

Vorbericht

zum Wirtschaftsplan 2023

für den

Eigenbetrieb Wasserversorgung

Der Eigenbetrieb führt das Rechnungswesen seit 01.01.2017 mit der Finanzsoftware von SAP Kommunalmaster auf der Grundlage des Eigenbetriebsrechts nach der kaufmännischen doppelten Buchführung (Doppik).

Der Erfolgsplan weist einen Jahresverlust von voraussichtlich 4.400 € aus. Der Gemeinderat hat am 15.11.2010 beschlossen, die Gewinnlosigkeit des Eigenbetriebes aufzugeben und künftig einen Mindestgewinn, der die Erhebung einer Konzessionsabgabe ermöglicht, zu erwirtschaften.

Die Wassergebühren wurden deshalb zum 01.01.2011 von 1,90 € je m³ auf 2,65 € erhöht. Der Wasserpreis lag bis 2019 unverändert bei 2,65 €/m³. Durch eine Satzungsänderung, die am 03.12.2019 durch den Gemeinderat beschlossen wurde, wird seit dem 01.01.2020 die bisherige Zählergebühr abgeschafft und durch eine Grundgebühr, die 25 % der Fixkosten abdeckt, ersetzt. Die Verbrauchsgebühren reduzierten sich dadurch auf künftig 2,58 €/m³.

Die Umsatzerlöse aus der Trinkwasserabgabe werden mit 600.000 € angesetzt.

Auf der Aufwandsseite stellen die Abschreibungen mit 146.800 € wieder den größten Aufwand dar. Der Zinsaufwand beträgt rund 35.000 €. Der Unterhaltungsaufwand für das Leitungsnetz wird mit 70.000 € veranschlagt (VJ 70.000 €) und ist naturgemäß stark von der Anzahl und dem Umfang der auftretenden Rohrbrüche abhängig. Hier hatten wir im Jahr 2023 zu Jahresbeginn leider bereits zwei größere Schäden zu verzeichnen. Der Trinkwasserbezug von der Bodenseewasserversorgung erhöht sich auf 90.000 €. Hierin enthalten ist eine Erhöhung der Umlage durch die Bodenseewasserversorgung wegen steigender Betriebskosten. Der jährliche Bezug von Bodenseewasser beträgt in den letzten Jahren durchschnittlich ca. 141.000 m³. Die Konzessionsabgabe an den Gemeindehaushalt beträgt voraussichtlich 50.000 €.

Die Gemeinde hat mit dem Wasserwerk Wendlingen zum 01.10.2008 einen auf zwei Jahre befristeten Vertrag über die technische Betriebsführung abgeschlossen, der aufgrund der sehr guten Zusammenarbeit immer wieder verlängert wurde, zuletzt aufgrund Gemeinderatsbeschluss vom 22.02.2021 bis 30.09.2026. Dafür sind 71.000 € veranschlagt.

Seit 2017 werden die anteiligen Personalkosten der Kämmerei direkt im Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs unter Personalkosten veranschlagt und gebucht und nicht mehr als Innere Verrechnung. Die Personalkosten betragen 22.800 €.

Der Vermögensplan hat in diesem Jahr ein Volumen von 225.000 €. Investiv ist im Jahr 2023 die Erneuerung der Wasserleitung am Feldweg Lindenweiler mit Baukosten von 170.000 € vorgesehen. Für die Herstellung von Hausanschlüssen sind außerdem vorsorglich 10.000 € eingeplant.

Der Eigenbetrieb Wasserversorgung benötigt 2023 keine weitere Kreditaufnahme. Im Februar 2023 wurde die Kreditermächtigung über 330.000 € des Jahres 2022 genutzt. Für die Tilgung von Krediten aus Vorjahren sind 149.000 € eingesetzt.

Mittelfristige Finanzplanung

Für eine Stromausfallvorsorge entsprechend dem RBSwave-Gutachten sind konkret keine Maßnahmen geplant oder Haushaltsmittel vorgesehen. Momentan ist die Situation so, dass die Niederzone über die Bodenseewasserversorgung gesichert ist. Für die Hochzone und die Lindenhöfe bestünde im Falle eines langfristigen Stromausfalles momentan keine Wasserversorgung.

Der **Schuldenstand** des Eigenbetriebs beträgt zum Jahresbeginn 1.700.870 € und zum Jahresende voraussichtlich 1.900.331 €. Dies entspricht bei 5.025 Einwohnern 378 € je Einwohner.

Der Höchstbetrag der **Kassenkredite** wird wie im Vorjahr auf 100.000 € festgesetzt.

Unterensingen, den 17.04.2023

Corinna Walser
Leiterin der
Finanzverwaltung

Wirtschaftsplan 2023

des Eigenbetriebs Wasserversorgung Unterensingen

Aufgrund von § 96 der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg und der §§ 12 und 14 des Eigenbetriebsgesetzes und von § 2 der Betriebssatzung für die Wasserversorgung der Gemeinde Unterensingen hat der Gemeinderat am XX.XX.2023 den Wirtschaftsplan 2023 wie folgt festgesetzt:

§ 1 Erfolgsplan und Liquiditätsplan

1. Im **Erfolgsplan** mit den folgenden Beträgen EUR

1.1 Summe Erträge	617.800
1.2 Summe Aufwendungen	622.300
1.3 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (Saldo aus 1.1 und 1.2)	- 4.500

2. Im **Liquiditätsplan** mit den folgenden Beträgen EUR

2.1 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit von	607.500
2.2 Gesamtbetrag der Auszahlungen auf laufender Geschäftstätigkeit von	418.100
2.3 Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo aus 2.1 und 2.2)	189.400
2.4 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0
2.5 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	225.000
2.6 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5)	-225.000
2.7 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6)	-57.900
2.8 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0
2.9 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-149.000
2.10 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9)	-149.000
2.11 Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus 2.7 und 2.10)	123.100

§ 2 Kreditermächtigungen

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wird festgesetzt auf
0 EUR

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen zum Eingehen für Verpflichtungen, die künftige Haushaltsjahre mit Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen belasten (Verpflichtungsermächtigung) wird festgesetzt auf
0 EUR

§ 4 Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf
100.000 EUR

Unterensingen,

Sieghart Friz
Bürgermeister

2023

Nr.	Erfolgsplan Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz	Ansatz	Rechnungsergebnis
		2023	2022	2021
		EUR	EUR	EUR
		1	2	3
1	Umsatzerlöse	616.800	609.500	595.255
	31610000 Ertr. aus der Auflösung v. Sonderposten	8.300	0	5.222
	31620000 Aufl. SoPo aus Beiträge	2.000	4.000	1.181
	33210030 Wassergebühren	600.000	600.000	582.583
	33210031 Bauwasserzins	5.000	4.000	5.266
	33210034 Installation von Hausanschlüssen	1.000	1.000	0
	34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	500	500	1.003
4	sonstige betriebliche Erträge	1.000	1.000	51.039
	35620000 Säumniszuschläge, Zinsen auf Abgaben und	1.000	1.000	0
	35910500 Ertrag aus diversen Differenzen	0	0	0
	50310000 Außerordentliche Auflösung von Sonderpos	0	0	51.039
	Summe 1 bis 4	617.800	610.500	646.294
5	Materialaufwand			
5a	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-135.000	-97.000	-85.386
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufw.	-45.000	-22.000	-17.095
	42712000 Bezug von Bodenseewasser	-90.000	-75.000	-68.291
5b	Aufwendungen für bezogene Leistungen	-176.000	-207.000	-111.572
	42110050 UH Pumpwerk Auchtert	-10.000	-55.000	-3.681
	42110051 UH Hochbehälter Gansäcker	-15.000	-4.000	-3.235
	42110052 Unterhaltung Wasserturm Lindenhöfe	-1.000	-1.000	0
	42120010 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen	-70.000	-70.000	-30.843
	42731000 Aufwand für Dienstleistungen	-71.000	-68.000	-66.207
	42910000 Aufwendungen für sonst. Sach- und Dienst	-9.000	-9.000	-7.606
	Summe 5	-311.000	-304.000	-196.958
6	Personalaufwand			
6a	Löhne und Gehälter	-15.000	-14.000	-14.000
	40110000 Dienstaufwendungen für Beamte	-5.000	-5.000	-5.229
	40120000 Dienstaufwendungen tariflich Beschäftig	-10.000	-9.000	-8.771
6b	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	-6.300	-7.800	-5.241
	40210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	-2.500	-4.000	-2.340
	40220000 Beiträge Versorgungskasse tariflich Besc	-1.000	-1.000	-739
	40320000 Sozialversicherungsbeiträge tariflich Be	-2.400	-2.400	-1.861
	40410000 Beihilfen, Unterstützungsfl. Beschäftigte	-400	-400	-301
	Summe 6	-21.300	-21.800	-19.240
7	Abschreibungen			
7a	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-146.800	-146.800	-145.674
	47110000 Abschreib. a. immatr. Vermögensgg. u. Sa	-146.800	-146.800	0
	47140000 AfA auf Infrastrukturvermögen	0	0	-145.498
	47170000 AfA a. Betriebs- und Gesch.ausstattung	0	0	-177

Nr.	Erfolgsplan Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Rechnungsergebnis 2021
		EUR	EUR	EUR
		1	2	3
	Summe 7	-146.800	-146.800	-145.674
8	sonstige betriebliche Aufwendungen, Versicherungen und Schadensfälle	-90.700	-83.200	-140.961
	42410050 Aufwand geb.bez. Versicherungen	-1.000	-1.000	-766
	42711000 Aufwendungen für EDV	-4.000	-4.000	-4.036
	44292000 Lizenzen und Konzessionen	-50.000	-50.000	-58.785
	44294000 Rechts- und Beratungskosten	-12.000	-9.000	-7.642
	44310020 Post-/Fernmeldegebühren	-500	-500	-368
	44310040 sonstige Geschäftsaufwendungen inkl. Bür	-5.000	-500	-2.222
	44413000 Versicherungen, Beiträge, Wasserentnahme	-16.000	-16.000	-13.667
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	-2.000	-2.000	-2.434
	44910000 Weitere sonstige zw.Aufw.a. lfd.Vw-Tätig	-100	-100	0
	44910500 Aufwand für diverse Differenzen	0	0	-1
	47220100 Ausb. Kleinbetrag	-100	-100	0
	51310000 Außerordentliche Abschreibungen	0	0	-51.039
	Summe 5 bis 8	-569.800	-555.800	-502.834
11	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	100	100	0
	36150000 Zinsertrag von verb.U.,Beteil.,SVerm.	100	100	0
	Summe 9 bis 11	100	100	0
13	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-35.000	-31.200	-35.705
	45120000 Zinsaufwendungen an Gemeinden u.GV	0	-29.000	-34.662
	45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	-35.000	-2.200	-1.043
	Summe 12 bis 13	-35.000	-31.200	-35.705
14	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	13.100	23.600	107.756
	Summe 15 bis 16	0	0	0
19	außerordentliches Ergebnis	0	0	0
20	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-17.000	-17.000	-29.371
	44412000 Aufw. Steuer v. Einkommen und Ertrag	-17.000	-17.000	-29.371
21	sonstige Steuern	-500	-500	-462
	44411000 Sonstige Steuern	-500	-500	-462
	Summe 20 bis 21	-17.500	-17.500	-29.833
22	Jahresgewinn/Jahresverlust	-4.400	6.100	77.923

Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung

Nr.		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
		TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
		1	1	2	3	4	5	6
1.	Umsatzerlöse	647,5	588,9	606,5	607,5	607,5	605,3	605,3
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen							
3.	andere aktivierte Eigenleistungen							
4.	sonstige betriebliche Erträge	4,0	6,4	4,0	10,3	10,3	10,3	10,3
5.	Materialaufwand:							
a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-86,3	-85,4	-97,0	-135,0	-131,0	-131,0	-132,0
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	-135,0	-111,5	-207,0	-176,0	-162,0	-164,0	-165,0
6.	Personalaufwand:							
a)	Löhne und Gehälter	-13,7	-14,1	-14,0	-15,0	-17,0	-17,6	-18,1
b)	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	-4,1	-5,2	-7,8	-6,3	-6,5	-6,7	-6,8
7.	Abschreibungen:							
a)	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-137,0	-145,7	-146,8	-146,8	-141,5	-141,0	-141,0
b)	auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in dem Unternehmen, der Einrichtung oder dem Hilfsbetrieb üblichen Abschreibungen überschreiten							
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	-147,5	-89,9	-83,2	-90,7	-84,2	-84,2	-85,2
9.	Erträge aus Beteiligungen, davon aus verbundenen Unternehmen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
10.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens, davon aus verbundenen Unternehmen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
11.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge, davon aus verbundenen Unternehmen	0,0	0,0	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
12.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen, davon an verbundene Unternehmen	-46,6	-35,7	-31,2	-35,0	-35,0	-35,0	-35,0
14.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-22,4	-29,4	-17,0	-17,0	-17,0	-15,0	-15,0
15.	Ergebnis nach Steuern	59,0	78,4	6,6	-3,9	23,7	21,2	17,6
16.	sonstige Steuern	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5
17.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	58,5	77,9	6,1	-4,4	23,2	20,7	17,1
	nachrichtlich							
18.	Vorauszahlungen der Gemeinde auf die spätere Fehlbetragsabdeckung							
19.	Vorauszahlungen an die Gemeinde auf die spätere Überschussabführung							

Nr.		Ansatz	Ansatz	Ansatz	Verpflichtungs-	Planung	Verpflichtungs-	Planung	Planung
		2021	2022	2023	ermächtigungen	2024	ermächtigungen	2025	2026
		TEUR	TEUR	TEUR	2023	TEUR	2024	TEUR	TEUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	Einzahlungen von Kunden für den Verkauf von Erzeugnissen, Waren und Dienstleistungen	588,9	606,5	607,5		607,5		605,3	605,3
2	Sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind								
3	Ertragsteuerrückzahlungen								
4	Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 3)	588,9	606,5	607,5	0,0	607,5	0,0	605,3	605,3
5	Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte	-306,1	-408,9	-422,9		-400,6		-403,4	-407,0
6	Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind								
7	Ertragsteuerzahlungen	-15,5	-17,5	-17,5		-17,5		-15,5	-15,5
8	Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 5 bis 7)	-321,6	-426,4	-440,4	0,0	-418,1	0,0	-418,9	-422,5
9	Zahlungsmittelüber-schuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo aus Nummern 4 und 8)	267,3	180,1	167,1	0,0	189,4	0,0	186,4	182,8
10	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens								
11	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens								
12	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens								
13	Einzahlungen aus der Rückzahlung geleisteter Investitionszuschüsse durch Dritte								
14	Erhaltene Zinsen								
15	Erhaltene Dividenden								
16	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen		-340,0	-225,0		-110,0		-310,0	-120,0
18	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen								
19	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen								
20	Auszahlungen für geleistete Investitionszuschüsse an Dritte								
21	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 17 bis 20)	0,0	-340,0	-225,0	0,0	-110,0	0,0	-310,0	-120,0
22	Veranschlagter Finanzierungsmittelüber-schuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 16 und 21)	0,0	-340,0	-225,0	0,0	-110,0	0,0	-310,0	-120,0
23	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 9 und 22)	267,3	-159,9	-57,9	0,0	79,4	0,0	-123,6	62,8

Gläubiger	Jahr der Kreditaufnahme	Höhe des ursprüngl. Kredits	Laufzeit in Jahren	Kreditstand zu Beginn des HHJ	Zinssatz	Zinsbetrag €	Tilgung €	Kreditstand auf 31.12.2023 in €	Maßnahme
1. Darlehen von LBBW Nr. 618 827 900 (Tilg. ab 30.06.2021)	2021	€ 155.000	6	109.791,55	0,05%	50,05	25.833,40	83.958,15	Umschuldung 2021: Ursprungsdarlehen 400.000 € aus 2007 für HB Gans (Laufzeit 20 J.)
2. Darlehen von LBBW Nr. 618 827 919 (Tilg. ab 30.06.2021)	2021	€ 275.000	9	221.527,70	0,15%	315,10	30.555,60	190.972,10	Umschuldung 2021: Ursprungsdarlehen 550.000 € aus 2010 Erneuerung WL BG Speßgert- Steinle (Laufzeit 20 J.)
3. Darlehen von LBBW Nr. 619 154 365 (Tilg. ab 30.09.2021)	2021	€ 250.000	30	238.699,96	0,71%	1.674,56	7.600,44	231.099,52	Neuaufnahme für Umlandstraße
4. Darlehen von LBBW Nr. 619 723 637 (Tilg. ab 30.09.2022)	2022	€ 300.000	25	294.000,00	2,39%	6.919,06	12.000,00	282.000,00	Umschuldung 2022: Ursprungsdarlehen 350.000 € aus 2017 für WL Wehr-/Fabrikstr. 1.BA
5. Darlehen von LBBW Nr. 619 723 645 (Tilg. ab 30.09.2022)	2022	€ 310.000	26	304.038,40	2,39%	7.159,66	11.923,20	292.115,20	Umschuldung 2022: Ursprungsdarlehen 350.000 € aus 2018 für WL Fabrikstr. 2. BA
6. Darlehen von KSK Nr. 601 084 5125 (Tilg. ab 30.12.2022)	2022	€ 550.000	16	532.812,00	2,25%	11.698,23	34.376,00	498.436,00	Umschuldung 2022: Ursprungsdarlehen 1.000.000 € aus 2008 für HB Gans
7. Darlehen von LBBW Nr. 620 391 405 (Tilg. ab 30.03.2023)	2023	€ 330.000	30	0,00	3,45%	7.044,47	8.250,00	321.750,00	Neuaufnahme für WL Hangweg
Gesamtsummen -:				1.700.870		34.861	130.538,64	1.900.330,97	