Wirtschaftsplan 2022

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	bis	7
IV.	Finanzplan	Seite	8	bis	10
V.	Erläuterungen zum Finanzplan	Seite	11		
VI.	Anhang				
	Auszug Stellenplan und Stellenübersicht	Seite	12		

Eigenbetrieb
Markt Bad Hindelang - Wasserwerk

I. Erfolgsplan WJ 2022

	Ansatz 2022 in Euro			Ansatz 2021 in Euro			Ergebnis 2020 in Euro		
1. Umsatzerlöse:									
1.1 Wasserverkauf	793.100			763.400			700.436		
1.2 Aufgelöste Ertragszuschüsse	3.399			5.270			7.450		
1.3 Sonstige Umsätze	58.900	855.399		59.300	827.970		57.467	765.353	
2. Aktivierte Eigenleistungen		15.000			15.000			10.019	
3. Sonstige betriebliche Erträge		500	870.899		500	843.470		450	775.822
4. Materialaufwand:									
4.1 Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	226.550			133.050			124.623		
4.2 Aufwendungen für bezogene Leistungen	316.600	543.150		111.200	244.250		30.113	154.736	
5. Personalaufwand:									
5.1 Löhne und Gehälter	157.600			156.800			139.089		
5.2 Soziale Abgaben und Aufwendungen f. Altersversorgung und Unterstützung	46.200	203.800		46.220	203.020		39.947	179.036	
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		281.000			273.350			232.880	
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen		125.050	1.153.000		123.100	843.720		118.794	685.446
8. Erträge aus Beteiligungen		500			500			0	
9. Abschreibungen auf Finanzanlagen		0			0			5.793	
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		49.350			47.350			50.973	
11. Steuern vom Einkommen und Ertrag		0	-48.850		0	-46.850		22.683	-79.449
12. Ergebnis nach Steuern			-330.951			-47.100			10.927
13. Sonstige Steuern			1.100			1.100			828
Jahresgewinn/Jahresverlust			**-332.051**			**-48.200**			**10.099**

II. Vermögensplan

1. Mittelherkunft

Selbstfinanzierung:		
Abschreibung	281.000,00 €	
- Aufgelöste Ertragszuschüsse	- 3.399,00 €	
+ Gewinn / - Verlust	- 332.051,00 €	- 54.450,00 €
Herstellungsbeiträge/Ertragszuschüsse		66.000,00 €
Zuschüsse vom Land 53300.2011000H (Hornbahnerschließung)		231.000,00 €
Kassenkredit		- €
Darlehen 53300.3217000H		1.000.000,00 €
Kassenmittel		200.000,00 €
	Summe	**1.442.550,00 €**

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) + Eckwiesen	80.000,00 €	80.000,00 €
-Verteilungsanlagen, Speicheranlagen		
53300.0961000-22-01 Erneuerung HB Hinterstein II	240.000,00 €	
	- €	240.000,00 €
-Verteilungsanlagen, Leitungsnetz und Hausanschlüsse		
53300.0961000-18-01 HWL Riedle (Planungen)	140.000,00 €	
53300.0961000-20-01 HWL UJ, Am Zehrer	30.000,00 €	
53300.0961000-19-03 HWL Erschließung Hornbahn inkl. HB	230.000,00 €	
53300.0961000-21-01 Zu- und Ableitung neuer HB Hinterstein II	10.000,00 €	
53300.0453210 Hausanschlussleitungen	30.000,00 €	
davon aktivierte Eigenleistungen	10.000,00 €	
53300. HWL-Erneuerungsprogramm*	145.000,00 €	
davon aktivierte Eigenleistungen	5.000,00 €	585.000,00 €
-Verteilungsanlagen, Messeinrichtungen (einschließlich Lagerbestand)		
Keine Anschaffungen geplant	- €	- €
-Betriebs- und Geschäftsausstattung		
53300.0121000 IT (Soft- und Hardware)	20.000,00 €	
53300.0821000 Werkzeuge, Maschinen und Geräte	7.500,00 €	
53300.0721000 Fernwirkanlage	- €	
53300.0731100 Fahrzeuge (Anteil Radbagger)	70.000,00 €	97.500,00 €
2.1 Tilgungen		
53300.3217000S Ordentliche Tilgungen	371.500,00 €	371.500,00 €
2.2 Zuführung Kassenmittel		68.550,00 €
	Summe	**1.442.550,00 €**

* HDL/BO, Jochstr. 100 T€; UJ, Haldenweg 30 T€ und HDL, SF-Str. (Radwegbau) 15 T€

3. Verpflichtungsermächtigungen für das WJ 2023

53300. HWL-Erneuerungsprogramm	200.000,00 €	
	Summe	**200.000,00 €**

III. Erläuterungen

III.1. Erfolgsplan

Wasserverkauf

Die Erlöse wurden anhand der Statistik für 2020 sowie weiterer Vorjahre (wg. den Coronaauswirkungen) wie folgt geschätzt:

Grundgebühren		Mengen	Summen
30 Whg. bis zu 60 m²	31,20 €	1.850	57.720,00 €
31 Whg. 60 bis zu 100 m²	46,80 €	1.367	63.975,60 €
32 Whg. 100 bis zu 150 m²	62,40 €	759	47.361,60 €
33 Whg. mehr als 150 m²	78,00 €	338	26.364,00 €
40 Vnutzfl. bis 300 m²	31,20 €	92	2.870,40 €
41 Vnutzfl. 300 - 1300 m²	156,00 €	34	5.304,00 €
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 €	103	3.213,60 €
51 Nutzfl. 100 - 300 m²	46,80 €	94	4.399,20 €
52 Nutzfl. über 300 m²	62,40 €	97	6.052,80 €
60 Landwirtschaftl. Nutzfl.	46,80 €	66	3.088,80 €
		Gesamtsumme	260.130,00 €
Verbrauchsgebühren	Mengen	Einzelpreis	
	410.000	1,30 €	533.000,00 €
		Gesamtsumme	793.130,00 €
		Gerundet	**793.100,00 €**

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 3.399 €).
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 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 2020 mit einer Summe in Höhe von 58.900 € 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 (siehe Folgeseite):

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	1.500 €	
53300.	5210003	Unterhalt Verteilung; Materialaufwand	125.000 €	
53300.	5210004	Unterhalt HAL (ersatzpflichtig); Materialaufwand	500 €	
53300.	5210005	Unterhalt Fernwirkanlage; Materialaufwand	500 €	
53300.	5211001	Unterhalt Gewinnungsanlagen; bezogene Leistungen		1.500 €
53300.	5211002	Unterhalt Speicherung; bezogene Leistungen		253.000 €
53300.	5211003	Unterhalt Verteilung; bezogene Leistungen		48.000 €
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	2.000 €	
53300.	5222002	Unterhalt von Geräten, Maschinen etc., bezogene Leistungen		1.000 €
53300.	5241321	Stromkosten - Kleinanlagen	3.000 €	
53300.	5241323	Stromkosten HB Hasennestgraben / Hindelang	54.000 €	
53300.	5241324	Stromkosten PW Hinterstein	34.000 €	
53300.	5250000	Kfz-Unterhalt; Materialaufwand und Kraftstoffe	4.500 €	
53300.	5251000	Kfz-Unterhalt; bezogene Leistungen		3.500 €
		Summen	**226.500 €**	**316.000 €**

Personalaufwand

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

53300.	5012000	Entgelte	178.100 €	
53300.	5021000	Beiträge zur Berufsgenossenschaft		1.400 €
53300.	5022000	Aufwendungen für Zusatzversorgung		14.500 €
53300.	5032000	Aufwendungen für Sozialversicherung		36.050 €
53300.	5042000	Beihilfen und Unterstützungen		150 €
		Erhöhung der Rückstellungen für Urlaub- + Überstundenverpflichtungen	-1.500 €	-500 €
		Leistungen für den Kanalbereich	-19.000 €	-5.400 €
		Summen	**157.600 €**	**46.200 €**

Abschreibungen

Der Ansatz i.H.v. 281.000 € entspricht der Abschreibungsvorausschau zuzüglich der geschätzten Zugänge.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Bereich Photovoltaikanlage Turnhalle

53100.	5442111	Versicherungen	100 €
		Summe	**100 €**

Bereich Wasserkraftwerk Gailenberg und Prinze Gumpe

53110.	5431400	Telefonkosten und IT-Unterhalt	450 €
		Summe	**450 €**

Bereich Wasser

53300.	5221000	Grundstückspachten	50 €
53300.	5231000	Büromieten und gemeindlicher Bauhof	8.500 €
53300.	5261100	Arbeitskleidung	600 €
53300.	5261200	Aus- und Fortbildung	1.000 €
53300.	5431100	Bürobedarf	1.200 €
53300.	5431300	Postaufwand	50 €
53300.	5431400	Telefonkosten und IT-Unterhalt	18.000 €
53300.	5432210	Prüfungs- und Beratungskosten	12.000 €
53300.	5439000	Vermischte Ausgaben	1.000 €
53300.	5441200	Fremdenverkehrsbeitrag	3.000 €
53300.	5442000	Versicherungen	9.100 €
53300.	5452000	Verwaltungskostenbeitrag an Marktgemeinde	70.000 €
		Summe	**124.500 €**

Erträge aus Beteiligungen

Hier handelt es sich um die Gewinnbeteiligung am Bürgerkraftwerk GbR. Diese wird im WJ 2022 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. 43.350 € (53300.5517000).
Für Kassenkredite gegenüber der Marktgemeinde (53300.5512000) werden 1.000 € eingeplant.
Im WJ 2022 ist eine Darlehensaufnahme i.H.v. 1.00.000 € eingeplant, wobei hierfür 5.000 € an Zinszahlungen erwartet werden.
Somit beläuft sich diese Position auf eine Gesamtsumme i.H.v. 49.350 €. Im WJ 2022 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 2022 wegen fehlenden steuerlichen Jahresüberschuss nicht erwartet.

III.2. Vermögensplan

Herstellungsbeiträge/Ertragszuschüsse

Für das WJ. 2022 werden insgesamt 20.000 € Herstellungsbeiträge sowie Ersätze für neue Hausanschlussleitungen im Privatgrund geschätzt. Zusätzlich kann für die Erschließung der Hornbahn noch 46.000 € Beteiligtenbeträge eingestellt werden.
Die Gesamtsumme i.H.v. 66.000 € 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. 1.000.000 € durchgeführt werden.

Hinweis: Der Schuldenstand des Wasserwerks beträgt zum 31.12.2021 rund 3,95 Mio. €. Im WJ 2022 wurden jedoch 750 T€ Darlehen als sog. Kasseneinnahmerest für 2021 aufgenommen.

Mittelverwendung Ziffer I. und II.

Eine Übersicht der Maßnahmen (2022 bis 2025) ist dem Finanzplan beigefügt.

Tilgungen

Die Beträge ergeben sich aus den Tilgungsplänen der Darlehen. Für das neue Darlehen 2022 wird eine Aufnahme zur Jahresmitte sowie eine erste Tilgungsrate im Folgejahr unterstellt.

Verpflichtungsermächtigung für das WJ 2023

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 2022

1. Mittelherkunft	2021	2022	2023	2024	2025
1.1 Selbstfinanzierung	219.880 €	- 54.450 €	49.100 €	58.125 €	296.125 €
1.2 Herstellungsbeiträge/Ertragszuschüsse	83.000 €	66.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €
1.3 Zuschüsse vom Land	275.000 €	231.000 €	- €	- €	- €
1.4 Kassenkredit	- 400.000 €	- €	- €	- €	- €
1.5 Darlehen	800.000 €	1.000.000 €	600.000 €	650.000 €	450.000 €
1.6 Kassenmittel	- €	200.000 €	68.550 €	37.050 €	39.775 €
Gesamtsumme	977.880 €	1.442.550 €	737.650 €	765.175 €	805.900 €
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 €	80.000 €	- €	- €	- €
-Verteilungsanlagen, Speicheranlagen	- €	240.000 €	- €	- €	- €
-Verteilungsanlagen, Leitungsnetz u. Hausanschlüsse	455.000 €	585.000 €	225.000 €	225.000 €	225.000 €
-Verteilungsanlagen, Messeinrichtungen (einschl. Lagerbestand)	- €	- €	- €	- €	- €
-Maschinen + masch. Anlagen, die nicht z. Gewinnung/Verteilung gehören	- €	- €	- €	- €	- €
-Betriebs- und Geschäftsausstattung	53.500 €	97.500 €	15.000 €	15.000 €	80.000 €
2.1 Tilgungen	390.650 €	371.500 €	460.600 €	485.400 €	440.850 €
2.2 Zuführung Kassenmittel	43.730 €	68.550 €	37.050 €	39.775 €	60.050 €
Gesamtsumme	977.880 €	1.442.550 €	737.650 €	765.175 €	805.900 €

Berechnung Selbstfinanzierung:					
Abschreibung	273.350 €	281.000 €	285.600 €	290.000 €	291.500 €
`- Aufgelöste Ertragszuschüsse	- 5.270 €	- 3.399 €	- 1.340 €	- €	- €
`+ Gewinn / - Verlust	- 48.200 €	- 332.051 €	- 235.160 €	- 231.875 €	4.625 €
Summe	219.880 €	- 54.450 €	49.100 €	58.125 €	296.125 €

Eigenbetrieb
Markt Bad Hindelang - Wasserwerk

Maßnahmenübersicht 2022 bis 2025

	2022	Anmerkungen	2023	Anmerkungen	2024	Anmerkungen	2025	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 und Eckwiesen	**80.000 €**		- €		- €		- €	
-Verteilungsanlagen, Speicheranlagen								
	- €							
Erneuerung HB Hinterstein II	240.000 €		- €		- €		- €	
	- €		- €		- €		- €	
Summe	**240.000 €**		**- €**		**- €**		**- €**	
-Verteilungsanlagen, Leitungsnetz u. Hausanschlüsse								
HWL Neuerschließung Riedle	140.000 €		- €		- €		- €	
HWL Unterjoch, Am Zehrer	30.000 €	Restrechnungen	- €		- €		- €	
HWL Erschließung Hornbahn	230.000 €	Restrechnungen	- €		- €		- €	
Hausanschlussleitungen (Neu)	30.000 €		25.000 €		25.000 €		25.000 €	
HWL-Erneuerungsprogramm	145.000 €		200.000 €		200.000 €		200.000 €	
Zu-/Ableitung HB Hinterstein II	10.000 €	Restarbeiten	- €		- €		- €	
Summe	**585.000 €**		**225.000 €**		**225.000 €**		**225.000 €**	
-Verteilungsanlagen, Messeinrichtungen (einschl. Lagerbestand)								
Neuwasserzähler	**- €**		**- €**		**- €**		**- €**	
-Betriebs- und Geschäftsausstattung								
IT (GIS sowie Soft- und Hardware)	20.000 €		7.500 €		7.500 €		7.500 €	
Werkzeuge, Maschinen und Geräte	7.500 €		7.500 €		7.500 €		7.500 €	
Fernwirkanlage	- €		- €		- €		- €	
Fahrzeuge (2022: Radbaggeranteil; 2025: Montagefahrzeug)	70.000 €		- €		- €		65.000 €	
Summe	**97.500 €**		**15.000 €**		**15.000 €**		**80.000 €**	
Gesamtinvestitionssumme		**1.002.500 €**		**240.000 €**		**240.000 €**		**305.000 €**

Eigenbetrieb
Markt Bad Hindelang - Wasserwerk

Übersicht der Erfolgspläne der WJ 2023 bis 2025
(Erfolgspläne WJ 2020 bis 2022 siehe Seite 2)

	WJ 2023 in Euro			WJ 2024 in Euro			WJ 2025 in Euro		
1. Umsatzerlöse:									
1.1 Wasserverkauf	812.600			812.600			812.600		
1.2 Aufgelöste Ertragszuschüsse	1.340			0			0		
1.3 Sonstige Umsätze	60.100	874.040		61.300	873.900		62.500	875.100	
2. Aktivierte Eigenleistungen		10.000			10.000			10.000	
3. Sonstige betriebliche Erträge		500	884.540		500	884.400		500	885.600
4. Materialaufwand:									
4.1 Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	149.100			151.700			134.300		
4.2 Aufwendungen für bezogene Leistungen	297.500	446.600		278.500	430.200		49.500	183.800	
5. Personalaufwand:									
5.1 Löhne und Gehälter	160.750			164.000			167.300		
5.2 Soziale Abgaben und Aufwendungen f. Altersversorgung und Unterstützung	47.100	207.850		48.050	212.050		49.000	216.300	
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		285.600			290.000			291.500	
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen		127.550	1.067.600		130.100	1.062.350		132.700	824.300
8. Erträge aus Beteiligungen		500			500			500	
9. Abschreibungen auf Finanzanlagen		0			0			0	
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		51.500			53.325			56.075	
11. Steuern vom Einkommen und Ertrag		0	-51.000		0	-52.825		0	-55.575
12. Ergebnis nach Steuern			-234.060			-230.775			5.725
13. Sonstige Steuern			1.100			1.100			1.100
Jahresgewinn/Jahresverlust			**-235.160**			**-231.875**			**4.625**

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 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 2023 wieder eine um 15.000 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€ 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:
  2022: Hydrantentausch (30 T€) + Sanierung HB Hasennest (250 T€) + vorsorglich Leitungsumlegung Oberer Buigenweg (70 T€) + Leitungsspülungen UJ (20 T€); 2023: Hydrantentausch (20 T€) + Sanierung HB Oberjoch (250 T€) und 2024: Hydrantentausch (20 T€) + Sanierung HB Unterjoch (230 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 2025 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 1,00 % in 2022 + 2023 und von 1,50 % ab 2024 sowie die Aufnahme jeweils zur Jahresmitte unterstellt.
- Der Betrag der „Sonstigen Steuern" wurde in gleicher Höhe beibehalten.

Bad Hindelang, 08.02.2022
Eigenbetrieb Markt Bad Hindelang - Wasserwerk

Reitzner
Kfm. Werkleiter

Wechs
Techn. Werkleiter

Stellenplan 2022

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**