

Erfolgsplan 2020

Sachkonto 30110000

In der Sitzung vom 29.10.2019 wurde die Verbrauchsgebühr ab 2020 auf kostendeckende 3,07 €/m³ angehoben, während die Grundgebühr unverändert bei 4,30 €/Monat für den 3-5 m³ Zähler belassen wurde.

Die verkaufte Frischwassermenge schwankt zwischen ihrem Spitzenwert in 2017 mit 98.672 m³ und der geringsten Verkaufsmenge in 2009 mit 86.071 m³. Die Abrechnung 2018 ergab einen Wert von 95.400 m³. Der Planung werden 96.000 m³ zu Grunde gelegt.

Verbrauchsgebühr:	96.000 m³ *	3,07 €/m³	=	294.720 €
Grundgebühr:	874 Zähler *	4,30 €/Zähler *	12 Monate =	45.098 €
	20 Zähler *	6,50 €/Zähler *	12 Monate =	1.560 €
	1 Zähler *	9,80 €/Zähler *	12 Monate =	118 €
	1 Zähler *	14,80 €/Zähler *	12 Monate =	178 €
Summe				341.674 €

Sachkonto 31600000

Die Auflösung der Beiträge nimmt stetig ab, da auf dieser HHSt nur die Auflösung der bis 2002 eingegangenen WV-Beiträge erfolgt. Gem. § 8 III EigBVO werden diese WV-Beiträge über 20 Jahre aufgelöst. Folglich endet die Auflösung im Jahr 2022. Die ab 2003 eingegangenen Beiträge werden von den Herstellungskosten der Anlagen abgesetzt und reduzieren somit die Abschreibungen (6800).

Sachkonto 43004110 – 43004112

Die Planansätze wurden in Anlehnung an die Ergebnisse der Vorjahre gebildet.

Sachkonto 43004113

Die Eichfrist der Wasserzähler beträgt 6 Jahre. Da nicht alle Zähler im gleichen Jahr ausgetauscht werden können, wurde das Gemeindegebiet in 6 Lose aufgeteilt. Allerdings sind diese Lose nicht alle gleich groß. Vielmehr schwankt die Anzahl recht stark, was sich auch im Ergebnis der Vorjahre widerspiegelt. In 2020 müssen 71 Zähler turnusmäßig ausgetauscht werden.

Sachkonto 43004114

Wasser/Abwasser 50 €, Gebäudeversicherung 1.204 €

Sachkonto 42004111

Abschlagszahlung Stromaufwand 670 €/Monat

Sachkonto 42004112

Der Fremdwasserbezug unterliegt – wie nachstehende Übersicht zeigt - starken Schwankungen, die weitestgehend von der Schüttung der gemeindeeigenen Quellen abhängt.

	Eigen- wasser	Fremd- wasser	Gesamt	Verkauf	Fremdwasser- Kosten
2011	66.267 m³	38.891 m³	105.158 m³	91.473 m³	14.001 €
2012	89.227 m³	25.613 m³	114.840 m³	90.560 m³	9.732 €
2013	90.841 m³	27.417 m³	118.258 m³	90.552 m³	12.063 €
2014	96.600 m³	31.900 m³	128.500 m³	88.300 m³	17.065 €
2015	79.700 m³	45.100 m³	124.800 m³	91.880 m³	25.463 €
2016	80.300 m³	36.100 m³	116.400 m³	93.900 m³	12.766 €
2017	52.800 m³	53.000 m³	105.800 m³	98.700 m³	25.970 €
2018	45.000 m³	61.700 m³	106.700 m³	95.400 m³	29.790 €

Für die Planung wird von einer Bezugsmenge von 60.000 m³ ausgegangen. Da der Wirtschaftsplan des Zweckverbands Hohenberggruppe für 2020 noch nicht vorliegt, wird ein Bezugspreis von 0,53 €/m³, orientiert am Vorjahrespreis zugrunde gelegt (60.000 m³ x 0,53 € = 31.800 €).

Sachkonto 43004115

Jahresaufwand der regelmäßig durchzuführenden Wasseruntersuchungen. Ansatz orientiert sich am Durchschnitt 2016 - 2018.

Sachkonto 44004110

Neben der Haftpflicht- (ca. 200 €) ist auch eine Elektronikversicherung (ca. 1.200 €) abgeschlossen. Die Gebäudeversicherung für die Hochbehälter wird bei Sachkonto 43004114 verbucht.

Sachkonto 46001000

Aufgrund des erwarteten Gewinns von ca. 34.700 € VOR Steuern und Abführung der Konzessionsabgabe ist mit einer Gewerbesteuerbelastung von ca. 1.500 € zu rechnen. Wegen der Verlustvträge bei der Körperschaftssteuer, fallen trotz des erwarteten Gewinns keine KÖSt und kein Soli an.

Während die Konzessionsabgabe steuerfrei an den Gemeindehaushalt abgeführt werden kann, ist die Abführung des (darüber hinausgehenden) Gewinnes zu versteuern.

Sachkonto 44004111

Entgelt für Wasserentnahmen (Wasserpfennig) in 2018: 44.967 m³ x 0,081 €/m³ = 3.642,33 €

Sachkonto 44004112

Geschäftsausgaben fallen an für: Steuerberater (3.900 €), VG Spaichingen (Wirtschaftsplan und Abschlussarbeiten 1.600 €), Rechenzentrum (1.400 €).

Sachkonto 44004113

Mit dem Verwaltungskostenbeitrag werden die Leistungen der Gemeindeverwaltung für den Eigenbetrieb Wasserversorgung abgegolten. Hierbei handelt es sich insbesondere um die Wassergebühren-Veranlagung und das Bearbeiten der eingehenden Rechnungen. Hinzu kommen die Kosten der Buchhaltung des Eigenbetriebs und die Vollstreckung der Wassergebühren. Die beiden letztgenannten Positionen werden der Gemeinde von der VG im Rahmen der VG-Umlage in Rechnung gestellt und sind der Gemeinde vom Eigenbetrieb zu ersetzen.

Sachkonto 43004116

Mit der ENRW wurde im Jahr 2006 ein Betriebsführungsvertrag abgeschlossen. Danach fällt ein bestimmter Fixbetrag an (ursprünglich 7.600 €/a), während andere Leistungen, wie z.B. die Wartung und Kontrolle der Leitungen, Hochbehälter, Ultrafiltration nach Stunden abgerechnet werden. Nur der Fixbetrag wird auf dieser HHST gebucht. Die „spitz abgerechneten“ Leistungen werden auf dem jeweiligen Sachkonto verbucht. Ab dem Jahr 2018 wurde die Pauschale gemäß der vereinbarten Preisgleitklausel auf künftig 9.870,03 €/a angepasst.

Sachkonto 47000000

Die Abschreibung des Sachanlagevermögens erfolgt nach dem Abschreibungsmodus der linearen Abschreibung.

Sachkonto 43004117

Grundumlage für das Bezugsrecht von 5,3 l/s an die Hohenberggruppe 8.244,15 €/Quartal (2019)

Sachkonto 45100000

Im Zuge der Feststellung des Jahresabschlusses 2013 im GR am 21.10.14 wurde gemäß dem Grundsatzbeschluss vom 23.11.2010, und gemäß der Vorgabe des § 102 II Gemeindeordnung, dass die Wasserversorgung als Wirtschaftliches Unternehmen einen Ertrag für den Gemeindehaushalt erwirtschaften soll, eine weitere Eigenkapitalrückführung vom EB an den GemHH im Betrag von 225.000 € beschlossen. Da die Kassenlage des Eigenbetriebs gemäß Jahresabschluss 2013 mit 2 T€ nahezu ausgeglichen war, wurde dem Eigenbetrieb zum Ausgleich gleichzeitig ein Trägerdarlehen von der Gemeinde gewährt. Die Zinsen für das Trägerdarlehen werden vom Eigenbetrieb an den Haushalt der Gemeinde geleistet. Im Zuge des Abschlusses 2014 wurde eine weitere Rückführung des hohen Eigenkapitals vom EB an den

GemHH in Höhe von 250.000 € durchgeführt. Die Höhe der Eigenkapitalrückführung richtet sich nach den Zuflüssen im GemHH aus (Konzessionsabgabe zzgl. Gewinnabführung abzgl. darauf zu zahlenden Steuern). In der gleichen Höhe wurde ein Internes Darlehen gewährt, das zu verzinsen (8050) und über 25 Jahre in gleichbleibenden Raten zu tilgen (9750) ist.

Im Rahmen des Jahresabschlusses 2015 folgte eine weitere Altgewinnausschüttung von 150.000 € mit dem entsprechenden Trägerdarlehen von 150.000 €. Im Rahmen des Jahresabschlusses 2016 folgte eine weitere Altgewinnausschüttung von 50.000 € mit dem entsprechenden Trägerdarlehen von 50.000 €.

Sachkonto 44004114

Die Soll-Konzessionsabgabe entspricht 10% der Erträge aus Verbrauchs- und Grundgebühren bei Tarifikunden und 1,5% der Erträge bei Großabnehmern.

Gewinn

Am 23.11.2010 hat der Gemeinderat beschlossen, zum 01.01.2011 die Betriebssatzung zu ändern und den „Ausschluss der Gewinnerzielungsabsicht“ aufzuheben. Ab diesem Zeitpunkt soll das Wirtschaftsunternehmen EB Wasserversorgung – gemäß der Vorgabe des § 102 II GemO – einen Ertrag für den Gemeindehaushalt erwirtschaften.

EIGB_4100

Wasserversorgung

Nr.	Erfolgsplan Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2020 EUR	Ansatz 2019 EUR	Rechnungsergebnis 2018 EUR
		1	2	3
1. Umsatzerlöse				
	30110000 Erlöse aus Wasserverkauf	342.200	312.100	0,00
	31600000 Planung bilanzielle Auflösung	4.400	5.800	0,00
	Summe Umsatzerlöse	346.600	317.900	0,00
2. Bestandsveränderungen				
	Summe Bestandsveränderungen	0	0	0,00
3. Aktivierte Eigenleistungen				
	Summe aktivierte Eigenleistungen	0	0	0,00
4. Sonstige betriebliche Erträge				
	32000000 Sonst. Betriebl. Erträge	200	200	0,00
	Summe sonstige betriebliche Erträge	200	200	0,00
	Summe betriebliche Erträge	346.800	318.100	0,00
5. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren				
	42004110 Arbeitsmittel, Chem.	300-	200-	0,00
	42004111 Betriebsstrom	8.000-	7.800-	0,00
	42004112 Fremdwasserbezug	31.800-	25.000-	0,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen				
	43004110 Unterhaltung HB - Auf. f. bez. Leistung	40.000-	30.000-	0,00
	43004111 Unterh. VL - Auf. f. bez. Leistung	40.000-	30.000-	0,00
	43004112 Unterh. Brunnen, Q - Auf. f. bez. Leist.	5.000-	5.000-	0,00
	43004113 Unterh. Wasserz. - Auf. f. bez. Leist.	7.000-	7.000-	0,00
	43004114 Bewirtschaftung Anlagen	1.300-	1.300-	0,00
	43004115 Wasseruntersuchung	4.000-	4.000-	0,00
	43004116 Betriebsführungspauschale ENRW	9.900-	9.400-	0,00
	43004117 Grundumlage an Hohenberggruppe	33.000-	36.700-	0,00

Nr.	Erfolgsplan Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2020 EUR 1	Ansatz 2019 EUR 2	Rechnungsergebnis 2018 EUR 3
	Summe Materialaufwand	180.300-	156.400-	0,00
6.	Personalaufwand			
a)	Löhne und Gehälter			
b)	Soziale Abgaben / Altersversorgung			
	Summe Personalaufwand	0	0	0,00
7.	Abschreibungen			
a)	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens			
	47000000 Planung bilanzielle Abschreibung	51.400-	51.800-	0,00
b)	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens			
	Summe Abschreibungen	51.400-	51.800-	0,00
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen			
	44004110 Versicherungen	1.400-	1.400-	0,00
	44004111 Entgelt f. Wasserentnahmen	4.000-	6.000-	0,00
	44004112 Geschäftsausgaben	7.000-	7.000-	0,00
	44004113 Verwaltungskostenbeitrag	57.800-	57.200-	0,00
	44004114 Konzessionsabgabe	17.500-	10.800-	0,00
	Summe sonstige betriebliche Aufwendungen	87.700-	82.400-	0,00
	Summe betriebliche Aufwendungen	319.400-	290.600-	0,00
9.	Erträge aus Beteiligungen			
	Summe Erträge aus Beteiligungen	0	0	0,00
10.	Erträge aus Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens			
	Summe Erträge aus Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0,00
11.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			
	Summe sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0,00
	Summe Finanzerträge	0	0	0,00
12.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens			
	Summe Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0,00
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
	45100000 Zinsaufwendungen an Gemeinden	9.300-	9.700-	0,00
	Summe Zinsen und ähnliche Aufwendungen	9.300-	9.700-	0,00
	Summe Finanzaufwendungen	9.300-	9.700-	0,00
14.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	18.100	17.800	0,00
15.	Erträge aus Gewinnabführung etc.			
	Summe Erträge aus Gewinnabführung etc.	0	0	0,00
16.	Aufwand aus Verlustübernahme			
	Summe Aufwand aus Verlustübernahme	0	0	0,00
	Summe Beteiligungsergebnis	0	0	0,00
17.	Außerordentliche Erträge			
	Summe außerordentliche Erträge	0	0	0,00
18.	Außerordentliche Aufwendungen			
	Summe außerordentliche Aufwendungen	0	0	0,00

Nr.	Erfolgsplan Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2020 EUR 1	Ansatz 2019 EUR 2	Rechnungsergebnis 2018 EUR 3
19.	Summe außerordentliches Ergebnis	0	0	0,00
20.	Steuern vom Einkommen und Ertrag			
	46001000 Gewerbesteuer	1.500-	500-	0,00
	Summe Steuern vom Einkommen und Ertrag	1.500-	500-	0,00
21.	Sonstige Steuern			
	Summe sonstige Steuern	0	0	0,00
	Summe Steuern	1.500-	500-	0,00
	Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-)	16.600	17.300	0,00

Vermögensplan 2020

4110 BZ Wasserversorgung steuerpflichtig

Nr.	Vermögensplan Finanzierungsmittel (Einnahmen)	Ansatz 2020 EUR 1	Verpflichtungsermächtigungen 2020 EUR 2
4.	Jahresgewinn	16.600	0
6.	Zuweisungen und Zuschüsse	113.000	0
9.	Kredite	615.400	0
a)	von der Gemeinde	615.400	0
10.	Abschreibungen und Anlagenabgänge	51.400	0
a)	Abschreibungen	51.400	0
b)	Anlagenabgänge	0	0
	Summe Finanzierungsmittel (Einnahmen)	796.400	0

Nr.	Vermögensplan Finanzierungsbedarf (Ausgaben)	Ansatz 2020 EUR 1	Verpflichtungsermächtigungen 2020 EUR 2
1.	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	515.000-	0
	78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	515.000-	0
9.	Auflösung Ertragszuschüsse	4.400-	0
11.	Tilgung von Krediten	29.000-	0
12.	Gewährung von Krediten	0	0
13.	Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren	248.000-	0
	Summe Finanzierungsbedarf (Ausgaben)	796.400-	0

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme - nachrichtl.- EUR	davon bereits geleistet EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Ansatz 2019 EUR	Ansatz 2020 EUR	Planung 2021 EUR	Planung 2022 EUR	Planung 2023 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	9
741100000104: Sanierung Hauptstraße 1. BA											
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	113.000	0	0	0,00	0	113.000	0	0	0
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	113.000	0	0	0,00	0	113.000	0	0	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	388.000-	0	0	0,00	0	388.000-	0	0	0
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	388.000-	0	0	0,00	0	388.000-	0	0	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	275.000-	0	0	0,00	0	275.000-	0	0	0
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	388.000-	0	0	0,00	0	388.000-	0	0	0
741100000105: Verlängerung Gartenweg											
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	12.000-	0	0	0,00	0	12.000-	0	0	0
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.000-	0	0	0,00	0	12.000-	0	0	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	12.000-	0	0	0,00	0	12.000-	0	0	0
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	12.000-	0	0	0,00	0	12.000-	0	0	0

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme - nachrichtl.- EUR 1	davon bereits geleistet EUR 2	Ermächtigungsü bertragung aus 2018 EUR 3	Ergebnis 2018 EUR 4	Ansatz 2019 EUR 5	Ansatz 2020 EUR 6	Planung 2021 EUR 7	Planung 2022 EUR 8	Planung 2023 EUR 9
741100000106: Beteiligung am Löschwasserteich											
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	115.000-	0	0	0,00	0	115.000-	0	0	0
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	115.000-	0	0	0,00	0	115.000-	0	0	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	115.000-	0	0	0,00	0	115.000-	0	0	0
16	=	Gesamtkosten der Maßnahme	115.000-	0	0	0,00	0	115.000-	0	0	0