

# ***Wirtschaftsplan 2024***



## ***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 2024**

	Ansatz 2024 in Euro	Ansatz 2023 in Euro	Ergebnis 2022 in Euro
1. Umsatzerlöse:			
1.1 Wasserverkauf	865.000	875.600	823.327
1.2 Aufgelöste Ertragszuschüsse	0	1.344	3.399
1.3 Sonstige Umsätze	60.600	61.300	60.567
2. Aktivierte Eigenleistungen	925.600	938.244	887.293
25.000		15.000	27.174
3. Sonstige betriebliche Erträge	1.000	1.000	5.400
	951.600	954.244	919.867
4. Materialaufwand:			
4.1 Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	212.350	252.550	113.620
4.2 Aufwendungen für bezogene Leistungen	439.500	566.100	57.771
5. Personalaufwand:			
5.1 Löhne und Gehälter	211.860	169.300	150.886
5.2 Soziale Abgaben und Aufwendungen f. Altersversorgung und Unterstützung	65.290	47.600	44.624
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegen- stände des Anlagevermögens und Sachanlagen	310.900	296.000	248.255
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	173.650	136.100	184.591
	1.413.550	1.467.650	799.747
8. Erträge aus Beteiligungen	7.500	0	0
9. Abschreibungen auf Finanzanlagen	0	0	0
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	108.350	77.575	56.096
11. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0	-30.442
12. Ergebnis nach Steuern	-100.850	-77.575	-25.654
13. Sonstige Steuern	-562.800	-590.981	94.466
	1.050	1.050	960
<b>Jahresgewinn/Jahresverlust</b>	<b>-563.850</b>	<b>-592.031</b>	<b>93.506</b>

## II. Vermögensplan

### 1. Mittelherkunft

Selbstfinanzierung:

Abschreibung	310.900,00 €	
- Aufgelöste Ertragszuschüsse	- €	
+ Gewinn / - Verlust	- 563.850,00 €	- 252.950,00 €
Herstellungsbeiträge/Ertragszuschüsse		62.000,00 €
Zuschüsse vom Land 53300.2011000H (Kanzelerschließung)		100.000,00 €
Kassenkredit		- €
Darlehen 53300.3217000H inkl. HER aus 2023 mit 600 T€		1.400.000,00 €
Kassenmittel		- €
	<b>Summe</b>	<b>1.309.050,00 €</b>

### 2. Mittelverwendung

#### I. Photovoltaikanlagen

-Betriebstechnische Einrichtungen

PV-Anlage Hasennestgraben	250.000,00 €	250.000,00 €
---------------------------	--------------	--------------

#### 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)	35.000,00 €	
	- €	35.000,00 €

-Verteilungsanlagen, Leitungsnetz und Hausanschlüsse

53300.0961000-18-01 HWL Riedle (Rest-RE)	20.000,00 €	
--	-------------	--

53300.0961000-23-01 Erschließung Kanzel OJ (Rest-RE)	20.000,00 €	
--	-------------	--

53300.0961000-24-01 Vorsorgliches Projekt OT Unterjoch	200.000,00 €	
--	--------------	--

53300.0961000-24-02 HWL HDL, Oberer Buigenweg	100.000,00 €	
---	--------------	--

53300.0453210 Hausanschlussleitungen	25.000,00 €	
--------------------------------------	-------------	--

davon aktivierte Eigenleistungen 10.000,00 €

53300. HWL-Erneuerungsprogramm*	- €	
---------------------------------	-----	--

davon aktivierte Eigenleistungen - € 365.000,00 €

-Verteilungsanlagen, Messeinrichtungen (einschließlich Lagerbestand)

Keine Anschaffungen geplant	- €	- €
-----------------------------	-----	-----

-Betriebs- und Geschäftsausstattung

53300.0121000 IT (Soft- und Hardware)	35.500,00 €	
---------------------------------------	-------------	--

53300.0821000 Werkzeuge, Maschinen und Geräte	11.000,00 €	
---	-------------	--

53300.0721000 Fernwirkanlage	- €	
------------------------------	-----	--

53300.0731100 Fahrzeuge (Montagefahrzeug)	65.000,00 €	111.500,00 €
---	-------------	--------------

#### 2.1 Tilgungen

53300.3217000S Ordentliche Tilgungen	455.400,00 €	455.400,00 €
--------------------------------------	--------------	--------------

#### 2.2 Zuführung Kassenmittel

		52.150,00 €
	<b>Summe</b>	<b>1.309.050,00 €</b>

\* Keine weiteren Maßnahmen geplant

### 3. Verpflichtungsermächtigungen für das WJ 2025

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

<b>Summe</b>	<b>200.000,00 €</b>
--------------	---------------------

### III. Erläuterungen

#### III.1. Erfolgsplan

##### Wasserverkauf

Die Erlöse wurden anhand der Statistik für 2022 sowie der vorläufigen Statistik 2023 wie folgt geschätzt:

<u>Grundgebühren</u>		Mengen	Summen
30 Whg. bis zu 60 m <sup>2</sup>	36,00 €	1.837	66.132,00 €
31 Whg. 60 bis zu 100 m <sup>2</sup>	54,00 €	1.387	74.898,00 €
32 Whg. 100 bis zu 150 m <sup>2</sup>	72,00 €	760	54.720,00 €
33 Whg. mehr als 150 m <sup>2</sup>	90,00 €	345	31.050,00 €
40 Vnutzfl. bis 300 m <sup>2</sup>	36,00 €	95	3.420,00 €
41 Vnutzfl. 300 - 1300 m <sup>2</sup>	180,00 €	34	6.120,00 €
42 Vnutzfl. 1300 - 5000 m <sup>2</sup>	900,00 €	15	13.500,00 €
43 Vnutzfl. 5000 - 10000 m <sup>2</sup>	2.700,00 €	3	8.100,00 €
44 Vnutzfl. über 10000 m <sup>2</sup>	8.100,00 €	3	24.300,00 €
50 Nutzf. bis 100 m <sup>2</sup>	36,00 €	102	3.672,00 €
51 Nutzf. 100 - 300 m <sup>2</sup>	54,00 €	98	5.292,00 €
52 Nutzf. über 300 m <sup>2</sup>	72,00 €	98	7.056,00 €
60 Landwirtschaftl. Nutzf.	54,00 €	64	3.456,00 €
		<b>Gesamtsumme</b>	<b>301.716,00 €</b>
<u>Verbrauchsgebühren</u>	Mengen	Einzelpreis	
	406.000	1,39 €	564.340,00 €
		<b>Gesamtsumme</b>	<b>866.056,00 €</b>
		<b>Gerundet</b>	<b>865.000,00 €</b>

##### Aufgelöste Ertragszuschüsse

Die erhaltenen Ertragszuschüsse (Herstellungsbeiträge und Kostenerstattungen für die Herstellung von Hausanschlüssen im Privatgrund) wurden bis einschließlich dem WJ. 2004 gem. § 21 Abs. 3 Satz 4 der Eigenbetriebsverordnung (EBV) passiviert und jährlich bis einschließlich 2023 mit 5 % gewinnerhöhend aufgelöst.

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 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 2018 bis 2022 mit einer Summe in Höhe von 60.600 € 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 25.000 € geschätzt.

##### Sonstige betriebliche Erträge

Hier werden nur noch Erträge aus Verwaltungsgebühren, aus Rückstellungsaufösungen 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 Gumpe				
53110.	5210222	Unterhalt betriebstechnischer Anlagen; Materialaufwand	50 €	
53110.	5211222	Unterhalt betriebstechnischer Anlagen; bezogene Leistungen		500 €
		Summe	50 €	500 €
Bereich Wasser				
53300.	5210001	Unterhalt Gewinnungsanlagen; Materialaufwand	1.000 €	
53300.	5210002	Unterhalt Speicherung; Materialaufwand	4.000 €	
53300.	5210003	Unterhalt Verteilung; Materialaufwand	65.000 €	
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		330.000 €
53300.	5211003	Unterhalt Verteilung; bezogene Leistungen		45.000 €
53300.	5211004	Unterhalt HAL (ersatzpflichtig); bezogene Leistungen		2.000 €
53300.	5211005	Unterhalt Fernwirkanlage; bezogene Leistungen		27.500 €
53300.	5211006	Wasseruntersuchungen; bezogene Leistungen		28.500 €
53300.	5222001	Unterhalt von Geräten, Maschinen etc., Materialaufwand	1.500 €	
53300.	5222002	Unterhalt von Geräten, Maschinen etc., bezogene Leistungen		500 €
53300.	5241321	Stromkosten - Kleinanlagen	4.000 €	
53300.	5241323	Stromkosten HB Hasennestgraben / Hindelang	81.700 €	
53300.	5241324	Stromkosten PW Hinterstein	48.100 €	
53300.	5250000	Kfz-Unterhalt; Materialaufwand und Kraftstoffe	6.000 €	
53300.	5251000	Kfz-Unterhalt; bezogene Leistungen		3.000 €
		Summen	212.300 €	438.500 €

Personalaufwand

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

53300.	5012000	Entgelte	233.000 €	
53300.	5021000	Beiträge zur Berufsgenossenschaft		1.400 €
53300.	5022000	Aufwendungen für Zusatzversorgung		19.700 €
53300.	5032000	Aufwendungen für Sozialversicherung		49.800 €
53300.	5042000	Beihilfen und Unterstützungen		150 €
		Senkung der Rückstellungen für Urlaub- + Überstundenverpflichtungen	-640 €	-160 €
		Leistungen für den Kanalbereich	-20.500 €	-5.600 €
		Summen	211.860 €	65.290 €

Abschreibungen

Der Ansatz i.H.v. 310.900 € 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	Betriebskosten- und Kostenpauschalen WW-Büro und gemeindlicher Bauhof 12.500 €
53300.	5261100	Arbeitskleidung 1.500 €
53300.	5261200	Aus- und Fortbildung 3.000 €
53300.	5431100	Bürobedarf 1.500 €
53300.	5431300	Postaufwand 50 €
53300.	5431400	Telefonkosten und IT-Unterhalt 22.500 €
53300.	5432210	Prüfungs- und Beratungskosten 42.000 €
53300.	5439000	Vermischte Ausgaben 1.000 €
53300.	5441200	Fremdenverkehrsbeitrag 3.000 €
53300.	5442000	Versicherungen 11.000 €
53300.	5452000	Verwaltungskostenbeitrag an Marktgemeinde 75.000 €
		Summe 173.100 €

#### Erträge aus Beteiligungen

Hier handelt es sich um die Gewinnbeteiligung am Bürgerkraftwerk GbR. Geschätzt wird ein Ertrag i.H.v. rund 7.500 €.

#### Zinsen und ähnliche Erträge

Derzeit sind keine Kassenbestände vorhanden. Zudem werden erhebliche Mittel für die Sondereffekte (OT Unterjoch, Sanierung Hasennestgraben etc.) benötigt. Somit sind hier keine Zinserträge zu erwarten.

#### Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Der Betrag ergibt sich aus den Zinsplänen der Darlehen i.H.v. 56.850 € (53300.5517000). Für Kassenkredite gegenüber der Marktgemeinde (53300.5512000) werden 2.500 € eingeplant. Im WJ 2024 ist eine Darlehensaufnahme i.H.v. 1.400.000 € eingeplant, wobei hierfür 24.500 € an Zinszahlungen erwartet werden. Somit beläuft sich diese Position auf eine Gesamtsumme i.H.v. 83.850 €. Im WJ 2024 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 2024 wegen fehlendem steuerlichen Jahresüberschuss nicht erwartet.

### III.2. Vermögensplan

#### Herstellungsbeiträge/Ertragszuschüsse

Für das WJ. 2024 werden insgesamt 20.000 € Herstellungsbeiträge sowie Ersätze für neue Hausanschlussleitungen im Privatgrund geschätzt. Zusätzlich kann für die Erschließung der Kanzel noch 19.000 € Beteiligtenbeträge sowie für den Neuanschluss des OT Riedle 23.000 € eingestellt werden. Die Gesamtsumme i.H.v. 62.000 € 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. 1,4 Mio. € durchgeführt werden.  
Hinweis: Der Schuldenstand des Wasserwerks beträgt zum 31.12.2023 rund 4,87 Mio. €.

Mittelverwendung Ziffer I. und II.

Eine Übersicht der Maßnahmen (2024 bis 2027) ist dem Finanzplan beigelegt.

Tilgungen

Die Beträge ergeben sich aus den Tilgungsplänen der Darlehen. Für das neue Darlehen 2024 wird eine Aufnahme zur Jahresmitte sowie eine erste Tilgungsrate im Folgejahr unterstellt.

Verpflichtungsermächtigung für das WJ 2025

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

**IV. Finanzplan für das Wirtschaftsjahr 2024**

	2023	2024	2025	2026	2027
<b>1. Mittelherkunft</b>					
1.1 Selbstfinanzierung	- 297.375 €	- 252.950 €	- 367.650 €	119.580 €	333.700 €
1.2 Herstellungsbeiträge/Ertragszuschüsse	45.000 €	62.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €
1.3 Zuschüsse vom Land	56.000 €	100.000 €	- €	- €	- €
1.4 Kassenkredit	- €	- €	- €	- €	- €
1.5 Darlehen	750.000 €	1.400.000 €	1.300.000 €	500.000 €	350.000 €
1.6 Kassenmittel	400.000 €	- €	52.150 €	82.530 €	18.850 €
<b>Gesamtsumme</b>	<b>953.625 €</b>	<b>1.309.050 €</b>	<b>1.004.500 €</b>	<b>722.110 €</b>	<b>722.550 €</b>
<b>2. Mittelverwendung</b>					
<b>I. Photovoltaikanlagen</b>					
- Betriebstechnische Einrichtungen	- €	250.000 €	257.000 €	- €	- €
<b>II. Wasserversorgung</b>					
- Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- + and. Bauten	- €	- €	- €	- €	- €
- Wassergewinnungs- und Bezugsanlagen, Betriebsein. der Gewinnung	40.000 €	40.000 €	- €	- €	- €
- Verteilungsanlagen, Speicheranlagen	20.000 €	35.000 €	- €	- €	- €
- Verteilungsanlagen, Leitungsnetz u. Hausanschlüsse	283.000 €	365.000 €	225.000 €	225.000 €	225.000 €
- Verteilungsanlagen, Messeinrichtungen (einschl. Lagerbestand)	- €	- €	- €	- €	- €
- Maschinen + masch. Anlagen, die nicht z. Gewinnung/Verteilung gehören	- €	- €	- €	- €	- €
- Betriebs- und Geschäftsausstattung	78.000 €	111.500 €	15.000 €	15.000 €	15.000 €
2.1 Tilgungen	460.600 €	455.400 €	424.970 €	463.260 €	466.260 €
2.2 Zuführung Kassenmittel	72.025 €	52.150 €	82.530 €	18.850 €	16.290 €
<b>Gesamtsumme</b>	<b>953.625 €</b>	<b>1.309.050 €</b>	<b>1.004.500 €</b>	<b>722.110 €</b>	<b>722.550 €</b>

<b>Berechnung Selbstfinanzierung:</b>					
Abschreibung	296.000 €	310.900 €	318.400 €	323.450 €	324.200 €
- Aufgelöste Ertragszuschüsse	- 1.344 €	- €	- €	- €	- €
+ Gewinn / - Verlust	- 592.031 €	- 563.850 €	- 686.050 €	- 203.870 €	- 9.500 €
<b>Summe</b>	<b>- 297.375 €</b>	<b>- 252.950 €</b>	<b>- 367.650 €</b>	<b>119.580 €</b>	<b>333.700 €</b>



## Maßnahmenübersicht 2024 bis 2027

	2024	Anmerkungen	2025	Anmerkungen	2026	Anmerkungen	2027	Anmerkungen
<b>I. Photovoltaikanlagen</b>								
- Betriebstechnische Einrichtungen								
PV-Anlage Hasennestgraben (2025: Gewinnung HTST)	250.000 €		257.000 €		- €		- €	
<b>II. Wasserversorgung</b>								
- Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- + and. Bauten	- €		- €		- €		- €	
Keine Maßnahmen geplant								
- Wassergewinnungs- und Bezugsanlagen, Betriebsein. der Gewinnung	40.000 €		- €		- €		- €	
Wasserkraftnutzung Prinzgumpe und Eckwiesen								
<b>- Verteilungsanlagen, Speicheranlagen</b>								
Erneuerung HB Hinterstein II	- €		- €		- €		- €	
35.000 € Restrechnungen	35.000 €	Restrechnungen	- €		- €		- €	
Summe	35.000 €		- €		- €		- €	
<b>- Verteilungsanlagen, Leitungsnetz u. Hausanschlüsse</b>								
HWL Neuerschließung Riedle	20.000 €	Restrechnungen	- €		- €		- €	
Erschließung Kanzel OJ	20.000 €	Restrechnungen	- €		- €		- €	
Vorsorgliches Projekt OT UJ	200.000 €		- €		- €		- €	
HWL HDL, Oberer Buigenweg	100.000 €							
Hausanschlussleitungen (Neu)	25.000 €		25.000 €		25.000 €		25.000 €	
HWL-Erneuerungsprogramm	- €		200.000 €		200.000 €		200.000 €	
Summe	365.000 €		225.000 €		225.000 €		225.000 €	
<b>- Verteilungsanlagen, Messeinrichtungen (einschl. Lagerbestand)</b>								
Neuwasserzähler	- €		- €		- €		- €	
<b>- Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>								
IT (GIS sowie Soft- und Hardware)	35.500 €		7.500 €		7.500 €		7.500 €	
Werkzeuge, Maschinen und Geräte	11.000 €		7.500 €		7.500 €		7.500 €	
Fernwirkanlage	- €		- €		- €		- €	
Fahrzeuge (Montagefahrzeug)	65.000 €		- €		- €		- €	
Summe	111.500 €		15.000 €		15.000 €		15.000 €	
<b>Gesamtinvestitionssumme</b>	801.500 €		497.000 €		240.000 €		240.000 €	
								240.000 €

Eigenbetrieb  
Markt Bad Hindelang - Wasserwerk

Übersicht der Erfolgspläne der WJ 2025 bis 2027  
(Erfolgspläne WJ 2022 bis 2024 siehe Seite 2)

	WJ 2025 in Euro	WJ 2026 in Euro	WJ 2027 in Euro
1. Umsatzerlöse:			
1.1 Wasserverkauf	865.000	865.000	1.124.500
1.2 Sonstige Umsätze	62.400	64.300	66.200
2. Aktivierte Eigenleistungen	927.400	929.300	1.190.700
3. Sonstige betriebliche Erträge	15.000	15.000	15.000
	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
	943.400	945.300	1.206.700
4. Materialaufwand:			
4.1 Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	206.900	213.100	219.500
4.2 Aufwendungen für bezogene Leistungen	591.300	63.200	85.100
5. Personalaufwand:			
5.1 Löhne und Gehälter	191.500	197.300	203.200
5.2 Soziale Abgaben und Aufwendungen f. Altersversorgung und Unterstützung	58.000	59.800	61.600
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegen- stände des Anlagevermögens und Sachanlagen	318.400	323.450	324.200
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	147.200	151.600	156.150
	<u>1.513.300</u>	<u>1.008.450</u>	<u>1.049.750</u>
8. Erträge aus Beteiligungen	7.500	7.500	7.500
9. Abschreibungen auf Finanzanlagen	0	0	0
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	122.600	147.170	153.900
11. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0	0
12. Ergebnis nach Steuern	<u>-115.100</u>	<u>-139.670</u>	<u>-146.400</u>
13. Sonstige Steuern	-685.000	-202.820	10.550
Jahresgewinn/Jahresverlust	<u>1.050</u>	<u>1.050</u>	<u>1.050</u>
	<b>-686.050</b>	<b>-203.870</b>	<b>9.500</b>

## 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. 3,33 % (2024 + 2025) und 5 % (ab 2026) 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.

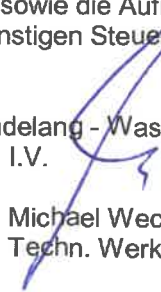
### Übersicht über die Erfolgspläne

- Beim „Wasserverkauf“ wird eine stagnierende Verkaufsmenge unterstellt. In 2027 wird eine Gebührenerhöhung i.H.v. 30 % eingerechnet.
- 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 Rohrnetzzugängen und bei der Erstellung von neuen Hausanschlüssen dar. Pro Jahr wird derzeit ein Betrag i.H.v. 15 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:  
2024: 10 T€ Hydrantentausch + Sanierung HB Hasennest (300 T€) + 20 T€ Planung Sanierung HB UJ + 25 T€ Rohrnetzberechnung + 25 T€ Wasseruntersuchungen OT Unterjoch; 2025: 30 T€ Kamerabefahrung Brunnenanlage HTST + 500 T€ Sanierung HB Unterjoch - 11,5 T€ Stromkosten, die durch die neue PV-Anlage Hasennestgraben eingespart werden können; 2027: 20 T€ Planung Sanierung HB OJ.
- Bei den „Personalaufwendungen“ wurde der Ansatz vorsorglich um jährlich jeweils ca. 3 % erhöht. Zudem kann der Ansatz ab 2025 infolge der Nachfolgeregelungen Wassermeister und -wart um rund 35 T€ gekürzt werden.
- 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. Größere Sondereinflüsse wurden wie folgt berücksichtigt:  
2024: 750 € erhöhter Fortbildungsbedarf wegen Nachfolgeregelung + 30 T€ Beratungen/Ingenieurleistungen OT Unterjoch
- Bei den „Erträgen aus Beteiligungen“ wurde von gleichbleibenden Einnahmen ausgegangen.
- Bei den „Sonstigen Zinsen und ähnlichen Erträgen“ sind ausschließlich die Zinserträge aus den jeweiligen Kassenistbeständen relevant. Da keine größeren Kassenistbestände erwartet werden, können keine Zinserträge eingestellt werden.
- Die „Zinsen“ wurden den Zinsplänen entnommen. Für die vorgesehenen neuen Darlehen wurde ein Zinssatz von 3,50 % sowie die Aufnahme jeweils zur Jahresmitte unterstellt.
- Der Betrag der „Sonstigen Steuern“ wurde in gleicher Höhe beibehalten.

Bad Hindelang, 09.02.2024

Eigenbetrieb Markt Bad Hindelang - Wasserwerk

  
Ritzner  
Kfm. Werkleiter

I.V.  
  
Michael Wechs  
Techn. Werkleiter

