
- Bei den „Sonstigen Zinsen und ähnlichen Erträgen" sind ausschließlich die Zinserträge aus den jeweiligen Kassenistbeständen relevant. Da keine größeren Kassenistbestände erwartet werden und zudem das Zinsniveau bei 0 liegt, können keine Zinserträge eingestellt werden.
- Die „Zinsen" wurden den Zinsplänen entnommen. Für die vorgesehenen neuen Darlehen wurden ein Zinssatz von 0,75 % in 2020 + 2021 und von 1,2 % ab 2022 sowie die Aufnahme jeweils zur Jahresmitte unterstellt.
- Der Betrag der „Sonstigen Steuern" wurde in gleicher Höhe beibehalten.

Bad Hindelang, 10.02.2020
Eigenbetrieb Markt Bad Hindelang - Wasserwerk

Reitzner
Kfm. Werkleiter

i.V.
Wechs
Techn. Werkleiter

Stellenplan 2020

Wasserwerk Bad Hindelang

	Entgeltgruppen TVöD															
	1	2	3	4	5	6	7	8	9 a	9 b	9 c	10	11	12	13	
Wassermeister										1,0						1,0
Wasserwarte					1,0		1,0									2,0
Summe	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0	1,0	0,0	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,0