# Wirtschaftsplan 2021

# 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 2021

| | Ansatz 2021 in Euro | | | Ansatz 2020 in Euro | | | Ergebnis 2019 in Euro | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. Umsatzerlöse: | | | | | | | | | |
| 1.1 Wasserverkauf | 763.400 | | | 796.500 | | | 743.588 | | |
| 1.2 Aufgelöste Ertragszuschüsse | 5.270 | | | 7.450 | | | 12.270 | | |
| 1.3 Sonstige Umsätze | 59.300 | 827.970 | | 60.500 | 864.450 | | 55.626 | 811.484 | |
| 2. Aktivierte Eigenleistungen | | 15.000 | | | 15.000 | | | 20.457 | |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge | | 500 | 843.470 | | 1.500 | 880.950 | | 350 | 832.291 |
| 4. Materialaufwand: | | | | | | | | | |
| 4.1 Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | 133.050 | | | 129.800 | | | 142.491 | | |
| 4.2 Aufwendungen für bezogene Leistungen | 111.200 | 244.250 | | 47.850 | 177.650 | | 29.736 | 172.227 | |
| 5. Personalaufwand: | | | | | | | | | |
| 5.1 Löhne und Gehälter | 156.800 | | | 153.500 | | | 139.370 | | |
| 5.2 Soziale Abgaben und Aufwendungen f. Altersversorgung und Unterstützung | 46.220 | 203.020 | | 43.120 | 196.620 | | 40.464 | 179.834 | |
| 6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | | 273.350 | | | 259.700 | | | 232.025 | |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen | | 123.100 | 843.720 | | 128.400 | 762.370 | | 120.258 | 704.344 |
| 8. Erträge aus Beteiligungen | | 500 | | | 4.500 | | | 4.693 | |
| 9. Abschreibungen auf Finanzanlagen | | 0 | | | 0 | | | 1.500 | |
| 10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | 47.350 | | | 52.600 | | | 56.617 | |
| 11. Steuern vom Einkommen und Ertrag | | 0 | -46.850 | | 0 | -48.100 | | 14.631 | -68.055 |
| 12. Ergebnis nach Steuern | | | -47.100 | | | 70.480 | | | 59.892 |
| 13. Sonstige Steuern | | | 1.100 | | | 900 | | | 828 |
| Jahresgewinn/Jahresverlust | | | **-48.200** | | | **69.580** | | | **59.064** |

Eigenbetrieb
Markt Bad Hindelang - Wasserwerk

## II. Vermögensplan

1. Mittelherkunft

| | | |
|---|---|---|
| Selbstfinanzierung: | | |
| Abschreibung | 273.350,00 € | |
| - Aufgelöste Ertragszuschüsse | - 5.270,00 € | |
| + Gewinn / - Verlust | - 48.200,00 € | 219.880,00 € |
| Herstellungsbeiträge/Ertragszuschüsse | | 83.000,00 € |
| Zuschüsse vom Land 53300.2011000H (Hornbahnerschließung) | | 275.000,00 € |
| Kassenkredit | | - 400.000,00 € |
| Darlehen 53300.3217000H | | 800.000,00 € |
| Kassenmittel | | - € |
| | **Summe** | **977.880,00 €** |

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 | | |
| 53300.0961000-22-01 Erneuerung HB Hinterstein II | - € | |
| | - € | - € |
| -Verteilungsanlagen, Leitungsnetz und Hausanschlüsse | | |
| 53300.0961000-18-01 HWL Riedle (Planungen) | 10.000,00 € | |
| 53300.0961000-20-01 HWL UJ, Am Zehrer | 130.000,00 € | |
| 53300.0961000-19-03 HWL Erschließung Hornbahn inkl. HB | 50.000,00 € | |
| 53300.0961000-21-01 Zu- und Ableitung neuer HB Hinterstein II | 100.000,00 € | |
| 53300.0453210 Hausanschlussleitungen | 30.000,00 € | |
| davon aktivierte Eigenleistungen | 10.000,00 € | |
| 53300. HWL-Erneuerungsprogramm* | 135.000,00 € | |
| davon aktivierte Eigenleistungen | 5.000,00 € | 455.000,00 € |
| -Verteilungsanlagen, Messeinrichtungen (einschließlich Lagerbestand) | | |
| Keine Anschaffungen geplant | - € | - € |
| -Betriebs- und Geschäftsausstattung | | |
| 53300.0121000 IT (Soft- und Hardware) | 21.000,00 € | |
| 53300.0821000 Werkzeuge, Maschinen und Geräte | 12.500,00 € | |
| 53300.0721000 Fernwirkanlage | - € | |
| 53300.0731100 Fahrzeuge (stv. WM 18 T€ + Ausbau/Beklebung 2 T€) | 20.000,00 € | 53.500,00 € |
| 2.1 Tilgungen | | |
| 53300.3217000S Ordentliche Tilgungen | 390.650,00 € | 390.650,00 € |
| 2.2 Zuführung Kassenmittel | | 43.730,00 € |
| | **Summe** | **977.880,00 €** |

* VDHL, Winkelgasse 75 T€, Obere Buigenweg 50 T€ und 10 T€ (Restrechnungen)

3. Verpflichtungsermächtigungen für das WJ 2022

| | | |
|---|---|---|
| 53300. HWL-Erneuerungsprogramm | 150.000,00 € | |
| 53300.0961000-22-01 Erneuerung HB Hinterstein II | 250.000,00 € | |
| | **Summe** | **400.000,00 €** |

## III. Erläuterungen

### III.1. Erfolgsplan

Wasserverkauf

Die Erlöse wurden anhand der Statistik für 2019 mit einem „Coronaabschlag" wie folgt geschätzt:

| **Grundgebühren** | | Mengen | Summen |
|---|---|---|---|
| 30 Whg. bis zu 60 m² | 31,20 € | 1.829 | 57.064,80 € |
| 31 Whg. 60 bis zu 100 m² | 46,80 € | 1.342 | 62.805,60 € |
| 32 Whg. 100 bis zu 150 m² | 62,40 € | 746 | 46.550,40 € |
| 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 € | 33 | 5.148,00 € |
| 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 € | 95 | 4.446,00 € |
| 52 Nutzfl. über 300 m² | 62,40 € | 96 | 5.990,40 € |
| 60 Landwirtschaftl. Nutzfl. | 46,80 € | 64 | 2.995,20 € |
| | | Gesamtsumme | 256.386,00 € |
| **Verbrauchsgebühren** | Mengen | Einzelpreis | |
| | 390.000 | 1,30 € | 507.000,00 € |
| | | **Gesamtsumme** | 763.386,00 € |
| | | **Gerundet** | **763.400,00 €** |

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 5.270 €).
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 2019 mit einer Summe in Höhe von 59.300 € 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 500 € geschätzt.

Materialaufwand

Diese Position setzt sich aus den folgenden Aufwendungen zusammen:

Bereich Photovoltaikanlage Turnhalle

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 53100. | 5210111 | Unterhalt betriebstechnischer Anlagen; Materialaufwand | - € | |
| 53100. | 5211111 | Unterhalt betriebstechnischer Anlagen; bezogene Leistungen | | 500 € |
| | | Summe | **0 €** | **500 €** |

Bereich Wasserkraftwerk Gailenberg und Prinze Gumpe

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 53110. | 5210222 | Unterhalt betriebstechnischer Anlagen; Materialaufwand | 50 € | |
| 53110. | 5211222 | Unterhalt betriebstechnischer Anlagen; bezogene Leistungen | | 100 € |
| | | Summe | **50 €** | **100 €** |
| | Bereich Wasser | | | |
| 53300. | 5210001 | Unterhalt Gewinnungsanlagen; Materialaufwand | 1.500 € | |
| 53300. | 5210002 | Unterhalt Speicherung; Materialaufwand | 3.500 € | |
| 53300. | 5210003 | Unterhalt Verteilung; Materialaufwand | 35.000 € | |
| 53300. | 5210004 | Unterhalt HAL (ersatzpflichtig); Materialaufwand | 1.000 € | |
| 53300. | 5210005 | Unterhalt Fernwirkanlage; Materialaufwand | 500 € | |
| 53300. | 5211001 | Unterhalt Gewinnungsanlagen; bezogene Leistungen | | 1.500 € |
| 53300. | 5211002 | Unterhalt Speicherung; bezogene Leistungen | | 71.000 € |
| 53300. | 5211003 | Unterhalt Verteilung; bezogene Leistungen | | 25.000 € |
| 53300. | 5211004 | Unterhalt HAL (ersatzpflichtig); bezogene Leistungen | | 3.000 € |
| 53300. | 5211005 | Unterhalt Fernwirkanlage; bezogene Leistungen | | 2.500 € |
| 53300. | 5211006 | Wasseruntersuchungen; bezogene Leistungen | | 3.500 € |
| 53300. | 5222001 | Unterhalt von Geräten, Maschinen etc., Materialaufwand | 1.000 € | |
| 53300. | 5222002 | Unterhalt von Geräten, Maschinen etc., bezogene Leistungen | | 100 € |
| 53300. | 5241321 | Stromkosten - Kleinanlagen | 3.000 € | |
| 53300. | 5241323 | Stromkosten HB Hasennestgraben / Hindelang | 50.000 € | |
| 53300. | 5241324 | Stromkosten PW Hinterstein | 34.000 € | |
| 53300. | 5250000 | Kfz-Unterhalt; Materialaufwand und Kraftstoffe | 3.500 € | |
| 53300. | 5251000 | Kfz-Unterhalt; bezogene Leistungen | | 4.000 € |
| | | Summen | **133.000 €** | **110.600 €** |

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 | | 35.000 € |
| 53300. | 5042000 | Beihilfen und Unterstützungen | | 120 € |
| | | Verminderung der Rückstellungen für Urlaub- + Überstundenverpflichtungen | 3.000 € | 1.000 € |
| | | Leistungen für den Kanalbereich | -19.000 € | -5.400 € |
| | | Summen | **156.800 €** | **46.220 €** |

Abschreibungen

Der Ansatz i.H.v. 273.350 € 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 | 1.000 € |
| 53300. | 5431100 | Bürobedarf | 1.500 € |
| 53300. | 5431300 | Postaufwand | 50 € |
| 53300. | 5431400 | Telefonkosten und IT-Unterhalt | 18.000 € |
| 53300. | 5432210 | Prüfungs- und Beratungskosten | 12.000 € |
| 53300. | 5439000 | Vermischte Ausgaben | 500 € |
| 53300. | 5441200 | Fremdenverkehrsbeitrag | 3.000 € |
| 53300. | 5442000 | Versicherungen | 8.400 € |
| 53300. | 5452000 | Verwaltungskostenbeitrag an Marktgemeinde | 67.000 € |

Summe **123.000 €**

Erträge aus Beteiligungen

Hier handelt es sich um die Gewinnbeteiligung am Bürgerkraftwerk GbR. Diese wird im WJ 2021 aufgrund der Neuinvestition auf rund 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. 44.450 € (53300.5517000).
Für Kassenkredite gegenüber der Marktgemeinde (53300.5512000) werden 1.500 € eingeplant.
Im WJ 2021 ist eine Darlehensaufnahme i.H.v. 800.000 € eingeplant, wobei hierfür 1.400 € an Zinszahlungen erwartet werden.
Somit beläuft sich diese Position auf eine Gesamtsumme i.H.v. 47.350 €. Im WJ 2021 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. 700 € (53300.5441220). Somit insgesamt 1.100 €. Eine Körperschaftssteuerpflicht wird für 2021 nicht erwartet.

## III.2. Vermögensplan

Herstellungsbeiträge/Ertragszuschüsse

Für das WJ. 2021 werden 15.000 € Herstellungsbeiträge und 3.000 € für neue Hausanschlussleitungen im Privatgrund geschätzt. Zusätzlich kann für die Erschließung der Hornbahn noch 65.000 € Beteiligtenbeträge eingestellt werden.
Die Gesamtsumme i.H.v. 83.000 € 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 sowie die Abmilderung des unter „Zinsen und ähnliche Aufwendungen" genannten Effektes können nur mit Hilfe eines Darlehens i.H.v. 800.000 € durchgeführt werden.
Hinweis: Der Schuldenstand des Wasserwerks beträgt zum 31.12.2020 rund 4,34 Mio. €.

Mittelverwendung Ziffer I. und II.

Eine Übersicht der Maßnahmen (2021 bis 2024) ist dem Finanzplan beigefügt.

Tilgungen

Die Beträge ergeben sich aus den Tilgungsplänen der Darlehen. Für das neue Darlehen 2021 wird eine Aufnahme zur Jahresmitte sowie eine erste Tilgungsrate im Folgejahr unterstellt.

Verpflichtungsermächtigung für das WJ 2022

Um die Baumaßnahmen „HWL-Erneuerungen" sowie den Neubau des Hochbehälters „Hinterstein II" 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 2021

| **1. Mittelherkunft** | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| 1.1 Selbstfinanzierung | 321.830 € | 219.880 € | 273.700 € | 262.100 € | 317.450 € |
| 1.2 Herstellungsbeiträge/Ertragszuschüsse | 136.000 € | 83.000 € | 20.000 € | 20.000 € | 20.000 € |
| 1.3 Zuschüsse vom Land | 332.000 € | 275.000 € | - € | - € | - € |
| 1.4 Kassenkredit | - € | - 400.000 € | - € | - € | - € |
| 1.5 Darlehen | 750.000 € | 800.000 € | 750.000 € | 350.000 € | 300.000 € |
| 1.6 Kassenmittel | - € | - € | 43.730 € | 30.430 € | 23.730 € |
| Gesamtsumme | 1.539.830 € | 977.880 € | 1.087.430 € | 662.530 € | 661.180 € |
| | | | | | |
| **2. Mittelverwendung** | | | | | |
| I. Photovoltaikanlagen | | | | | |
| -Betriebstechnische Einrichtungen | - € | - € | - € | - € | - € |
| II. Wasserversorgung | | | | | |
| -Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- + and. Bauten | - € | - € | - € | - € | - € |
| -Wassergewinnungs- und Bezugsanlagen, Betriebsein. der Gewinnung | 35.000 € | 35.000 € | 75.000 € | - € | - € |
| -Verteilungsanlagen, Speicheranlagen | 350.000 € | - € | 250.000 € | - € | - € |
| -Verteilungsanlagen, Leitungsnetz u. Hausanschlüsse | 695.000 € | 455.000 € | 305.000 € | 175.000 € | 175.000 € |
| -Verteilungsanlagen, Messeinrichtungen (einschl. Lagerbestand) | - € | - € | 500 € | - € | 500 € |
| -Maschinen + masch. Anlagen, die nicht z. Gewinnung/Verteilung gehören | - € | - € | - € | - € | - € |
| -Betriebs- und Geschäftsausstattung | 21.000 € | 53.500 € | 15.000 € | 15.000 € | 15.000 € |
| 2.1 Tilgungen | 367.200 € | 390.650 € | 411.500 € | 448.800 € | 461.100 € |
| 2.2 Zuführung Kassenmittel | 71.630 € | 43.730 € | 30.430 € | 23.730 € | 9.580 € |
| Gesamtsumme | 1.539.830 € | 977.880 € | 1.087.430 € | 662.530 € | 661.180 € |

| Berechnung Selbstfinanzierung: | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Abschreibung | 259.700 € | 273.350 € | 274.300 € | 279.100 € | 282.200 € |
| `- Aufgelöste Ertragszuschüsse | - 7.450 € | - 5.270 € | - 5.270 € | - 3.400 € | - 1.340 € |
| `+ Gewinn / - Verlust | 69.580 € | - 48.200 € | 4.670 € | - 13.600 € | 36.590 € |
| Summe | 321.830 € | 219.880 € | 273.700 € | 262.100 € | 317.450 € |

Eigenbetrieb
Markt Bad Hindelang - Wasserwerk

# Maßnahmenübersicht 2021 bis 2024

| | 2021 | Anmerkungen | 2022 | Anmerkungen | 2023 | Anmerkungen | 2024 | 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 (2021) und Eckwiesen (2022) | **35.000 €** | | 75.000 € | | - € | | - € | |
| -Verteilungsanlagen, Speicheranlagen | | | | | | | | |
| | - € | | | | | | | |
| Erneuerung HB Hinterstein II | - € | | 250.000 € | | - € | | - € | |
| | - € | | - € | | - € | | - € | |
| Summe | **- €** | | **250.000 €** | | **- €** | | **- €** | |
| -Verteilungsanlagen, Leitungsnetz u. Hausanschlüsse | | | | | | | | |
| HWL Neuerschließung Riedle | 10.000 € | Planung | 100.000 € | | - € | | - € | |
| HWL Unterjoch, Am Zehrer | 130.000 € | | - € | | - € | | - € | |
| HWL Erschließung Hornbahn | 50.000 € | | - € | | - € | | - € | |
| Hausanschlussleitungen (Neu) | 30.000 € | | 30.000 € | | 25.000 € | | 25.000 € | |
| HWL-Erneuerungsprogramm | 135.000 € | | 150.000 € | | 150.000 € | | 150.000 € | |
| Zu-/Ableitung HB Hinterstein II | 100.000 € | | 25.000 € | Rest | - € | | - € | |
| Summe | **455.000 €** | | **305.000 €** | | **175.000 €** | | **175.000 €** | |
| -Verteilungsanlagen, Messeinrichtungen (einschl. Lagerbestand) | | | | | | | | |
| Neuwasserzähler | **- €** | | **500 €** | | **- €** | | **500 €** | |
| -Betriebs- und Geschäftsausstattung | | | | | | | | |
| IT (GIS sowie Soft- und Hardware) | 21.000 € | | 7.500 € | | 7.500 € | | 7.500 € | |
| Werkzeuge, Maschinen und Geräte | 12.500 € | | 7.500 € | | 7.500 € | | 7.500 € | |
| Fernwirkanlage | - € | | - € | | - € | | - € | |
| Fahrzeuge | 20.000 € | | - € | | - € | | - € | |
| Summe | **53.500 €** | | **15.000 €** | | **15.000 €** | | **15.000 €** | |
| **Gesamtinvestitionssumme** | | **543.500 €** | | **570.500 €** | | **190.000 €** | | **190.500 €** |

Eigenbetrieb
Markt Bad Hindelang - Wasserwerk

Übersicht der Erfolgspläne der WJ 2022 bis 2024
(Erfolgspläne WJ 2019 bis 2021 siehe Seite 2)

| | WJ 2022 in Euro | | | WJ 2023 in Euro | | | WJ 2024 in Euro | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. Umsatzerlöse: | | | | | | | | | |
| 1.1 Wasserverkauf | 802.400 | | | 802.400 | | | 802.400 | | |
| 1.2 Aufgelöste Ertragszuschüsse | 5.270 | | | 3.400 | | | 1.340 | | |
| 1.3 Sonstige Umsätze | 60.500 | 868.170 | | 61.700 | 867.500 | | 62.900 | 866.640 | |
| 2. Aktivierte Eigenleistungen | | 15.000 | | | 10.000 | | | 10.000 | |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge | | 500 | 883.670 | | 500 | 878.000 | | 500 | 877.140 |
| 4. Materialaufwand: | | | | | | | | | |
| 4.1 Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | 125.500 | | | 128.000 | | | 130.500 | | |
| 4.2 Aufwendungen für bezogene Leistungen | 103.200 | 228.700 | | 105.300 | 233.300 | | 46.200 | 176.700 | |
| 5. Personalaufwand: | | | | | | | | | |
| 5.1 Löhne und Gehälter | 160.000 | | | 163.200 | | | 166.500 | | |
| 5.2 Soziale Abgaben und Aufwendungen f. Altersversorgung und Unterstützung | 47.200 | 207.200 | | 48.100 | 211.300 | | 49.100 | 215.600 | |
| 6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | | 274.300 | | | 279.100 | | | 282.200 | |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen | | 125.600 | 835.800 | | 128.100 | 851.800 | | 130.500 | 805.000 |
| 8. Erträge aus Beteiligungen | | 500 | | | 500 | | | 500 | |
| 9. Abschreibungen auf Finanzanlagen | | 0 | | | 0 | | | 0 | |
| 10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | 42.600 | | | 39.200 | | | 34.950 | |
| 11. Steuern vom Einkommen und Ertrag | | 0 | -42.100 | | 0 | -38.700 | | 0 | -34.450 |
| 12. Ergebnis nach Steuern | | | 5.770 | | | -12.500 | | | 37.690 |
| 13. Sonstige Steuern | | | 1.100 | | | 1.100 | | | 1.100 |
| Jahresgewinn/Jahresverlust | | | **4.670** | | | **-13.600** | | | **36.590** |

## 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. Siehe auch den Vermerk bei Position „Zinsen und ähnliche Aufwendungen" auf Seite 6.

Übersicht über die Erfolgspläne

- Beim „Wasserverkauf" wird 2022 wieder eine um 30.000 m³ höhere Wassermenge angenommen. Danach 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 wegen des Hochbehälterneubaus 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:
  2021: + 2 x Hydrantentausch (10 T€) + Sanierung HB Hasennest (70 T€); 2022: Sanierung HB Oberjoch (60 T€) und 2023: Sanierung HB Unterjoch (60 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.
- Bei den Erträgen aus Beteiligungen wurde bis einschließlich dem WJ 2024 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 0,35 % in 2021 + 2022 und von 0,45 % ab 2023 sowie die Aufnahme jeweils zur Jahresmitte unterstellt.
- Der Betrag der „Sonstigen Steuern" wurde in gleicher Höhe beibehalten.

Bad Hindelang, 09.02.2021
Eigenbetrieb Markt Bad Hindelang - Wasserwerk

Reitzner
Kfm. Werkleiter

Wechs
Techn. Werkleiter

# Stellenplan 2021

## 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 |