



Eigenbetrieb Wasserversorgung

Wirtschaftsplan 2025



Inhaltsverzeichnis

1.	Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2025	3
2.	Allgemeines	5
3.	Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2025	6
3.1	Rückblick auf die Wirtschaftsjahre 2023 und 2024	6
3.1.1	Wirtschaftsjahr 2023	6
3.1.2	Wirtschaftsjahr 2024	6
3.2	Wirtschaftsjahr 2025	8
3.2.1	Erfolgsplan	8
3.2.2	Liquiditätsplanung	10
3.2.3	Investitionsprogramm	11
3.3	Finanzplanung 2024 - 2028	12
3.3.1	Entwicklung des Erfolgsplans	12
3.3.2	Entwicklung der Rücklage	13
3.3.3	Entwicklung des Liquiditätsplans	13
3.3.4	Entwicklung der Schulden	14
4.	Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung	16
5.	Liquiditätsplan einschließlich Finanzplanung	17
6.	Investitionsprogramm	19
7.	Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität	20

1. Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2025

Aufgrund von § 14 des Eigenbetriebsgesetzes hat der Gemeinderat der Gemeinde Immenstaad am Bodensee am __. __. ____ den Wirtschaftsplan für den Eigenbetrieb Wasserversorgung für das Wirtschaftsjahr 2025 wie folgt beschlossen:

§ 1 Wirtschaftsplan

Der Wirtschaftsplan wird festgesetzt:

1. im Erfolgsplan mit folgenden Beträgen

1.1	Gesamtbetrag der Erträge	694.400 €
1.2	Gesamtbetrag der Aufwendungen	693.500 €
1.3	Jahresüberschuss (Saldo aus 1.1 und 1.2)	900 €

2. im Liquiditätsplan mit folgenden Beträgen

2.1	Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	653.100 €
2.2	Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	531.400 €
2.3	Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo aus 2.1 und 2.2)	121.700 €
2.4	Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0 €
2.5	Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	560.000 €
2.6	Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5) von	-560.000 €
2.7	Finanzierungsmittelbedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6) von	-438.300 €
2.8	Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	172.000 €
2.9	Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	145.400 €
2.10	Finanzierungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9)	26.600 €
2.11	Änderung des Finanzierungsmittelbestands Saldo des Liquiditätsplans (Saldo aus 2.7 und 2.10)	-411.700 €

§ 2 Kreditermächtigungen

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

162.000 €

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Verpflichtungsermächtigungen wird festgesetzt auf 0 €

§ 4 Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf 138.000 €

Immenstaad am Bodensee, den __.__.____

.....
Johannes Henne
Bürgermeister

2. Allgemeines

Vorbemerkungen zum Wirtschaftsplan

Der Eigenbetrieb Wasserversorgung der Gemeinde Immenstaad wird seit dem Jahr 1985 als Sonderrechnung nach dem Eigenbetriebsgesetz geführt.

Durch die Ausgliederung vom Gemeindehaushalt werden die Wirtschaftsführung und die Finanzierung des Betriebs vor allem in steuerlicher Hinsicht eindeutig und klar aufgezeigt.

Laut Wasserversorgungssatzung und Betriebssatzung erfolgt die Wasserversorgung als öffentliche Einrichtung zur Belieferung des Gemeindegebiets mit Trinkwasser.

Seit dem 01.01.2016 beträgt das von der Gemeinde eingebrachte Stammkapital 850.000 €.

Steuerrechtlich ist der Eigenbetrieb Wasserversorgung ein Betrieb gewerblicher Art.

Mit Beschluss des Gemeinderats vom 15.12.2014 wurde der Verzicht auf die Gewinnerzielungsabsicht aus der Betriebssatzung gestrichen. Ziel ist es nun, dass der Eigenbetrieb Gewinne erwirtschaftet, die zur Finanzierung zukünftiger Investitionen bereitstehen sollen. Außerdem soll eine Konzessionsabgabe an den Gemeindehaushalt als eine Art „Refinanzierung“ für die Bereitstellung des Stammkapitals abgeführt werden.

Betrieb und Personal

Der Eigenbetrieb beschäftigt kein eigenes Personal. Daher liegt dem Wirtschaftsplan auch kein Stellenplan bei.

Die technische Betriebsführung ist seit dem 01.07.2005 auf die Stadtwerk am See GmbH & Co. KG (SWSee) übertragen. Aufgrund der Kündigung der SWSee zum 31.12.2021 wurde die technische Betriebsführung im Jahr 2021 neu ausgeschrieben und in der Sitzung am 22.11.2021 erneut an SWSee vergeben.

Die technische Leitung erfolgt durch die Ortsbaumeisterin der Gemeinde.
Die kaufmännische Leitung obliegt der Kämmerin der Gemeinde.

3. Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2025

3.1 Rückblick auf die Wirtschaftsjahre 2023 und 2024

3.1.1 Wirtschaftsjahr 2023

Die verkaufte Wassermenge lag bei 396.148 m³ (VJ: 395.464 m³), die Umsatzerlöse aus dem Wasserverkauf bei 569.013,31 € (VJ: 579.483,48 €).

Der Jahresgewinn liegt bei 40.537,40 € (VJ: 38.068,73 €).

Folgende investive Maßnahmen mit einem Gesamtbetrag von 309.206,50 € (VJ: 395.294,64 €) wurden realisiert:

Gewinnungsanlagen:

Hochbehälter – Erneuerung Druckerhöhungsanlage	151.377,91 €
--	--------------

Verteilungsanlagen:

Herstellung und Erneuerung von Wasserhausanschlüssen	64.270,00 €
--	-------------

Leitungsnetz – Erneuerung Wasserleitung L 207	27.387,66 €
---	-------------

Leitungsnetz – Erneuerung Spiegelberg (Tobelweg bis Im Nieber)	66.170,93 €
--	-------------

Das Sachanlagevermögen hat sich zum 31.12.2023 um 446.239,62 € auf 2.256.197,68 € reduziert.

Zugänge Sachanlagevermögen	309.206,50 €
----------------------------	--------------

Baukostenzuschüsse	-643.929,20 €
--------------------	---------------

Abschreibungen	-111.516,92 €
----------------	---------------

Die Schulden sind um 122.370,31 € auf 922.486,83 € (VJ: 1.044857,14 €) gesunken.

3.1.2 Wirtschaftsjahr 2024

Der Gemeinderat hat am 11.12.2023 den Wirtschaftsplan 2024 beschlossen. Im Ergebnishaushalt 2024 sind Erträge von 714.500 € und Aufwendungen von 644.100 € verschlagt.

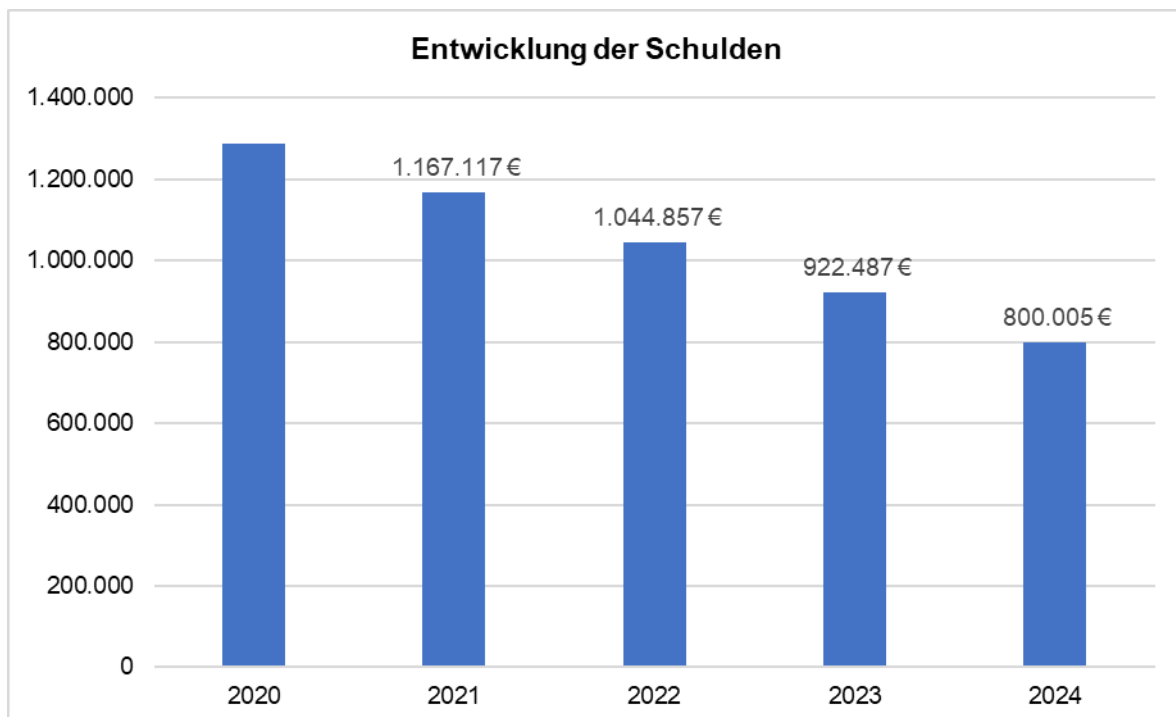
Mit der Fortschreibung der Erfolgsrechnung wird mit einem Gewinn von ca. 90.000 € gerechnet (Planung 70.400 €). Die Umsatzerlöse liegen voraussichtlich rund 38.600 € unter der Planung. Der Materialaufwand unterschreitet die Planung um ca. 91.900 €. Die Aufwendungen für bezogene Leistungen sind um ca. 51.000 € niedriger.

Im investiven Bereich liegen die Auszahlungen für das Sachanlagevermögen um ca. 227.200 € unter den veranschlagten Mitteln. Die Wasserleitungen „Obere Kupferbergstraße“ und im „Spiegelberg“ wurden erneuert. Dagegen wurde die Umstellung auf die UV-Desinfektion nicht realisiert. Diese Maßnahme wird im Wirtschaftsplan 2025 neu veranschlagt. Die Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen belaufen sich auf knapp 637.600 € (Planung 10.000 €). Die geplante Kreditaufnahme mit 520.000 € war wegen der Planunterschreitung bei den Auszahlungen für Investitionen und der Planüberschreitung bei den Einzahlungen für Investitionsbeiträgen nicht erforderlich.

Der Stand der liquiden Mittel wird daher zum 31.12.2024 voraussichtlich 421.700 € betragen. Die Planung prognostizierte einen Endstand an Zahlungsmittel von 20.200 €.

Schuldenstand des Eigenbetriebs Wasserversorgung

Stand zum 01.01.2021	1.289.267,72 €	196 €/EW
ordentliche Tilgung 2021	-122.150,61 €	
Stand zum 01.01.2022	1.167.117,11 €	178 €/EW
ordentliche Tilgung 2022	-122.259,97 €	
Stand zum 01.01.2023	1.044.857,14 €	162 €/EW
ordentliche Tilgung 2023	-122.370,31 €	
Stand zum 31.12.2023	922.486,83 €	141 €/EW
ordentliche Tilgung 2024	-122.481,64 €	
Stand zum 31.12.2024	800.005,19 €	124 €/EW



3.2 Wirtschaftsjahr 2025

Im Erfolgsplan werden alle Erträge und Aufwendungen des Wirtschaftsjahres einander gegenübergestellt und so das voraussichtliche handelsrechtliche Jahresergebnis in Form eines Jahresgewinns oder eines Jahresverlusts ermittelt. Die Gliederung des Erfolgsplans entspricht dem Muster in der Eigenbetriebsverordnung (EigBVO-HGB).

Die fünfjährige Finanzplanung umfasst das laufende Wirtschaftsjahr, das Wirtschaftsjahr, für das der Wirtschaftsplan aufgestellt wird, und die folgenden drei Wirtschaftsjahre. Die Finanzplanung ist in den Erfolgs- und Liquiditätsplan integriert.

3.2.1 Erfolgsplan

Der **Erfolgsplan** liegt bei den Erträgen mit einem Volumen von 694.400 € unter dem Vorjahresniveau (714.500 €). Die geplanten Aufwendungen von 693.500 € übersteigen die Planung 2024 und das Rechnungsergebnis 2023.

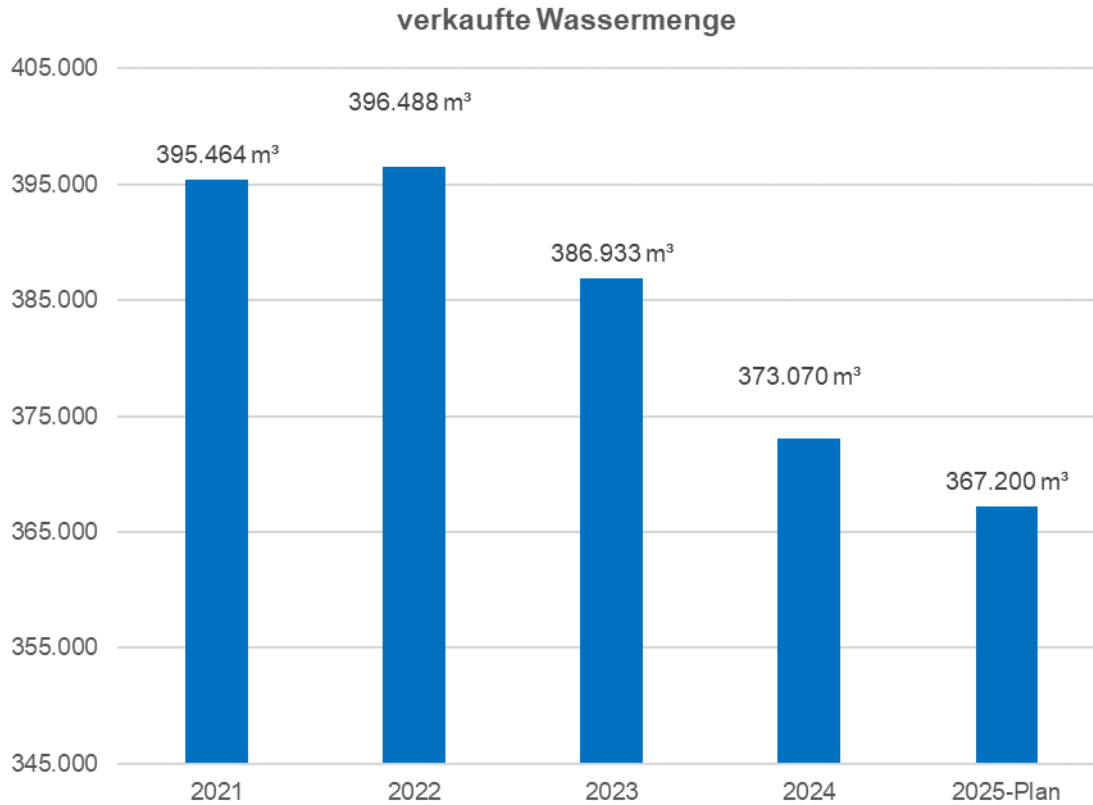
Erfolgsplan	Plan 2025	Plan 2024	Erg. 2023
Gesamtbetrag der Erträge	694.400 €	714.500 €	655.813 €
Gesamtbetrag der Aufwendungen	693.500 €	644.100 €	615.275 €
Jahresüberschuss	900 €	70.400 €	40.537 €

Der geplante Jahresgewinn liegt bei 900 € (VJ 70.400 €).

Wesentliche **Erträge** des Erfolgsplans:

- Umsatzerlöse	641.000 €
Wasserverbrauchsgebühr und Grundgebühr und Entgelte für die Reparaturen der Wasserhausanschlüssen	
- Sonstige betriebliche Erträge	53.400 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen	
Mietserträge für die Wohnung im Wasserwerk	

Bei der Planung wurde mit einer verkauften Wassermenge von rund 367.000 m³ gerechnet (vorl. Ergebnis VJ 373.070 m³, Plan VJ 400.000 m³). Die Wasserverbrauchsgebühren wurden zum 01.01.2024 auf 1,51 €/m³ angehoben (2021-2023: 1,32 €/m³). Die Grundgebühr wurde ebenfalls erhöht.



Wesentliche Aufwendungen des Erfolgsplans:

- Materialaufwand	463.600 €
Aufwendungen für Roh- und Hilfsstoffe	186.600 €
Aufwendungen für bezogene Leistungen	277.000 €
<u>Seewasserwerk</u>	
Molchung der Seewasserentnahmeleitung mit	50.000 €
allgemeine Unterhaltungsmaßnahmen mit	13.000 €
Reparatur der Mikrosiebbespannung mit	20.000 €
Programmierarbeiten mit	5.000 €
<u>Hochbehälter</u>	
Allgemeine Untererhaltungsmaßnahmen mit	1.000 €
<u>Leitungsnetz</u>	
allgemeine Erneuerung von Schiebern und Hydranten mit	12.000 €
laufende Reparaturen und Spülung von Stummelanschlüssen mit	8.000 €
Aufwendungen für die Betriebsführung durch die Stadtwerke	100.000 €
- Abschreibungen	142.000 €
- Sonstige betriebliche Aufwendungen	67.800 €
- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	20.100 €

Der Eigenbetrieb Wasserversorgung hat kein eigenes Personal. Für die Leistungen, die die Gemeindemitarbeiter für den Eigenbetrieb Wasserversorgung erbringen, wird ein Verwaltungskostenbeitrag erhoben.

3.2.2 Liquiditätsplanung

In der **Liquiditätsplanung** sind für den investiven Bereich folgende Maßnahmen berücksichtigt.

Wasserwerk:

- Umstellung auf UV-Desinfektion im Wasserwerk (125.000 € Plan 2025, 125.000 € Plan 2026)
- Einbau Wartungsöffnung Mikrosieb (30.000 €)
- Sicherheitstechnik 5.000 €

Wasserleitungsnetz:

- Bruggerweg (90.000 €)
- Seestraße West (170.000 €)
- Neubaugebiet Häldele (140.000 €)

Zum Ende des Wirtschaftsjahres ergibt sich für die einzelnen Geschäftstätigkeiten folgende Zahlungsmittelüberschüsse / Zahlungsmittelbedarfe

- Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Geschäftstätigkeit	121.700 €
- Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	560.000 €
- Finanzierungsüberschuss aus Finanzierungstätigkeit	26.600 €
- = Veränderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres	-411.700 €

Zu Beginn des Wirtschaftsjahres stehen liquide Eigenmittel von rund 421.700 € zur Verfügung. Für die Finanzierung der Investitionsmaßnahmen ist neben den Eigenmitteln eine Kreditaufnahme in Höhe von 162.000 € notwendig. Zum Jahresende schrumpfen die Eigenmittel auf 10.000 €.

3.2.3 Investitionsprogramm

	Gesamt- investition	2024	2025	2026	2027	2028
0292010 Seewasserwerk Diverse Sicherheitstechnik Erneuerung von Klappen und Armaturen Einbau Wartungsöffnung Mikrosieb Umstellung auf UV-Desinfektion Erneuerung Spülluftgebläse		5.000 € 15.000 € 5.000 € 120.000 €	5.000 € 30.000 € 125.000 €		15.000 € 15.000 € 30.000 €	15.000 €
		145.000 €	160.000 €	140.000 €	45.000 €	15.000 €
0360010 Diverse Erneuerungen Leitungsnetz Bruggerweg Frickenwäsele Kippenhom Obere Kupferbergstr. Seestr.-West Kapellenweg Siedlung Baugebiet Häldele		50.000 € 160.000 € 100.000 € 172.000 €	90.000 € 170.000 € 86.000 € 140.000 €	150.000 €	50.000 €	120.000 € 160.000 €
		396.000 €	400.000 €	150.000 €	50.000 €	280.000 €
0630010 Hochbehälter Ersatzstromanlage DEA			0 €	10.000 €	70.000 €	
		0 €	0 €	10.000 €	70.000 €	0 €
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit		541.000 €	560.000 €	300.000 €	165.000 €	295.000 €
2120010 Beiträge und ähnl. Entgelte Häldele		-10.000 €	-10.000 €	-10.000 € -27.000 €	-10.000 € -27.000 €	-10.000 €
		-10.000 €	-10.000 €	-37.000 €	-37.000 €	-10.000 €
2317101 Kreditaufnahmen		-520.000 €	-162.000 €	-223.000 €		-167.000 €
2312302 Tilgung von Krediten von Gemeinde		32.500 €	32.500 €	32.500 €	32.500 €	32.500 €
2317302 Tilgung von Krediten von Kreditinstituten		98.700 €	92.800 €	62.200 €	62.300 €	63.700 €
4512000 Zinsen Trägerdarlehen		7.000 €	6.400 €	5.900 €	5.400 €	4.900 €
4517000 Zinsen Kredite		24.800 €	13.700 €	23.500 €	21.600 €	26.700 €
		31.800 €	20.100 €	29.400 €	27.000 €	31.600 €
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit		367.000 €	26.600 €	135.900 €	-84.800 €	49.200 €

3.3 Finanzplanung 2024 - 2028

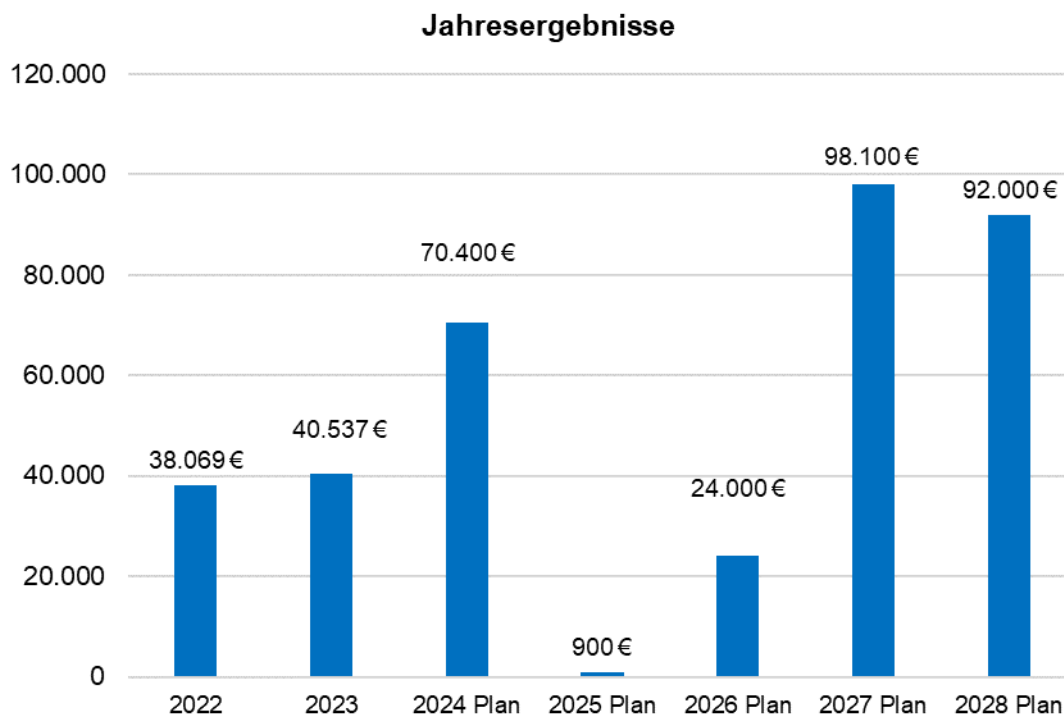
Die Planungsübersicht zeigt die nach dem aktuellen Stand geplanten Investitionen, die mit der Stadtwerk am See GmbH & Co. KG im Rahmen der Betriebsführung abgestimmt wurden, und deren Finanzierung.

Aufgrund der gestiegenen Aufwendungen wird sich die Wassergebühr für den Kalkulationszeitraum 2027 bis 2028 erhöhen. Die Wasserverbrauchsgebühr liegt derzeit bei netto 1,51 €/m³. Im Finanzplanungszeitraum wurde mit einer Steigerung von 10% ab dem Jahr 2027 kalkuliert.

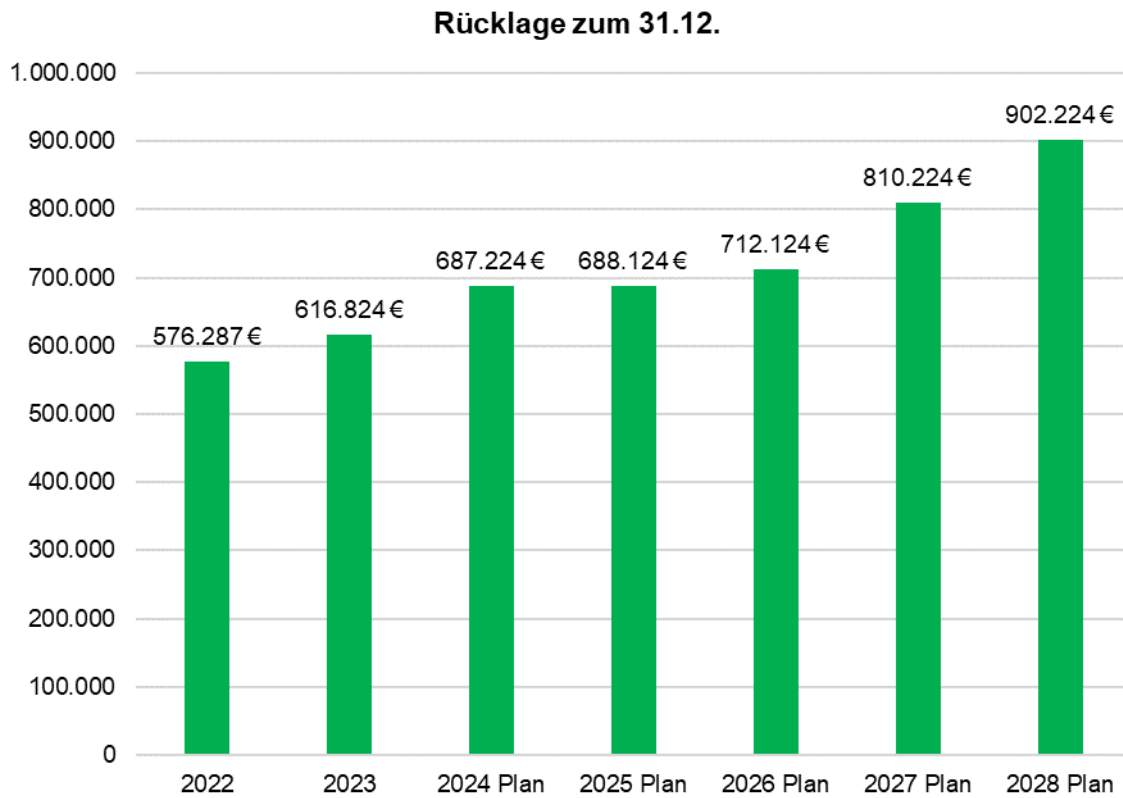
3.3.1 Entwicklung des Erfolgsplans

Jahr	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	Rücklagen zum 31.12.
2018	631.946,47 €	513.452,24 €	118.494,23 €	352.834,51 €
2019	651.839,47 €	576.767,26 €	75.072,21 €	427.906,72 €
2020	633.307,10 €	572.839,58 €	60.467,52 €	488.374,24 €
2021	634.451,15 €	584.607,50 €	49.843,65 €	538.217,89 €
2022	630.437,70 €	592.368,97 €	38.068,73 €	576.286,62 €
2023	655.812,59 €	615.275,19 €	40.537,40 €	616.824,02 €
2024 Plan	714.500,00 €	644.100,00 €	70.400,00 €	687.224,02 €
2025 Plan	694.400,00 €	693.500,00 €	900,00 €	688.124,02 €
2026 Plan	695.800,00 €	671.800,00 €	24.000,00 €	712.124,02 €
2027 Plan	758.600,00 €	660.500,00 €	98.100,00 €	810.224,02 €
2028 Plan	758.600,00 €	666.600,00 €	92.000,00 €	902.224,02 €

Übersicht über die Jahresergebnisse

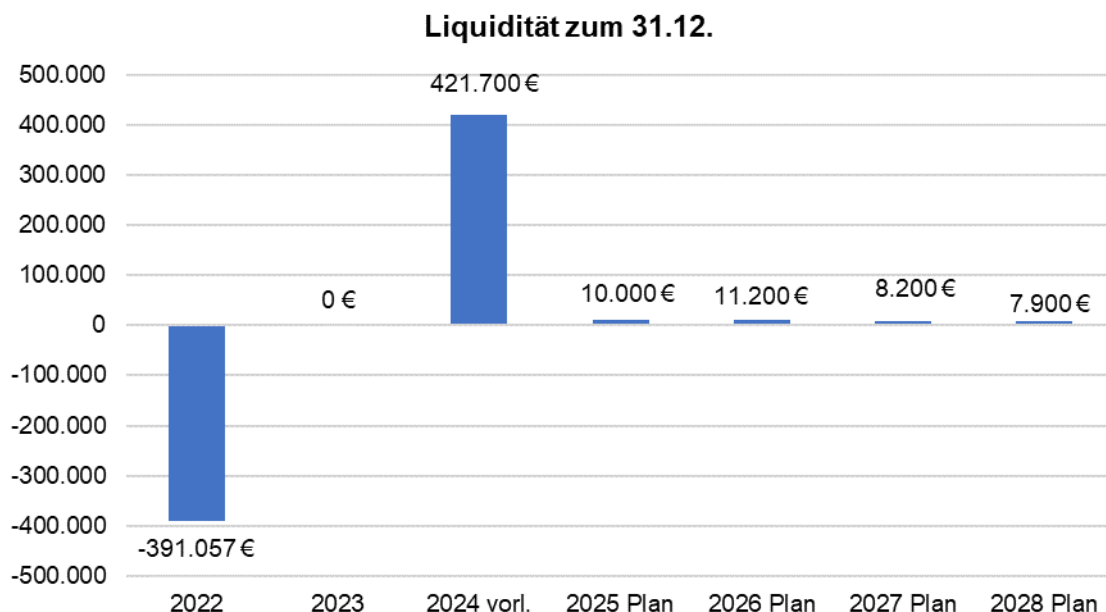


3.3.2 Entwicklung der Rücklage



3.3.3 Entwicklung des Liquiditätsplans

	Änderung Finanzierungs- mittelbestand	Stand zum 31.12.
2022		-391.057 €
2023		0 €
2024 vorl.	421.700,00 €	421.700 €
2025 Plan	-411.700,00 €	10.000 €
2026 Plan	1.200,00 €	11.200 €
2027 Plan	-3.000,00 €	8.200 €
2028 Plan	-300,00 €	7.900 €



Im investiven Bereich sind im Finanzplanungszeitraum folgende Maßnahmen berücksichtigt:

- Umstellung auf UV-Desinfektion (2. Rate mit 125.000 in 2026)
- Erneuerung des Spülluftgebläses im Wasserwerk (30.000 € in 2027)
- Erneuerung der Versorgungsleitung Kapellenweg (160.000 € in 2026)
- Erneuerung von diversen Versorgungsleitungen (50.000 € in 2027)

Zur Finanzierung der Investitionsmaßnahmen sind neben der Kreditaufnahme im Jahr 2025 in Höhe von 162.000 € weitere Kreditaufnahmen im Jahr 2026 mit 223.000 € und im Jahr 2028 mit 167.000 € notwendig.

3.3.4 Entwicklung der Schulden

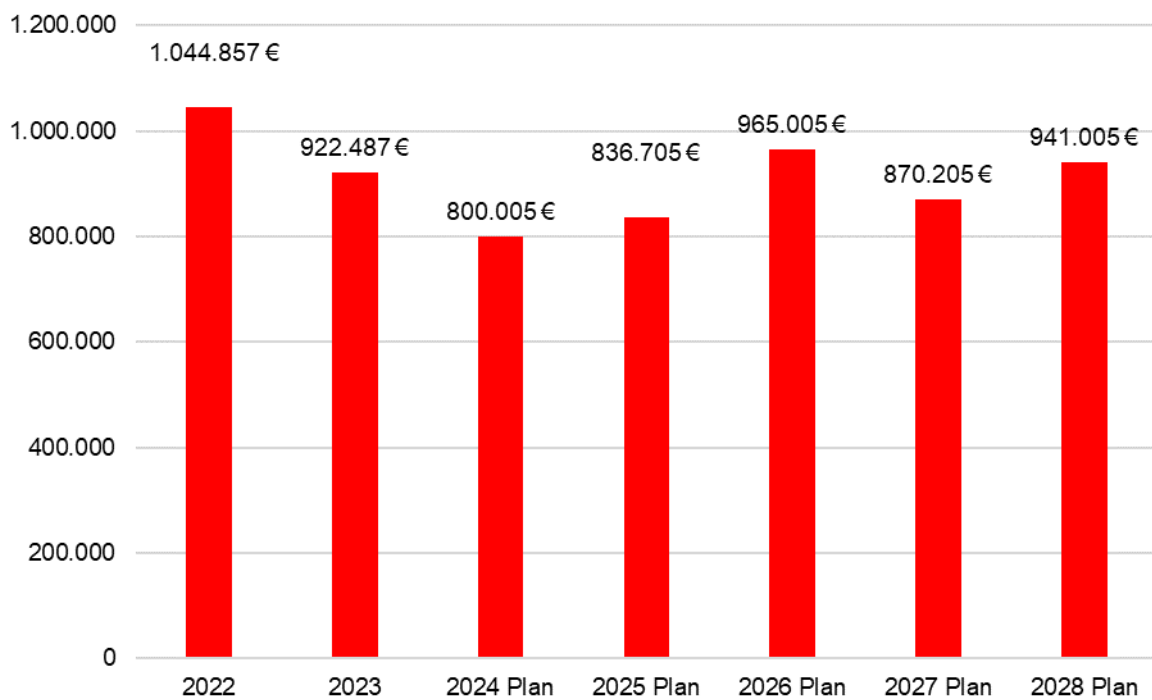
Zum 01.01.2025 hat der Eigenbetrieb Wasserversorgung einen Schuldenstand von insgesamt 800.055,19 €. Im Liquiditätsplan 2025 sind Kreditaufnahmen in Höhe von 162.000 € veranschlagt. Nach Abzug der Tilgungsausgaben von 125.300 € wird sich der Schuldenstand zum 31.12.2025 auf 836.705 € erhöhen.

	Stand 31.12.2024	Stand 31.12.2023	Stand 31.12.2022	Stand 31.12.2021
Schuldenstand	800.005,19 €	922.486,83 €	1.044.857,14 €	1.167.117,11 €
Einwohnerzahl zum 30.06.	6.476 EW	6.635 EW	6.557 EW	6.543 EW
Pro-Kopf-Verschuldung	124 €	139 €	159 €	178 €
Landesdurchschnitt Gemeinden zw. 5.000 - 10.000 EW		603 €	595 €	591 €

Nach der Mittelfristigen Finanzplanung ist folgende Entwicklung vorgesehen:

	2025	2026	2027	2028
Kreditaufnahmen	162.000 €	223.000 €	0 €	167.000 €
Tilgungen	125.300 €	94.700 €	94.800 €	96.200 €
Schuldenstand zum 31.12.	836.705 €	965.005 €	870.205 €	941.005 €
Einwohnerzahl	6.476 EW	6.476 EW	6.476 EW	6.476 EW
Pro-Kopf-Verschuldung	129 €	149 €	134 €	145 €
Kreditzinsen	20.100 €	29.400 €	27.000 €	31.600 €
Schuldendienst gesamt	145.400 €	124.100 €	121.800 €	127.800 €

Schuldenstand zum 31.12.



Immenstaad am Bodensee, den 07.04 2025

Elisabeth Haupter
Leiterin Finanzverwaltung

4. Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung

Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung							
Eigenbetrieb Wasserversorgung							
Nr.		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
EUR							
		1	2	3	4	5	6
1.	Umsatzerlöse	615.410,05	680.000	641.000	641.000	703.200	703.200
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0	0	0	0	0
3.	andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
4.	sonstige betriebliche Erträge	40.238,86	34.500	53.400	54.800	55.400	55.400
5.	Materialaufwand:	-369.428,90	-430.500	-463.600	-419.600	-400.600	-401.600
a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-167.171,86	-160.500	-186.600	-187.600	-193.600	-194.600
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	-202.257,04	-270.000	-277.000	-232.000	-207.000	-207.000
6.	Personalaufwand:	0,00	0	0	0	0	0
a)	Löhne und Gehälter	0,00	0	0	0	0	0
b)	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung davon für Altersversorgung	0,00	0	0	0	0	0
7.	Abschreibungen:	-139.844,63	-118.500	-142.000	-154.600	-164.400	-164.600
a)	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-139.844,63	-118.500	-142.000	-154.600	-164.400	-164.600
b)	auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in dem Unternehmen, der Einrichtung oder dem Hilfsbetrieb üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0	0	0	0	0
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	-63.818,46	-63.300	-67.800	-68.200	-68.500	-68.800
9.	Erträge aus Beteiligungen, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0	0	0
10.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0	0	0
11.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0	0	0
12.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen, davon an verbundenen Unternehmen	-42.183,20	-31.800	-20.100	-29.400	-27.000	-31.600
14.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0	0	0	0	0
15.	Ergebnis nach Steuern	40.373,72	70.400	900	24.000	98.100	92.000
16.	sonstige Steuern	0,00	0	0	0	0	0
17.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	40.373,72	70.400	900	24.000	98.100	92.000
	nachrichtlich:						
18.	Vorauszahlungen der Gemeinde auf die spätere Fehlbetragsabdeckung	0,00	0	0	0	0	0
19.	Vorauszahlungen an die Gemeinde auf die spätere Überschussabführung	0,00	0	0	0	0	0

5. Liquiditätsplan einschließlich Finanzplanung

Liquiditätsplan einschließlich Finanzplanung								
Eigenbetrieb Wasserversorgung								
Nr.		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
1	Einzahlungen von Kunden für den Verkauf von Erzeugnissen, Waren und Dienstleistungen	606.054,80	680.000	641.000	0	641.000	703.200	703.200
2	Sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	167.100,77	9.500	11.000	0	11.000	11.600	11.600
3	Ertragsteuerrückzahlungen	1.246,15	1.100	1.100	0	1.100	1.100	1.100
4	Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 3)	774.401,72	690.600	653.100	0	653.100	715.900	715.900
5	Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte	-411.010,18	-493.800	-531.400	0	-487.800	-469.100	-470.400
6	Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-57.048,35	0	0	0	0	0	0
7	Ertragsteuerzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
8	Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 5 bis 7)	-468.058,53	-493.800	-531.400	0	-487.800	-469.100	-470.400
9	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo aus Nummern 4 und 8)	306.343,19	196.800	121.700	0	165.300	246.800	245.500
10	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
11	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
12	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0	0
13	Einzahlungen aus der Rückzahlung geleisteter Investitionszuschüsse durch Dritte	0,00	0	0	0	0	0	0
14	Erhaltene Zinsen	0,00	0	0	0	0	0	0
15	Erhaltene Dividenden	0,00	0	0	0	0	0	0
16	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	0,00	0	0	0	0	0	0
17	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
18	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-221.139,98	-541.000	-560.000	0	-300.000	-165.000	-295.000
19	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	Auszahlungen für geleistete Investitionszuschüsse an Dritte	0,00	0	0	0	0	0	0
21	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 17 bis 20)	-221.139,98	-541.000	-560.000	0	-300.000	-165.000	-295.000
22	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 16 und 21)	-221.139,98	-541.000	-560.000	0	-300.000	-165.000	-295.000
23	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf (Saldo aus Nummern 9 und 22)	85.203,21	-344.200	-438.300	0	-134.700	81.800	-49.500
24	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	0,00	0	0	0	0	0	0
25	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben	0,00	0	0	0	0	0	0
26	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei Dritten	0,00	520.000	162.000	0	223.000	0	167.000
27	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen	63.445,46	10.000	10.000	0	37.000	37.000	10.000
28	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen der Gemeinde	0,00	0	0	0	0	0	0
29	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen Dritter	0,00	0	0	0	0	0	0
30	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29)	63.445,46	530.000	172.000	0	260.000	37.000	177.000

Wirtschaftsplan 2025 Wasserversorgung

Liquiditätsplan einschließlich Finanzplanung								
Eigenbetrieb Wasserversorgung								
Nr.		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
31	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen	0,00	0	0	0	0	0	0
32	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegen der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben	-32.500,00	-32.500	-32.500	0	-32.500	-32.500	-32.500
33	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber Dritten	-89.870,31	-98.700	-92.800	0	-62.200	-62.300	-63.700
34	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0,00	0	0	0	0	0	0
35	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen der Gemeinde	0,00	0	0	0	0	0	0
36	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen Dritter	0,00	0	0	0	0	0	0
37	Gezahlte Zinsen	-26.278,36	-31.800	-20.100	0	-29.400	-27.000	-31.600
38	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 31 bis 37)	-148.648,67	-163.000	-145.400	0	-124.100	-121.800	-127.800
39	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 30 und 38)	-85.203,21	367.000	26.600	0	135.900	-84.800	49.200
40	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nummern 23 und 39)	0,00	22.800	-411.700	0	1.200	-3.000	-300
	nachrichtlich:							
41	voraussichtlicher Bestand an liquiden Eigenmitteln zum Jahresbeginn	0,00	-2.600	421.700	0	10.000	11.200	8.200
42	voraussichtlicher Bestand an inneren Darlehen zum Jahresbeginn	0,00	0	0	---	---	---	---

6. Investitionsprogramm

Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen

Eigenbetrieb Wasserversorgung

Investition W-5330-000 Wasserversorgung allgemein

Nr.	Bezeichnung	Gesamtang. z.Maßnahme -nachrichtl.-	Bisher finanziert	Mittel- übertragungen aus 2023	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE	Pla 2
		EUR							
		1	2	3	4	5	6	7	
2	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen	1.564.000	329.523,51	0	63.445,46	10.000	10.000	0	
5	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	211,31	0	0,00	0	0	0	
6	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.564.000	329.734,82	0	63.445,46	10.000	10.000	0	
7	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-120.000	-202,50	0	0,00	0	0	0	
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.018.500	-1.010.340,09	0	-69.762,07	-541.000	-560.000	0	
9	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-121.500	-234.581,73	0	-151.377,91	0	0	0	
13	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)	-4.260.000	-1.245.124,32	0	-221.139,98	-541.000	-560.000	0	
14	Saldo aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit	-2.696.000	-915.389,50	0	-157.694,52	-531.000	-550.000	0	
16	Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)	-4.260.000	-1.245.124,32	0	-221.139,98	-541.000	-560.000	0	

7. Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität

Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität						
Eigenbetrieb Wasserversorgung						
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Liquiditätsplan		Finanzplanung		
		2024	2025	2026	2027	2028
		EUR				
	1	2	3	4	5	6
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	0,00	---	---	---	---
2A	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn	0,00	---	---	---	---
2B	+ Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	0,00	---	---	---	---
2C	+ Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	0,00	---	---	---	---
3A	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn	0,00	---	---	---	---
3B	- Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	0,00	---	---	---	---
4	= liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn	0,00	---	---	---	---
5	- mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§ 2 Absatz 4 EigBVO-HGB)	0,00	---	---	---	---
6	+/- veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§2 i. v. m. Anlage 2 Nummer 40 EigBVO-HGB)	421.700,00	-411.700,00	1.200,00	-3.000,00	-300,00
7	= voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende *	421.700,00	10.000,00	11.200,00	8.200,00	7.900,00
8	- davon für bestimmte Zwecke gebunden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	421.700,00	10.000,00	11.200,00	8.200,00	7.900,00

* Wert entspricht nicht dem Wirtschaftsplan 2024, sondern enthält bereits die prognostizierte Ergebnisverbesserung für das Jahr 2024.