

Wirtschaftsplan 2023



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

I. Erfolgsplan WJ 2023

	Ansatz 2023 in Euro	Ansatz 2022 in Euro	Ergebnis 2021 in Euro
1. Umsatzerlöse:			
1.1 Wasserverkauf	875.600	793.100	761.897
1.2 Aufgelöste Ertragszuschüsse	1.344	3.399	5.272
1.3 Sonstige Umsätze	61.300	58.900	72.784
2. Aktivierte Eigenleistungen	15.000	855.399	839.953
3. Sonstige betriebliche Erträge	1.000	15.000	30.743
	<u>954.244</u>	<u>500</u>	<u>870.899</u>
			<u>1.950</u>
			<u>872.646</u>
4. Materialaufwand:			
4.1 Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	252.550	226.550	121.742
4.2 Aufwendungen für bezogene Leistungen	566.100	316.600	47.973
5. Personalaufwand:			
5.1 Löhne und Gehälter	169.300	157.600	155.424
5.2 Soziale Abgaben und Aufwendungen f. Altersversorgung und Unterstützung	47.600	46.200	45.595
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegen- stände des Anlagevermögens und Sachanlagen	296.000	281.000	250.166
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	136.100	125.050	128.222
	<u>1.467.650</u>	<u>1.153.000</u>	<u>749.122</u>
8. Erträge aus Beteiligungen	0	500	0
9. Abschreibungen auf Finanzanlagen	0	0	0
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	77.575	49.350	45.443
11. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0	73.365
12. Ergebnis nach Steuern	<u>-77.575</u>	<u>-48.850</u>	<u>-118.808</u>
13. Sonstige Steuern	<u>-590.981</u>	<u>-330.951</u>	<u>4.716</u>
Jahresgewinn/Jahresverlust	<u>1.050</u>	<u>1.100</u>	<u>952</u>
	<u>-592.031</u>	<u>-332.051</u>	<u>3.764</u>

II. Vermögensplan

1. <u>Mittelherkunft</u>		
Selbstfinanzierung:		
Abschreibung	296.000,00 €	
- Aufgelöste Ertragszuschüsse	- 1.344,00 €	
+ Gewinn / - Verlust	- 592.031,00 €	297.375,00 €
Herstellungsbeiträge/Ertragszuschüsse		45.000,00 €
Zuschüsse vom Land 53300.2011000H (Kanzelerschließung)		56.000,00 €
Kassenkredit		- €
Darlehen 53300.3217000H		750.000,00 €
Kassenmittel		400.000,00 €
	Summe	953.625,00 €
2. <u>Mittelverwendung</u>		
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	40.000,00 €	40.000,00 €
-Verteilungsanlagen, Speicheranlagen		
53300.0961000-22-01 Erneuerung HB Hinterstein II (Rest-RE)	20.000,00 €	
	- €	20.000,00 €
-Verteilungsanlagen, Leitungsnetz und Hausanschlüsse		
53300.0961000-18-01 HWL Riedle (Rest-RE)	68.000,00 €	
53300.0961000-23-01 Erschließung Kanzel OJ	75.000,00 €	
53300.0961000-	- €	
53300.0961000-	- €	
53300.0453210 Hausanschlussleitungen	20.000,00 €	
davon aktivierte Eigenleistungen	10.000,00 €	
53300. HWL-Erneuerungsprogramm*	120.000,00 €	
davon aktivierte Eigenleistungen	5.000,00 €	283.000,00 €
-Verteilungsanlagen, Messeinrichtungen (einschließlich Lagerbestand)		
Keine Anschaffungen geplant	- €	- €
-Betriebs- und Geschäftsausstattung		
53300.0121000 IT (Soft- und Hardware)	20.500,00 €	
53300.0821000 Werkzeuge, Maschinen und Geräte**	57.500,00 €	
53300.0721000 Fernwirkanlage	- €	
53300.0731100 Fahrzeuge (Anteil Radbagger)	- €	78.000,00 €
2.1 Tilgungen		
53300.3217000S Ordentliche Tilgungen	460.600,00 €	460.600,00 €
2.2 Zuführung Kassenmittel		72.025,00 €
	Summe	953.625,00 €

* HDL/BO, Jochstr. 100 T€ und HDL, SF-Str. (Radwegbau) 20 T€

** Davon 50 T€ Notstromaggregat

3. <u>Verpflichtungsermächtigungen für das WJ 2024</u>		
53300. HWL-Erneuerungsprogramm	200.000,00 €	
53300.0731100 Montagefahrzeug	65.000,00 €	
	Summe	265.000,00 €

III. Erläuterungen

III.1. Erfolgsplan

Wasserverkauf

Die Erlöse wurden anhand der Statistik für 2021 sowie der vorläufigen Statistik 2022 wie folgt geschätzt:

<u>Grundgebühren</u>		Mengen	Summen
30 Whg. bis zu 60 m ²	36,00 €	1.859	66.924,00 €
31 Whg. 60 bis zu 100 m ²	54,00 €	1.365	73.710,00 €
32 Whg. 100 bis zu 150 m ²	72,00 €	759	54.648,00 €
33 Whg. mehr als 150 m ²	90,00 €	340	30.600,00 €
40 Vnutzfl. bis 300 m ²	36,00 €	91	3.276,00 €
41 Vnutzfl. 300 - 1300 m ²	180,00 €	36	6.480,00 €
42 Vnutzfl. 1300 - 5000 m ²	900,00 €	15	13.500,00 €
43 Vnutzfl. 5000 - 10000 m ²	2.700,00 €	3	8.100,00 €
44 Vnutzfl. über 10000 m ²	8.100,00 €	3	24.300,00 €
50 Nutzfl. bis 100 m ²	36,00 €	103	3.708,00 €
51 Nutzfl. 100 - 300 m ²	54,00 €	95	5.130,00 €
52 Nutzfl. über 300 m ²	72,00 €	99	7.128,00 €
60 Landwirtschaftl. Nutzfl.	54,00 €	63	3.402,00 €
		Gesamtsumme	300.906,00 €
<u>Verbrauchsgebühren</u>	Mengen	Einzelpreis	
	413.500	1,39 €	574.765,00 €
		Gesamtsumme	875.671,00 €
		Gerundet	875.600,00 €

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 bis einschließlich 2023 mit 5 % gewinnerhöhend aufgelöst. (Hier aufgrund der Vorausschau mit 1.344 €).

Seit dem WJ. 2005 werden diese Zuschüsse erfolgsneutral von den durch das Unternehmen selbst getragenen Anschaffungs- oder Herstellungskosten abgezogen, wobei die Darstellungen im Vermögensplan gleichbleiben (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 Stromspeisung 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 2017 bis 2021 mit einer Summe in Höhe von 61.300 € geschätzt.

Aktiviert 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 Rückstellungsaufhebungen oder Einzelwertberichtigungen etc. verbucht. Der Ansatz wird auf 1.000 € geschätzt.

Materialaufwand

Diese Position setzt sich aus den folgenden Aufwendungen zusammen (siehe Folgeseite):

Eigenbetrieb
Markt Bad Hindelang - Wasserwerk

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 Gumppe				
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	1.000 €	
53300.	5210002	Unterhalt Speicherung; Materialaufwand	34.000 €	
53300.	5210003	Unterhalt Verteilung; Materialaufwand	120.000 €	
53300.	5210004	Unterhalt HAL (ersatzpflichtig); Materialaufwand	500 €	
53300.	5210005	Unterhalt Fernwirkanlage; Materialaufwand	500 €	
53300.	5211001	Unterhalt Gewinnungsanlagen; bezogene Leistungen		2.000 €
53300.	5211002	Unterhalt Speicherung; bezogene Leistungen		470.000 €
53300.	5211003	Unterhalt Verteilung; bezogene Leistungen		50.000 €
53300.	5211004	Unterhalt HAL (ersatzpflichtig); bezogene Leistungen		2.000 €
53300.	5211005	Unterhalt Fernwirkanlage; bezogene Leistungen		32.500 €
53300.	5211006	Wasseruntersuchungen; bezogene Leistungen		3.500 €
53300.	5222001	Unterhalt von Geräten, Maschinen etc., Materialaufwand	1.500 €	
53300.	5222002	Unterhalt von Geräten, Maschinen etc., bezogene Leistungen		500 €
53300.	5241321	Stromkosten - Kleinanlagen	2.500 €	
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		5.000 €
		Summen	252.500 €	565.500 €

Personalaufwand

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

53300.	5012000	Entgelte	188.500 €	
53300.	5021000	Beiträge zur Berufsgenossenschaft		1.400 €
53300.	5022000	Aufwendungen für Zusatzversorgung		15.300 €
53300.	5032000	Aufwendungen für Sozialversicherung		36.250 €
53300.	5042000	Beihilfen und Unterstützungen		150 €
		Senkung der Rückstellungen für Urlaub- + Überstundenverpflichtungen	800 €	200 €
		Leistungen für den Kanalbereich	-20.000 €	-5.700 €
		Summen	169.300 €	47.600 €

Abschreibungen

Der Ansatz i.H.v. 296.000 € entspricht der Abschreibungsvorausschau zuzüglich der geschätzten Zugänge.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Bereich Photovoltaikanlage Turnhalle				
53100.	5442111	Versicherungen	100 €	
		Summe	100 €	
Bereich Wasserkraftwerk Gailenberg und Prinze Gumppe				
53110.	5431400	Telefonkosten und IT-Unterhalt	450 €	
		Summe	450 €	

Eigenbetrieb
Markt Bad Hindelang - Wasserwerk

Bereich Wasser		
53300.	5221000	Grundstückspachten 50 €
53300.	5231000	Betriebskosten- und Kostenpauschalen WW-Büro und gemeindlicher Bauhof 12.500 €
53300.	5261100	Arbeitskleidung 750 €
53300.	5261200	Aus- und Fortbildung 1.000 €
53300.	5431100	Bürobedarf 1.200 €
53300.	5431300	Postaufwand 50 €
53300.	5431400	Telefonkosten und IT-Unterhalt 20.000 €
53300.	5432210	Prüfungs- und Beratungskosten 12.000 €
53300.	5439000	Vermischte Ausgaben 1.000 €
53300.	5441200	Fremdenverkehrsbeitrag 3.000 €
53300.	5442000	Versicherungen 9.000 €
53300.	5452000	Verwaltungskostenbeitrag an Marktgemeinde 75.000 €
		Summe 135.550 €

Erträge aus Beteiligungen

Hier handelt es sich um die Gewinnbeteiligung am Bürgerkraftwerk GbR. Derzeit wird aufgrund der Neuinvestition mit keinem Ertrag gerechnet.

Zinsen und ähnliche Erträge

Derzeit sind zwar Kassenbestände vorhanden. Jedoch können hiermit keine Habenzinsen erwirtschaftet werden.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Der Betrag ergibt sich aus den Zinsplänen der Darlehen i.H.v. 63.700 € (53300.5517000).

Für Kassenkredite gegenüber der Marktgemeinde (53300.5512000) werden 750 € eingeplant.

Im WJ 2023 ist eine Darlehensaufnahme i.H.v. 750.000 € eingeplant, wobei hierfür 13.125 € an Zinszahlungen erwartet werden.

Somit beläuft sich diese Position auf eine Gesamtsumme i.H.v. 77.575 €. Im WJ 2023 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. 350 € (53300.5441210) und Kfz-Steuern i.H.v. 700 € (53300.5441220). Somit insgesamt 1.050 €. Eine Körperschaftssteuerpflicht wird für 2023 wegen fehlenden steuerlichen Jahresüberschuss nicht erwartet.

III.2. Vermögensplan

Herstellungsbeiträge/Ertragszuschüsse

Für das WJ. 2023 werden insgesamt 26.000 € Herstellungsbeiträge sowie Ersätze für neue Hausanschlussleitungen im Privatgrund geschätzt. Zusätzlich kann für die Erschließung der Kanzel noch 19.000 € Beteiligtenbeiträge eingestellt werden.

Die Gesamtsumme i.H.v. 45.000 € 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 grundsätzlich durch reguläre Darlehen „abgelöst“ werden (Siehe auch unter „Zinsen und ähnliche Aufwendungen“).

Darlehen

Die Investitionen sowie die Abmilderung des unter „Zinsen und ähnliche Aufwendungen“ genannten Effektes können nur mit Hilfe eines Darlehens i.H.v. 750.000 € durchgeführt werden.
Hinweis: Der Schuldenstand des Wasserwerks beträgt zum 31.12.2022 rund 5,33 Mio. €.

Mittelverwendung Ziffer I. und II.

Eine Übersicht der Maßnahmen (2023 bis 2026) ist dem Finanzplan beigelegt.

Tilgungen

Die Beträge ergeben sich aus den Tilgungsplänen der Darlehen. Für das neue Darlehen 2023 wird eine Aufnahme zur Jahresmitte sowie eine erste Tilgungsrate im Folgejahr unterstellt.

Verpflichtungsermächtigung für das WJ 2024

Um die Baumaßnahmen „HWL-Erneuerungen“ früher planen und ausschreiben zu können, sind hierfür Verpflichtungsermächtigungen vorgesehen. Somit ist eine flexiblere Bautätigkeit möglich.
Zudem wurde aufgrund der langen Lieferzeiten eine Verpflichtungsermächtigung für die in 2024 geplante Ersatzbeschaffung eines Montagfahrzeugs eingeplant.

IV. Finanzplan für das Wirtschaftsjahr 2023

1. Mittelherkunft

	2022	2023	2024	2025	2026
1.1 Selbstfinanzierung	- 54.450 €	- 297.375 €	225.550 €	- 206.400 €	219.800 €
1.2 Herstellungsbeiträge/Ertragszuschüsse	66.000 €	45.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €
1.3 Zuschüsse vom Land	231.000 €	56.000 €	- €	- €	- €
1.4 Kassenkredit	- €	- €	- €	200.000 €	- 200.000 €
1.5 Darlehen	1.000.000 €	750.000 €	600.000 €	650.000 €	700.000 €
1.6 Kassenmittel	200.000 €	400.000 €	72.025 €	29.675 €	7.425 €
Gesamtsumme	1.442.550 €	953.625 €	917.575 €	693.275 €	747.225 €

2. Mittelverwendung

	2022	2023	2024	2025	2026
I. Photovoltaikanlagen	- €	- €	- €	- €	- €
- Betriebstechnische Einrichtungen	- €	- €	- €	- €	- €
II. Wasserversorgung	- €	- €	- €	- €	- €
- Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- + and. Bauten	- €	- €	- €	- €	- €
- Wassergewinnungs- und Bezugsanlagen, Betriebseinr. der Gewinnung	80.000 €	40.000 €	50.000 €	- €	- €
- Verteilungsanlagen, Speicheranlagen	240.000 €	20.000 €	- €	- €	- €
- Verteilungsanlagen, Leitungsnetz u. Hausanschlüsse	585.000 €	283.000 €	265.000 €	225.000 €	225.000 €
- Verteilungsanlagen, Messeinrichtungen (einschl. Lagerbestand)	- €	- €	- €	- €	- €
- Maschinen + masch. Anlagen, die nicht z. Gewinnung/Verteilung gehören	- €	- €	- €	- €	- €
- Betriebs- und Geschäftsausstattung	97.500 €	78.000 €	80.000 €	15.000 €	15.000 €
2.1 Tilgungen	371.500 €	460.600 €	492.900 €	445.850 €	473.350 €
2.2 Zuführung Kassenmittel	68.550 €	72.025 €	29.675 €	7.425 €	33.875 €
Gesamtsumme	1.442.550 €	953.625 €	917.575 €	693.275 €	747.225 €

Berechnung Selbstfinanzierung:

Abschreibung	281.000 €	296.000 €	303.750 €	305.050 €	308.600 €
- Aufgelöste Ertragszuschüsse	- 3.399 €	- 1.344 €	- €	- €	- €
+ Gewinn / - Verlust	- 332.051 €	- 592.031 €	- 78.200 €	- 511.450 €	- 88.800 €
Summe	- 54.450 €	- 297.375 €	225.550 €	- 206.400 €	219.800 €

Maßnahmenübersicht 2023 bis 2026

	2023	Anmerkungen	2024	Anmerkungen	2025	Anmerkungen	2026	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 Prinzgumpe und Eckwiesen	40.000 €		50.000 €		-€		-€	
- Verteilungsanlagen, Speicheranlagen								
Erneuerung HB Hinterstein II								
	-€		-€		-€		-€	
	20.000 €	Restrechnungen	-€		-€		-€	
Summe	20.000 €		-€		-€		-€	
- Verteilungsanlagen, Leitungsnetz u. Hausanschlüsse								
HWL Neuerschließung Riedle	68.000 €	Restrechnungen	-€		-€		-€	
Erschließung Kanzel OJ	75.000 €		-€		-€		-€	
HWL-Teilerneuerung OT Bruck inkl. Schacht	-€		40.000 €		-€		-€	
Hausanschlussleitungen (Neu)	20.000 €		25.000 €		25.000 €		25.000 €	
HWL-Erneuerungsprogramm	120.000 €		200.000 €		200.000 €		200.000 €	
Summe	283.000 €		265.000 €		225.000 €		225.000 €	
- Verteilungsanlagen, Messeinrichtungen (einschl. Lagerbestand)								
Neuwasserzähler	-€		-€		-€		-€	
- Betriebs- und Geschäftsausstattung								
IT (GIS sowie Soft- und Hardware)	20.500 €		7.500 €		7.500 €		7.500 €	
Werkzeuge, Maschinen und Geräte	57.500 €		7.500 €		7.500 €		7.500 €	
Fernwirkanlage	-€		-€		-€		-€	
Fahrzeuge (2024: Montagefahrzeug)	-€		65.000 €		-€		-€	
Summe	78.000 €		80.000 €		15.000 €		15.000 €	
Gesamtinvestitionssumme		421.000 €		395.000 €		240.000 €		240.000 €

Eigenbetrieb
Markt Bad Hindelang - Wasserwerk

Übersicht der Erfolgspläne der WJ 2024 bis 2026
(Erfolgspläne WJ 2021 bis 2023 siehe Seite 2)

	WJ 2024 in Euro	WJ 2025 in Euro	WJ 2026 in Euro
1. Umsatzerlöse:			
1.1 Wasserverkauf	875.600	875.600	875.600
1.2 Sonstige Umsätze	<u>63.150</u>	<u>65.050</u>	<u>67.000</u>
2. Aktivierte Eigenleistungen	938.750	940.650	942.600
10.000	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
3. Sonstige betriebliche Erträge	1.000	1.000	1.000
	<u>949.750</u>	<u>951.650</u>	<u>953.600</u>
4. Materialaufwand:			
4.1 Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	157.150	161.900	166.800
4.2 Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>72.650</u>	<u>504.250</u>	<u>55.900</u>
5. Personalaufwand:			
5.1 Löhne und Gehälter	202.600	179.650	185.050
5.2 Soziale Abgaben und Aufwendungen f. Altersversorgung und Unterstützung	<u>56.950</u>	<u>50.550</u>	<u>52.100</u>
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegen- stände des Anlagevermögens und Sachanlagen	303.750	305.050	308.600
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>140.200</u>	<u>144.400</u>	<u>148.750</u>
	<u>933.300</u>	<u>1.345.800</u>	<u>917.200</u>
8. Erträge aus Beteiligungen	0	0	0
9. Abschreibungen auf Finanzanlagen	0	0	0
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	93.600	116.250	124.150
11. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0	0
12. Ergebnis nach Steuern	<u>-93.600</u>	<u>-116.250</u>	<u>-124.150</u>
13. Sonstige Steuern	<u>-77.150</u>	<u>-510.400</u>	<u>-87.750</u>
Jahresgewinn/Jahresverlust	<u>1.050</u>	<u>1.050</u>	<u>1.050</u>
	<u>-78.200</u>	<u>-511.450</u>	<u>-88.800</u>

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 zu einem möglichen 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 eine stagnierende Verkaufsmenge unterstellt.
- Bei den „Sonstigen Umsätzen“ wurde eine Steigerung von ca. 3 % angenommen, da ebenfalls Steigerungen bei den Personal- und Materialkosten unterstellt wurden.
- Die „aktivierten Eigenleistungen“ stellen die vom Betrieb selbst erbrachten Leistungen bei den Rohrnetz Zugängen 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. 3 % angenommen. Größere Sondereinflüsse wurden wie folgt berücksichtigt:
2023: 30 T€ Armaturenerneuerung im HB Schießbichl + Sanierung HB Hasennest (460 T€) + Leitungsumlegung Oberer Buigenweg (70 T€) + 25 T€ Rohrnetzberechnung + 30 T€ Fernwirkanlagenerweiterung; 2024: 20 T€ Planung HB-Sanierung Oberjoch und 2025: 450 T€ Sanierung HB Oberjoch.
- Bei den „Personalaufwendungen“ wurde der Ansatz vorsorglich um jährlich jeweils ca. 3 % erhöht. Zudem wurde in 2024 für die Nachbesetzung einer Wasserwartstelle 36.100 € eingestellt.
- 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. 3 % angenommen.
- Bei den Erträgen aus Beteiligungen wurde bis einschließlich dem WJ 2026 von keinen Einnahmen 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 3,50 % sowie die Aufnahme jeweils zur Jahresmitte unterstellt.
- Der Betrag der „Sonstigen Steuern“ wurde in gleicher Höhe beibehalten.

Bad Hindelang, 01.02.2023
Eigenbetrieb Markt Bad Hindelang - Wasserwerk


Reitzner
Kfm. Werkleiter


Wechs
Techn. Werkleiter

Stellenplan 2023

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
Wasserwart								1,0								1,0
Wasserwart						1,0										1,0
Summe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0	1,0	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,0