

W  
I  
R  
T  
S  
C  
H  
A  
F  
T  
S  
P  
L  
A  
N

für

die

Jah-  
re

**24**

**+**

**25**

# Gemeinde Kißlegg

Landkreis Ravensburg

Wirtschaftsplan

der

**Wasserversorgung Kißlegg**

für die

Wirtschaftsjahre 2024/2025

# Vorbericht zum Wirtschaftsplan der Wasserversorgung Kißlegg für die Wirtschaftsjahre 2024/2025

## I. Allgemeines

Der Gemeinderat hat in seiner Sitzung am 07. Juli 1993 die Betriebssatzung für die Wasserversorgung Kißlegg beschlossen und damit der Ausgliederung der gemeindlichen Wasserversorgung zum 01. Januar 1994 zugestimmt. Mit dieser Ausgliederung wurde die Wasserversorgung gleichzeitig in einen Eigenbetrieb nach den Bestimmungen des Eigenbetriebsgesetzes (EigBG) und der Eigenbetriebsverordnung (EigBVO) rechtlich umgewandelt.

Nach § 96 Absatz 1 Nr. 3 Gemeindeordnung handelt es sich beim Eigenbetrieb Wasserversorgung Kißlegg um Sondervermögen. Die Vorschriften der Gemeindeordnung für das Gemeindefinanzrecht sind daher über den § 3 Absatz 1 Eigenbetriebsgesetz – von einigen Ausnahmen abgesehen – auch in vollem Umfang anzuwenden. Eine Betriebsleitung und ein Betriebsausschuss wurden bei der Ausgliederung nicht gebildet. Die notwendigen Entscheidungen werden deshalb entsprechend den Bestimmungen in der Hauptsatzung und der innerdienstlichen Bewirtschaftungsbefugnis vom Gemeinderat, vom Bürgermeister und der Verwaltung getroffen. Seit dem 01.01.2007 wird für den Eigenbetrieb Wasserversorgung Kißlegg die kaufmännische doppelte Buchführung angewandt. (§ 6 (1) Eigenbetriebsverordnung).

Am 17.06.2020 wurde im Landtag das neue Eigenbetriebsgesetz beschlossen, im Oktober 2020 zwei verschiedene Eigenbetriebsverordnungen: Die Eigenbetriebsverordnung (HGB) und die Eigenbetriebsverordnung (Doppik). Der Gemeinderat hat am 14.04.2021 beschlossen, ab dem 01.01.2023 den Eigenbetrieb nach der Eigenbetriebsverordnung (Doppik) zu führen. Die neue darauf basierende Eigenbetriebssatzung wurde am 13.07.2022 vom Gemeinderat beschlossen. Zum ersten Mal wird der Wirtschaftsplan für zwei Wirtschaftsjahre aufgestellt.

## II. Rückblick auf das Wirtschaftsjahr 2022

Der Jahresabschluss der Wasserversorgung Kißlegg für das Wirtschaftsjahr 2022 wurde durch den Gemeinderat in der Sitzung vom 08.11.2023 festgestellt. In der Erfolgsrechnung standen den Erträgen von 571.210,28 € Aufwendungen in Höhe von 524.584,44 € gegenüber, sodass sich ein Jahresgewinn von 46.625,84 € ergab. Die Vermögensplanabrechnung stellt sich wie folgt dar:

Finanzierungsmittel:

a) Abschreibungen	150.822,44 €
b) Ertragszuschüsse	0,00 €
c) Beiträge	63.635,21 €
d) Jahresgewinn	46.625,84 €
d) Finanzierungsfehlbetrag	0 €
Gesamt	<b>246.106,06 €</b>

## Finanzierungsbedarf:

a) Gewinnungs- und Verteilungsanlagen	47.972,49 €
b) Technische Anlagen	1.285,00 €
b) Auflösung von Ertragszuschüssen	57.647,75 €
c) Tilgung	75.904,00 €
d) Jahresverlust	1.161,36 €
e) Deckungsmittelüberhang	62.135,46 €
<u>Gesamt</u>	<u>246.106,06 €</u>

## III. Rückblick auf das Wirtschaftsjahr 2023

Der Wirtschaftsplan für das Jahr 2023 geht planerisch von einem Verlust in Höhe von 14.096 € aus.

Zum Zeitpunkt der Planerstellung waren die Jahresabschlussarbeiten noch nicht begonnen. Deshalb kann eine konkrete Aussage über das genaue Jahresergebnis 2023 noch nicht gemacht werden.

Im Vermögensplan 2023 waren Investitionsmittel von 250.000 € bereitgestellt. Diese wurden bei Weitem nicht ausgeschöpft. Der derzeitige Stand an Ausgaben im Dezember 2023 beträgt knapp über 81.000 €.

Die größere in 2023 getätigte Investition:

- Leitungsbau im Bereich Bahnhofstraße 77.148,86 €

Die vorhandenen Kreditermächtigungen (2022: 126.000 € und 2023: 240.000 €, also insgesamt 366.000 €) wurden mit Beschluss vom 13.12.2023 wie folgt in Anspruch genommen: Die Gemeinde Kißlegg gewährt dem Eigenbetrieb ein Trägerdarlehen in Höhe von 350.000 € mit einer Laufzeit von 20 Jahren, einem Zinssatz von 3,5 % bei einer Zinsbindung von 10 Jahren. Die verbleibende Ermächtigung in Höhe von 16.000 € steht bis zum Beschluss des übernächsten Wirtschaftsplanes 2025 weiterhin zur Verfügung, (§ 12 (1) EigBG i.V.m. § 87 (3) GemO) um gegebenenfalls Kaschenkredite umzuschulden.

## IV. Wirtschaftsplan 2024/2025

Der Wirtschaftsplan umfasst das gesamte Geschäftsfeld der Wasserversorgung und besteht aus dem Erfolgsplan, dem Liquiditätsplan mit Investitionsprogramm und der Stellenübersicht. Dieses Jahr wird erstmals analog dem Gemeindehaushalt auch beim Eigenbetrieb Wasserversorgung zweijährig geplant.

Bei der vorliegenden Planung wurde der Wasserzins nicht geändert und beträgt weiterhin 1,06 € je cbm zzgl. 7 % MwSt. Die Grundgebühren wurden jedoch gesenkt auf 3,01 €/Monat beim kleinsten Wasserzähler bis zu 60,15 €/Monat für den größten Zähler. Die zugrundeliegende zweijährige Gebührenkalkulation wurde am 11.10.2023 beschlossen.

## a) Erfolgsplan (Erträge und Aufwendungen)

Haushaltsjahr 2024:

Bei einer Verkaufsmenge von ca. 409.000 m<sup>3</sup> kann mit Wasserzinseinnahmen von ca. 433.620 € und einem kommunalen Eigenverbrauch mit 15.000 € gerechnet werden. Hinzu kommt die Grundgebühr in Höhe von 97.000 €. Somit ergeben sich Verkaufserlöse in Höhe von 545.620 €. Die Auflösung der Ertragszuschüsse wird mit dem durchschnittlichen Abschreibungssatz berechnet. Hieraus ergibt sich für das Jahr 2024 eine Auflösung von 54.650,- € (Beitragsauflösungen ca. 41.650 € und Zuschussauflösungen 13.000 €). Die Gesamtumsatzerlöse, incl. sonstiger betrieblicher Erträge, belaufen sich auf 602.870 €.

Die Ausgabepositionen sind nach Erfahrungswerten der Vorjahre und nach entsprechenden Mittelanmeldungen durch das Bauamt angesetzt worden. Die größte Ausgabeposition stellt nach wie vor die Abschreibung auf Sachanlagen dar. Der Wirtschaftsplan geht hier von einem Aufwand von 155.000,- € (brutto, ohne Korrektur durch Auflösung) aus. Die zweitgrößte Einzelausgabeposition ist der Verwaltungs-kostenbeitrag. Hier sind derzeit 112.906 € veranschlagt. Diese Ausgabeposition ist als entsprechender Ertrag im kommunalen Haushalt vorhanden. Für Zinsen an Kreditinstitute und an die Gemeinde für das Trägerdarlehen und den Kassenkredit wird ein Betrag in Höhe von 18.970 € im Wirtschaftsplan aufgenommen.

Der Aufwand für die Unterhaltung des Leitungsnetzes, der Speicheranlagen und der Gewinnungsanlagen bleibt im Bereich der Vorjahre. Hierfür müssen für die unterschiedlichen Bereiche Aufwendungen in Höhe von ca. 107.000 € veranschlagt werden.

Ebenfalls nennenswerte Aufwandspositionen stellen die Vergütung für den Wassermeister mit jährlich ca. 39.740 € dar. Seit dem 01.01.2009 hat die Gemeinde Kißlegg für diese Leistungen einen Betriebsführungsvertrag mit der Oberen Schussental Gruppe (OSG) abgeschlossen. Diese Vergütung wurde zum 01.01.2023 erhöht.

Eine weitere bedeutsame Aufwandsposition ist die Abgabe für das Wasserentnahmeentgelt an das Land mit derzeit kalkulierten 48.400 €. Das Geld wird unter anderem dazu verwendet, Landwirte dafür zu entschädigen, dass sie verantwortungsvoll mit Düngemitteln umgehen und damit das Grundwasser vor Verunreinigungen schützen.

Grundlage ist die EU-Wasserrahmenrichtlinie: Entsprechend dem Verursacherprinzip sind Kosten für Wasserdienstleistungen einschließlich umwelt- und ressourcenbezogener Kosten zu entrichten. Der sog. Wasserpfennig ist eine Lenkungsabgabe und dient dem Ressourcenschutz.

Daneben verursacht die Förderung und Bereitstellung von unserem Trinkwasser Stromkosten i.H.v. 70.000 € und Untersuchungskosten von 6.630 €.

Können die Erträge wie veranschlagt eingenommen und die Aufwendungen ohne Mehrbelastungen eingehalten werden, wird sich im Wirtschaftsjahr 2024 ein Jahresverlust von 8.346 € ergeben.

Haushaltsjahr 2025:

Bei einer Verkaufsmenge von ca. 422.000 m<sup>3</sup> kann mit Wasserzinseinnahmen von ca. 447.500 € und einem kommunalen Eigenverbrauch mit 15.000 € gerechnet werden. Hinzu kommt die Grundgebühr in Höhe von 97.000 €. Somit ergeben sich Verkaufserlöse in Höhe von 559.500 €. Die Auflösung der Ertragszuschüsse wird mit dem durchschnittlichen Abschreibungssatz berechnet. Hieraus ergibt sich für das Jahr 2025 eine Auflösung von 58.000 € (Beitragsauflösungen ca. 45.000 € und Zuschussauflösungen 13.000 €). Die Gesamtumsatzerlöse, incl. sonstiger betrieblicher Erträge, belaufen sich auf 620.100 €.

Die Ausgabepositionen sind nach Erfahrungswerten der Vorjahre und nach entsprechenden Mittelanmeldungen durch das Bauamt angesetzt worden. Die größte Ausgabeposition stellt nach wie vor die Abschreibung auf Sachanlagen dar. Der Wirtschaftsplan geht hier von einem Aufwand von 155.000,- € (brutto, ohne Korrektur durch Auflösung) aus. Die zweitgrößte Einzelausgabeposition ist der Verwaltungskostenbeitrag. Hier sind derzeit 113.346 € veranschlagt. Diese Ausgabeposition ist als entsprechender Ertrag im kommunalen Haushalt vorhanden. Für Zinsen an Kreditinstitute und an die Gemeinde für das Trägerdarlehen und den Kassenkredit wird ein Betrag in Höhe von 30.970 € im Wirtschaftsplan aufgenommen.

Der Aufwand für die Unterhaltung des Leitungsnetzes, der Speicheranlagen und der Gewinnungsanlagen bleibt im Bereich der Vorjahre. Hierfür müssen für die unterschiedlichen Bereiche Aufwendungen in Höhe von ca. 102.000 € veranschlagt werden.

Für die Vergütung des Wassermeisters fallen jährlich ca. 39.740 € an.

Eine weitere bedeutsame Aufwandsposition ist die Abgabe für das Wasserentnahmeentgelt an das Land mit derzeit kalkulierten 48.400 €.

Daneben verursacht die Förderung und Bereitstellung von unserem Trinkwasser Stromkosten i.H.v. 60.000 € und Untersuchungskosten von 6.750 €.

Können die Erträge wie veranschlagt eingenommen und die Aufwendungen ohne Mehrbelastungen eingehalten werden, wird sich im Wirtschaftsjahr 2025 ein Jahresverlust von 9.996 € ergeben.

#### **b) Liquiditätsplan (Einzahlungen und Auszahlungen)**

Haushaltsjahr 2024:

Im Liquiditätsplan sind aus der laufenden Geschäftstätigkeit Einzahlungen in Höhe von 545.620 € und Auszahlungen in Höhe von 456.216 € zu verzeichnen, was einen Zahlungsmittelüberschuss in Höhe von 89.404 € zur Folge hat.

Investitionsauszahlungen werden erwartet mit einem Betrag von 1.050.000 €. Als Maßnahmen sind u.a. vorgesehen:

Leitungsbau Löhleweg 231.000 €  
Verbundleitung Rempertshofen 1. Rate 755.000 €  
Sonstiges 64.000 €

Dem gegenüber stehen Einzahlungen aus Investitionstätigkeit wie folgt:  
 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen 442.500 €  
 Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen 30.000 €.

Neben den Investitionsausgaben sind im Liquiditätsplan noch die Tilgungsausgaben mit 91.904 € dargestellt.

Auch in diesem Jahr reichen die erwirtschafteten Abschreibungen in Höhe von 155.000 € aus, um die Auflösung der Ertragszuschüsse mit 54.650,- € und die Tilgungsleistungen mit insgesamt 91.904 € zu decken. Der übersteigende Betrag reicht aber zur Finanzierung der neuen Investitionen nicht aus.

Die für das Jahr 2024 veranschlagten Beitragseinnahmen belaufen sich auf insgesamt 30.000 €. Dadurch, dass nahezu alle kommunalen Bauplätze verkauft sind und auch keine Neubaugebiete zur Erschließung anstehen, sind die Jahre der großen Beitragseinnahmen nun zu Ende.

Der Beitragssatz für einen Wasserversorgungsanschluss liegt bei 2,95 €/m<sup>2</sup> Nutzungsfläche zuzgl. 7 % MwSt.

Zur Gesamtfinanzierung des Liquiditätsplans 2024 ist eine Darlehensaufnahme in Höhe von 580.000 € notwendig.

Der Schuldenstand könnte sich voraussichtlich wie folgt entwickeln:

	Banken	Gemeinde	Gesamt
01.01.2023	250.282,- €	156.000,- €	406.282,- €
01.01.2024	217.878,- €	464.000,- €	681.878,- €
Neuaufnahme 2024	580.000,- €	0,- €	580.000,- €
Tilgung 2024	32.404,- €	59.500,- €	91.904,- €
31.12.2024 rechnerisch	765.474,- €	404.500,- €	1.169.974,- €

Dem voraussichtlichen rechnerischen Schuldenstand zum 31.12.2024 in Höhe von ca. 1,16 Mio. € stehen errechnete Restbuchwerte des Anlagevermögens zum Jahresende 2024 in Höhe von voraussichtlich netto knapp 1,6 Mio. € gegenüber (saldiert Restbuchwerte AHK 3,07 Mio. € mit Restbuchwerten für Zuschüsse und Beiträge von ca. 1,47 Mio. €).

Haushaltsjahr 2025:

Im Liquiditätsplan sind aus der laufenden Geschäftstätigkeit Einzahlungen in Höhe von 559.500 € und Auszahlungen in Höhe von 475.096 € zu verzeichnen, was einen Zahlungsmittelüberschuss in Höhe von 84.404 € zur Folge hat.

Investitionsauszahlungen werden erwartet mit einem Betrag von 825.000 €. Als Maßnahmen sind u.a. vorgesehen:

Verbundleitung Rempertshofen 2. Rate 755.000 €  
 Sonstiges 70.000 €

Dem gegenüber stehen Einzahlungen aus Investitionstätigkeit wie folgt:  
 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen 442.500 €  
 Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen 160.000 €.

Neben den Investitionsausgaben sind im Liquiditätsplan noch die Tilgungsausgaben mit 61.904 € dargestellt.

Auch im Jahr 2025 reichen die erwirtschafteten Abschreibungen in Höhe von 155.000 € aus, um die Auflösung der Ertragszuschüsse mit 58.000,- € und die Tilgungsleistungen mit insgesamt 61.904 € zu decken. Der übersteigende Betrag reicht aber auch dieses Mal nicht zur Finanzierung der neuen Investitionen aus.

Die für das Jahr 2025 veranschlagten Beitragseinnahmen belaufen sich auf insgesamt 160.000 €. Hierin enthalten sind insbesondere die Wasserversorgungsbeiträge für die Ortschaft Rempertshofen.

Der Beitragssatz für einen Wasserversorgungsanschluss liegt bei 2,95 €/m<sup>2</sup> Nutzungsfläche zuzgl. 7 % MwSt.

Zur Gesamtfinanzierung des Liquiditätsplans 2025 ist eine Darlehensaufnahme in Höhe von 200.000 € notwendig.

Der Schuldenstand könnte sich voraussichtlich wie folgt entwickeln:

	Banken	Gemeinde	Gesamt
01.01.2024	217.878,- €	464.000,- €	681.878,- €
01.01.2025	765.474,- €	404.500,- €	1.169.974,- €
Neuaufnahme 2025	200.000,- €	0,- €	200.000,- €
Tilgung 2025	32.404,- €	29.500,- €	61.904,- €
31.12.2025 rechnerisch	933.070,- €	375.000,- €	1.308.070,- €

Dem voraussichtlichen rechnerischen Schuldenstand zum 31.12.2025 in Höhe von ca. 1,3 Mio. € stehen errechnete Restbuchwerte des Anlagevermögens zum Jahresende 2025 in Höhe von voraussichtlich netto knapp 1,5 Mio. € gegenüber (saldiert Restbuchwerte AHK 2,92 Mio. € mit Restbuchwerten für Zuschüsse und Beiträge von ca. 1,41 Mio. €).

### c) Stellenübersicht

Die Stellenübersicht enthält keine Mitarbeiter, da der Eigenbetrieb kein eigenes Personal hat.

Im Personalaufwand sind lediglich die Aufwendungen für das Austragen von Gebührenbescheiden enthalten. Diese Aufgabe wird innerorts von kurzfristig Beschäftigten erledigt.

## V. Mittelfristige Entwicklung und Erwartung

Im Investitionsprogramm sind die Maßnahmen analog des kommunalen Investitionsprogrammes mit den Flächenerschließungen und sonstigen Straßenbaumaßnahmen sowie des WAVE-Gutachtens geplant. Die beiden Haushaltsjahre sind durch zwei Großmaßnahmen geprägt. 2024 soll im Zuge der Sanierung des Löhlewegs die Wasserleitung ausgetauscht werden und die Verbundleitung im Bereich Rempertshofen wird beide Haushaltsjahre in Anspruch nehmen. Hier muss erst auf die Bewilligung des Zuschusses gewartet werden. Ohne diesen Zuschuss ist die Finanzierung aus heutiger Sicht nicht möglich und der Wirtschaftsplan wäre dann zu ändern.

Das Investitionsvolumen 2024 - 2028 beläuft sich auf 2,625 Mio. €. Diese Summe kann aus dem Ergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit, Beitrags-, Zuschuss- und sonstigen Einnahmen nicht gestemmt werden. Sollte die Prognosen eintreffen wie geplant, wird es nicht zu umgehen sein, Kredite in Höhe von 1,323 Mio € im Finanzplanungszeitraum aufzunehmen.

Mit dem vorliegenden mittelfristigen Investitionsprogramm wurde versucht, die anstehenden Maßnahmen zeitlich zu strecken, damit sich aus der wieder steigenden Verschuldung keine zu hohen Folgekosten ergeben, die dann wieder über eine Gebührenanpassung an die Bürgerschaft weitergegeben werden müsste. Es ist jedoch heute schon abzusehen, dass dies ab dem Jahre 2026 nicht mehr gelingen wird. Hier ist mit einer deutlichen Gebührenerhöhung zu rechnen.

Im beigefügten Investitionsprogramm sind die vorgesehenen Maßnahmen nicht im Einzelnen dargestellt. Es sind verschiedene Netzerweiterungen und Netzerneuerungen (z.B. Löhleweg, Ortsnetz Waho, Rehweg) vorgesehen. Als größte Investition ist im Jahr 2024/2025 die Verbundleitung unserer beiden Wasserversorgungsnetze und damit einhergehend der Anschluss von Rempertshofen an die Wasserversorgung vorgesehen. Für diese Maßnahme wurde im Herbst 2023 ein Zuschussantrag gestellt. Die zeitliche Realisierung der anderen Maßnahmen erfolgt in Absprache mit der OSG.

Im Haushaltsjahr 2025 wird mit einer Umrüstungsaktion der Wasserzähler begonnen. Die bisherigen analogen Zähler werden auf Digitalzähler umgestellt. Die Aktion wird insgesamt sechs Jahre andauern. Zum einen sind die Wasserversorgungsunternehmen dazu verpflichtet, zum anderen wird bei diesen deutlich teureren Messeinrichtungen auch eine längere Eichfrist gelten, so dass der Turnus des Austauschs sich von sechs auf zehn Jahre verlängern wird.

Da die Bauplätze in den Neubaugebieten nun weitestgehend bebaut sind, werden bei der Verkaufsmenge keine deutlichen Veränderungen erwartet. Bei den laufenden Betriebskosten sollten die Planungen eingehalten werden, damit eine ausgewogene Gesamtfinanzierung erhalten bleibt. Neben all den finanziellen Aspekten steht die Gewährleistung der Versorgungssicherheit für das gesamte Versorgungsgebiet und somit für alle Bürger an oberster Stelle.

Kißlegg, im Dezember 2023



Monika Arnold  
Gemeindeamtsrätin



Roland Kant  
Fachbeamter für das Finanzwesen



## Wasserversorgung Kißlegg

### Feststellung des Wirtschaftsplans der Wasserversorgung Kißlegg für das Wirtschaftsjahr 2024/2025

Auf Grund von § 14 des Eigenbetriebsgesetzes für Baden-Württemberg hat der Gemeinderat am 17.01.2024 den folgenden Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2024/2025 beschlossen:

#### § 1 Erfolgs- und Liquiditätsplan

Der Wirtschaftsplan wird festgesetzt

1. im <b>Erfolgsplan</b> mit den folgenden Beträgen	2024 EUR	2025 EUR
1.1 Gesamtbetrag der Erträge von	602.870	620.100
1.2 Gesamtbetrag der Aufwendungen von	611.216	630.096
1.3 Veranschlagtes Jahresergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2) von	- 8.346	- 9.996

  

2. im <b>Liquiditätsplan</b> mit den folgenden Beträgen	2024 EUR	2025 EUR
2.1 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit von	545.620	559.500
2.2 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit von	456.216	475.096
2.3 Zahlungsmittelüberschuss des Erfolgsplans (Saldo aus 2.1 und 2.2) von	89.404	84.404
2.4 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von	472.500	602.500
2.5 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von	1.050.000	825.000
2.6 Veranschlagter Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5) von	- 577.500	- 222.500
2.7 Veranschlagter Finanzierungsmittelbedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6) von	- 488.096	- 138.096
2.8 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	580.000	200.000
2.9 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	91.904	61.904
2.10 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9) von	488.096	138.096
2.11 Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands, Saldo des Liquiditätsplanes (Saldo aus 2.7 und 2.10) von	0	0

## § 2 Kreditermächtigung

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wird festgesetzt auf 580.000 EUR 200.000 EUR.

## § 3 Verpflichtungsermächtigungen

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

## § 4 Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf 750.000 EUR 750.000 EUR.

Kißlegg, den 17.01.2024



Krattenmacher, Bürgermeister

## Wirtschaftsplan Eigenbetrieb Wasserversorgung 2024/2025 der Gemeinde Kiblegg

### Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung

Eigenbetrieb Wasserversorgung

Nr.	Beschreibung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	55.024,75	55.000	54.650	58.000	66.850	66.850	66.850
3161000	Erträge a.d.Auflösung v.Sonderposten a.Zuwendungen EHK	13.189,66	13.000	13.000	13.000	21.850	21.850	21.850
3162000	Erträge a.d.Auflösung v.Sonderposten aus Beiträgen	41.835,09	42.000	41.650	45.000	45.000	45.000	45.000
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	513.240,18	544.500	545.620	559.500	628.460	627.000	627.300
3321010	Wassergebühren EHK	398.215,40	433.000	433.620	447.500	516.460	515.000	515.300
3321110	Zählergebühren EHK	99.071,58	99.500	97.000	97.000	97.000	97.000	97.000
3321210	Eigenverbrauch Gemeinde EHK	15.953,20	12.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	322,35	0	0	0	0	0	0
3411000	Mieten und Pachten	267,75	0	0	0	0	0	0
3461000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	54,60	0	0	0	0	0	0
10	Sonstige Erträge	2.623,00	0	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600
3571000	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderpost EHK	2.623,00	0	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600
11	Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	571.210,28	599.500	602.870	620.100	697.910	696.450	696.750
12	Personalaufwendungen	-342,10	-360	-370	-370	-375	-375	-375
4019000	Sonstige Beschäftigte EHK	-342,10	-360	-370	-370	-375	-375	-375
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-341.212,03	-432.686	-421.176	-432.236	-462.497	-459.470	-457.356
4211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	78,13	0	0	0	0	0	0
4211100	Unterhaltung Netz und Hausanschlüsse EHK	-60.299,30	-80.000	-80.000	-80.000	-116.000	-116.000	-116.000
4211200	Unterhaltung Gewinnungsanlagen EHK	-8.908,22	-13.000	-18.000	-13.000	-13.000	-13.000	-13.000
4211300	Unterhaltung Speicheranlagen EHK	-12.901,95	-9.000	-9.000	-9.000	-9.000	-9.000	-9.000
4211400	Wasserzähler, Austausch EHK	-28.881,50	-25.000	-25.500	-42.000	-42.000	-42.000	-42.000
4222000	Erwerb v. geringw. Verm. Gegenst. sof. nicht spez EHK	-674,00	-1.000	-500	-500	-500	-500	-500
4241000	Bewirtschaftung der Grundst. u. baulichen Anlagen	-1.301,33	0	0	0	0	0	0
4241100	Aufwendungen für Energie EHK	-31.708,51	-94.446	-70.000	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000
4242000	Wasserentnahmeentgelt EHK	-46.549,70	-44.000	-48.400	-48.400	-49.000	-49.000	-49.000
4243000	Wasserbezugskosten EHK	-6.718,75	-6.500	-6.630	-6.750	-6.700	-6.700	-6.700
4271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	-11,34	0	0	0	0	0	0
4271030	Leistungsvergütung an Unternehmen	-29.160,00	-39.740	-39.740	-39.740	-39.740	-39.740	-39.740
4272000	Aufwendungen für EDV EHK	-5.583,82	-3.700	-6.000	-15.000	-10.100	-10.100	-10.100
4273000	Verwaltungskostenbeitrag EHK	-105.194,90	-113.000	-112.906	-113.346	-111.857	-108.830	-106.716
4279000	Sonst.Aufwendungen f.Sachleistungen EHK	-3.396,84	-3.300	-4.500	-4.500	-4.600	-4.600	-4.600
15	Abschreibungen	-150.822,44	-155.000	-155.000	-155.000	-190.000	-190.000	-190.000
4711000	AfA auf imm.Vermögensgegenstände u.Sachvermögen	-2.015,48	0	0	0	0	0	0
4719000	Abschreibungen auf sonstiges Sachvermögen EHK	-148.694,89	-155.000	-155.000	-155.000	-190.000	-190.000	-190.000
4721000	Abschreibungen auf Finanzvermögen	-112,07	0	0	0	0	0	0
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-19.525,06	-15.200	-18.970	-30.970	-34.054	-35.506	-37.805
4515000	Zinsaufwendungen Darlehen Gemeinde EHK	-12.669,96	-9.000	-13.620	-26.500	-25.800	-25.100	-24.500
4517000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute EHK	-6.855,10	-6.200	-5.350	-4.470	-8.254	-10.406	-13.305
17	Transferaufwendungen	-4,00	0	0	0	0	0	0
4311000	Zuweisungen an das Land	-4,00	0	0	0	0	0	0

## Wirtschaftsplan Eigenbetrieb Wasserversorgung 2024/2025 der Gemeinde Kißlegg

### Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung

Eigenbetrieb Wasserversorgung

Nr.	Beschreibung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
18	Sonstige Aufwendungen	-12.678,81	-10.350	-15.700	-11.520	-11.634	-11.649	-11.764
4429400	Rechts- und Beratungskosten EHK	-8.195,00	-3.800	-8.000	-3.800	-3.800	-3.800	-3.800
4431000	Geschäftsaufwendungen, Bürobedarf	-4,00	0	0	0	0	0	0
4431100	Post- und Fernmeldegebühren EHK	-638,81	-700	-700	-720	-734	-749	-764
4441000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Sonderabg. EHK	-6.522,79	-5.600	-7.000	-7.000	-7.100	-7.100	-7.200
4442000	Aufwendungen für Steuern vom Einkommen und Ertrag EHK	2.681,79	-250	0	0	0	0	0
19	Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-524.584,44	-613.596	-611.216	-630.096	-698.560	-697.000	-697.300
20	Veranschlagtes Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	46.625,84	-14.096	-8.346	-9.996	-650	-550	-550
	nachrichtlich:							
21	Vorauszahlungen der Gemeinde auf die spätere Fehl Betragsabdeckung	0,00	0	0	0	0	0	0
22	Vorauszahlungen an die Gemeinde auf die spätere Überschussabführung	0,00	0	0	0	0	0	0

## Wirtschaftsplan Eigenbetrieb Wasserversorgung 2024/2025 der Gemeinde Kißlegg

### Liquiditätsplan einschließlich Finanzplanung

Eigenbetrieb Wasserversorgung

Nr.	Beschreibung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
EUR									
		1	2	3	4	5	6	7	8
4	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	505.458,99	544.500	545.620	559.500	0	628.460	627.000	627.300
6321000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	505.458,99	544.500	545.620	559.500	0	628.460	627.000	627.300
5	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	267,75	0	0	0	0	0	0	0
6411000	Mieten u. Pachten inkl. Nebenkostenant.a.Mietvertr	267,75	0	0	0	0	0	0	0
9	Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 8)	505.726,74	544.500	545.620	559.500	0	628.460	627.000	627.300
10	Personalauszahlungen	-342,10	-360	-370	-370	0	-375	-375	-375
7019000	Dienstbezüge Sonstige Beschäftigte	-342,10	-360	-370	-370	0	-375	-375	-375
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-329.435,75	-432.686	-421.176	-432.236	0	-462.497	-459.470	-457.356
7211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-102.670,97	-127.000	-132.500	-144.000	0	-180.000	-180.000	-180.000
7222000	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	-674,00	-1.000	-500	-500	0	-500	-500	-500
7241000	Bewirtschaftung d.Grundstücke u.baulichen Anlagen	-1.301,33	0	0	0	0	0	0	0
7241100	Aufwand für Energie	-30.989,25	-94.446	-70.000	-60.000	0	-60.000	-60.000	-60.000
7241900	Sonstige Bewirtschaftungskosten	-53.117,20	-50.500	-55.030	-55.150	0	-55.700	-55.700	-55.700
7271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	-140.683,00	-159.740	-163.146	-172.586	0	-166.297	-163.270	-161.156
13	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-19.525,06	-15.200	-18.970	-30.970	0	-34.054	-35.506	-37.805
7515000	Zinsausz. an verb. Untern., Bet. und Sondervermöge	-12.669,96	-9.000	-13.620	-26.500	0	-25.800	-25.100	-24.500
7517000	Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	-6.855,10	-6.200	-5.350	-4.470	0	-8.254	-10.406	-13.305
15	Sonstige ergebniswirksame Auszahlungen	-78.066,81	-10.350	-15.700	-11.520	0	-11.634	-11.649	-11.764
7429000	Sonst. Ausz. für die Inanspr. von Rechten und Dien	-8.195,00	-3.800	-8.000	-3.800	0	-3.800	-3.800	-3.800
7431000	Geschäftsauszahlungen	-626,81	-700	-700	-720	0	-734	-749	-764
7441000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	-3.841,00	-5.850	-7.000	-7.000	0	-7.100	-7.100	-7.200
7491000	Weitere sonst. Ausz. aus lfd Verwaltungstätigkeit	-65.404,00	0	0	0	0	0	0	0
16	Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	-427.369,72	-458.596	-456.216	-475.096	0	-508.560	-507.000	-507.300
17	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Erfolgsplans (Saldo aus Nummern 9 und 16)	78.357,02	85.904	89.404	84.404	0	119.900	120.000	120.000
18	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	442.500	442.500	0	0	0	0
6811000	Investitionszuweisungen vom Land	0,00	0	442.500	442.500	0	0	0	0
19	Einzahlungen aus Investitionsbeitr. u. ähnl. Entgelten f. Investitionstätigkeit	66.178,35	50.000	30.000	160.000	0	20.000	20.000	20.000
6891000	Beiträge und ähnliche Entgelte	66.178,35	50.000	30.000	160.000	0	20.000	20.000	20.000
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 18 bis 22)	66.178,35	50.000	472.500	602.500	0	20.000	20.000	20.000
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-48.559,59	-300.000	-1.050.000	-825.000	0	-250.000	-250.000	-250.000
7872000	Ausz. für Tiefbaumaßnahmen	-48.559,59	-300.000	-1.050.000	-825.000	0	-250.000	-250.000	-250.000
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.285,00	0	0	0	0	0	0	0
7831200	Ausz. für den Erwerb von bew. Verm oberh. Wertgr.	-1.285,00	0	0	0	0	0	0	0

## Wirtschaftsplan Eigenbetrieb Wasserversorgung 2024/2025 der Gemeinde Kißlegg

### Liquiditätsplan einschließlich Finanzplanung

Eigenbetrieb Wasserversorgung

Nr.	Beschreibung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
EUR									
		1	2	3	4	5	6	7	8
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29)	-49.844,59	-300.000	-1.050.000	-825.000	0	-250.000	-250.000	-250.000
31	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 23 und 30)	16.333,76	-250.000	-577.500	-222.500	0	-230.000	-230.000	-230.000
32	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 17 und 31)	94.690,78	-164.096	-488.096	-138.096	0	-110.100	-110.000	-110.000
33	Einz. a. d. Aufn. v. Krediten u. wirtschaftl. vergleichb. Vorg. f. Investitionen	0,00	240.000	580.000	200.000	0	177.000	179.000	187.000
6927300	Euro-Währung (fester Zins)	0,00	240.000	580.000	200.000	0	177.000	179.000	187.000
33	Summe Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	240.000	580.000	200.000	0	177.000	179.000	187.000
33a	Einzahlungen aus der Veränderung des Eigenkapitals	40.012,30	0	0	0	0	0	0	0
6797000	Einzahlungen aus Umsatzsteuer	40.012,30	0	0	0	0	0	0	0
34	Ausz. f. d. Tilg. v. Krediten u. wirtschaftl. vergleichb. Vorg. f. Investitionen	-12.000,00	-75.904	-91.904	-61.904	0	-66.900	-69.000	-77.000
7922300	Tilgg. v. Kred. f. Inv.b.Gem LZ 5J. und mehr	-12.000,00	-42.000	-59.500	-29.500	0	-29.500	-29.500	-29.500
7927310	Euro-Währung	0,00	-33.904	-32.404	-32.404	0	-37.400	-39.500	-47.500
34a	Auszahlungen aus der Veränderung des Eigenkapitals	-22.894,00	0	0	0	0	0	0	0
7790010	Unklare Auszahlungen	1.249,94	0	0	0	0	0	0	0
7797000	Auszahlungen aus Vorsteuer	-24.143,94	0	0	0	0	0	0	0
35	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 33, 33a, 34 und 34a)	5.118,30	164.096	488.096	138.096	0	110.100	110.000	110.000
36	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nummern 32 und 35)	99.809,08	0	0	0	0	0	0	0
	nachrichtlich:								
37	den voraussichtlichen Bestand an liquiden Eigenmitteln zum Jahresbeginn	0,00	0	0	0	0	0	0	0
38	den voraussichtlichen Bestand an inneren Darlehen zum Jahresbeginn	0,00	0	0	0	---	---	---	---

**Wirtschaftsplan Eigenbetrieb Wasserversorgung 2024/2025 der Gemeinde Kißlegg**

Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen													
Eigenbetrieb Wasserversorgung													
Investition I-5330-001 Wasserversorgung - sonst. Invest.													
Nr.	Bezeichnung	Gesamtang. z. Maßnahme - nachrichtl.	Bisher finanziert	Mittelübertragungen aus 2022	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Finanzbedarf weitere Jahre - nachrichtl.
EUR													
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	885.000	18.536,71	0	0,00	0	442.500	442.500	0	0	0	0	0
	Bilanzkonten:	885.000	18.536,71	0	0,00	0	442.500	442.500	0	0	0	0	0
2111010	Zug. Sonderposten a. Zuwendungen u. Uml.f.VGGst.Bund	0	18.536,71	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
2111110	Zug. Sonderposten a. Zuwend. u. Umlagen f.VGGst.Land	885.000	0,00	0	0,00	0	442.500	442.500	0	0	0	0	0
2	Einzahlungen aus Investitionsbeitr. u. ähnl. Entgelten f. Investitionstätigkeit	647.550	321.408,53	0	66.178,35	50.000	30.000	160.000	0	20.000	20.000	20.000	0
	Bilanzkonten:	647.550	367.149,88	0	63.635,21	50.000	30.000	160.000	0	20.000	20.000	20.000	0
2120010	Zug. Sonderposten aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten EHK	647.550	320.229,33	0	63.635,21	50.000	30.000	160.000	0	20.000	20.000	20.000	0
2120110	Zug. gestündete landwirtschaftl. Beiträge EHK	0	46.920,55	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 5)	1.532.550	399.945,24	0	66.178,35	50.000	472.500	602.500	0	20.000	20.000	20.000	0
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-225.000	-19.072,52	0	-13.834,61	-20.000	-20.000	-20.000	0	-20.000	-20.000	-20.000	0
	Bilanzkonten:	-225.000	-19.072,52	0	-13.247,51	-20.000	-20.000	-20.000	0	-20.000	-20.000	-20.000	0
0362010	Zugang Verteilungsanlagen (Netz) EHK	0	-8.092,42	0	-3.707,51	0	0	0	0	0	0	0	0
0960210	Zugang Anlagen im Bau (Tiefbaumaßnahmen)	-225.000	-10.980,10	0	-9.540,00	-20.000	-20.000	-20.000	0	-20.000	-20.000	-20.000	0
9	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-37.073,42	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
	Bilanzkonten:	0	-37.073,42	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
0630010	Zugang Technische Anlagen	0	-37.073,42	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 7 bis 12)	-225.000	-56.145,94	0	-13.834,61	-20.000	-20.000	-20.000	0	-20.000	-20.000	-20.000	0
14	Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 6 und 13)	1.307.550	283.799,30	0	52.343,74	30.000	452.500	582.500	0	0	0	0	0
16	Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummern 13 und 15)	-225.000	-56.145,94	0	-13.834,61	-20.000	-20.000	-20.000	0	-20.000	-20.000	-20.000	0
<b>Investition I-5330-100 Wasserversorgung - Netz</b>													

**Wirtschaftsplan Eigenbetrieb Wasserversorgung 2024/2025 der Gemeinde Kißlegg**

**Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen**

Eigenbetrieb Wasserversorgung

Nr.	Bezeichnung	Gesamtang. z. Maßnahme -nachrichtl.-	Bisher finanziert	Mittel-übertragungen aus 2022	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtl.-
EUR													
	Bilanzkonten:	0	119.735,00	0	119.735,00	0	0	0	0	0	0	0	0
2190010	Zugang sonstige Sonderposten EHK	0	119.735,00	0	119.735,00	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.365.000	-476.803,53	0	-34.724,98	-250.000	-1.000.000	-775.000	0	-200.000	-200.000	-200.000	0
	Bilanzkonten:	-3.365.000	-596.538,53	0	-154.459,98	-250.000	-1.000.000	-775.000	0	-200.000	-200.000	-200.000	0
0362010	Zugang Verteilungsanlagen (Netz) EHK	0	-586.989,19	0	-144.910,64	0	0	0	0	0	0	0	0
0363010	Zugang Hausanschlüsse EHK	0	-9.549,34	0	-9.549,34	0	0	0	0	0	0	0	0
0960210	Zugang Anlagen im Bau (Tiefbaumaßnahmen)	-3.365.000	0,00	0	0,00	-250.000	-1.000.000	-775.000	0	-200.000	-200.000	-200.000	0
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	-3.250,00	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
	Bilanzkonten:	0	-3.250,00	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
1803710	Zugang Sonderp. für geleistete Zuwendungen pU	0	-3.250,00	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 7 bis 12)	-3.365.000	-480.053,53	0	-34.724,98	-250.000	-1.000.000	-775.000	0	-200.000	-200.000	-200.000	0
14	Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 6 und 13)	-3.365.000	-480.053,53	0	-34.724,98	-250.000	-1.000.000	-775.000	0	-200.000	-200.000	-200.000	0
16	Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummern 13 und 15)	-3.365.000	-480.053,53	0	-34.724,98	-250.000	-1.000.000	-775.000	0	-200.000	-200.000	-200.000	0

**Investition I-5330-200 Wasserversorgung - Speicherung**

Nr.	Bezeichnung	Gesamtang. z. Maßnahme -nachrichtl.-	Bisher finanziert	Mittel-übertragungen aus 2022	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtl.-
EUR													
	Bilanzkonten:	0	52.460,00	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
2190010	Zugang sonstige Sonderposten EHK	0	52.460,00	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Einzahlungen aus Investitionsbetr. u. ähnl. Entgelten f. Investitionstätigkeit	0	52.460,00	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 5)	0	52.460,00	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-200.000	-60.703,46	0	0,00	-20.000	-20.000	-20.000	0	-20.000	-20.000	-20.000	0
	Bilanzkonten:	-200.000	-60.703,46	0	0,00	-20.000	-20.000	-20.000	0	-20.000	-20.000	-20.000	0
0364010	Zugang Speicheranlagen EHK	0	-60.703,46	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
0960210	Zugang Anlagen im Bau (Tiefbaumaßnahmen)	-200.000	0,00	0	0,00	-20.000	-20.000	-20.000	0	-20.000	-20.000	-20.000	0



**Wirtschaftsplan Eigenbetrieb Wasserversorgung 2024/2025 der Gemeinde Kißlegg**

<b>Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen</b>													
Eigenbetrieb Wasserversorgung													
Nr.	Bezeichnung	Gesamtang. z.Maßnahme -nachrichtl.-	Bisher finanziert	Mittel- übertragungen aus 2022	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtl.-
EUR													
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
9	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-1.285,00	0	-1.285,00	0	0	0	0	0	0	0	0
	Bilanzkonten:	0	-1.285,00	0	-1.285,00	0	0	0	0	0	0	0	0
0720010	Zugang Betriebs- und Geschäftsausstattung	0	-1.285,00	0	-1.285,00	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 7 bis 12)	-200.000	-61.988,46	0	-1.285,00	-20.000	-20.000	-20.000	0	-20.000	-20.000	-20.000	0
14	Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 6 und 13)	-200.000	-9.528,46	0	-1.285,00	-20.000	-20.000	-20.000	0	-20.000	-20.000	-20.000	0
16	Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummern 13 und 15)	-200.000	-61.988,46	0	-1.285,00	-20.000	-20.000	-20.000	0	-20.000	-20.000	-20.000	0
<b>Investition I-5330-300 Wasserversorgung - Förderung</b>													
Nr.	Bezeichnung	Gesamtang. z.Maßnahme -nachrichtl.-	Bisher finanziert	Mittel- übertragungen aus 2022	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtl.-
EUR													
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-160.000	0,00	0	0,00	-10.000	-10.000	-10.000	0	-10.000	-10.000	-10.000	0
	Bilanzkonten:	-160.000	0,00	0	0,00	-10.000	-10.000	-10.000	0	-10.000	-10.000	-10.000	0
0960210	Zugang Anlagen im Bau (Tiefbaumaßnahmen)	-160.000	0,00	0	0,00	-10.000	-10.000	-10.000	0	-10.000	-10.000	-10.000	0
13	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 7 bis 12)	-160.000	0,00	0	0,00	-10.000	-10.000	-10.000	0	-10.000	-10.000	-10.000	0
14	Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 6 und 13)	-160.000	0,00	0	0,00	-10.000	-10.000	-10.000	0	-10.000	-10.000	-10.000	0
16	Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummern 13 und 15)	-160.000	0,00	0	0,00	-10.000	-10.000	-10.000	0	-10.000	-10.000	-10.000	0

## Wirtschaftsplan Eigenbetrieb Wasserversorgung 2024/2025 der Gemeinde Kißlegg

### Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität

Eigenbetrieb Wasserversorgung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Liquiditätsplan			Finanzplanung		
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		EUR					
	1	2	3	4	5	6	7
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	---	---	---	---	---
<b>4</b>	<b>= liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn</b>	<b>0,00</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>---</b>
5	- Auszahlungen aufgrund von übertragenen Mitteln für einzelne Vorhaben der Vorvorjahre (§ 2 Absatz 4 EigBVO-Doppik)	0,00	---	---	---	---	---
6	+ Einzahlungen aus nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen aus Vorvorjahr	0,00	---	---	---	---	---
7	+ Einzahlungen aufgrund von übertragenen Mitteln für einzelne Vorhaben der Vorvorjahre (§ 2 Absatz 4 EigBVO-Doppik)	0,00	---	---	---	---	---
8	+/- veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 2 i. V. m. Anlage 2 Nummer 36 EigBVO-Doppik)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>9</b>	<b>= voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
10	- davon: für bestimmte Zwecke gebunden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>11</b>	<b>= vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Der Eigenbetrieb Wasserversorgung verfügt über keine eigene Liquidität.

Im Rahmen der Einheitskasse wird der Eigenbetrieb über die Konten der Gemeindekasse abgewickelt. Die hierfür benötigten Kassenmittel werden von der Gemeindekasse gegen Verzinsung als Kassenkredit bereitgestellt. Der entsprechende Betrag ist in der Schuldenübersicht dargestellt.

Kassenkredit zum 01.01.2023	448.741,25
Umschuldung Trägerdarlehen 2023	- 350.000,00
voraussichtliche Bestandsveränderung 2023	<u>- 90.000,00</u>

voraussichtlicher Stand 01.01.2024	8.741,25
------------------------------------	----------

## Wirtschaftsplan Eigenbetrieb Wasserversorgung 2024/2025 der Gemeinde Kißlegg

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen						
Eigenbetrieb Wasserversorgung						
		VE im Wirtschaftsplan	davon voraussichtlich fällige Auszahlungen			
Nr.	Bezeichnung	TEUR	2025 TEUR	2026 TEUR	2027 TEUR	2028 TEUR
		1	2	3	4	5
1.	Jahr 2022	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.	Jahr 2023	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.	Jahr 2024	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
4.	aktuelles Jahr 2025	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
5.	<b>Summe:</b>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
6.	Nachrichtlich					
7.	im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahmen	---	200,0	177,0	179,0	187,0

## Wirtschaftsplan Eigenbetrieb Wasserversorgung 2024/2025 der Gemeinde Kißlegg

### Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden

Eigenbetrieb Wasserversorgung

Nr.	Art der Schulden	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Wirtschaftsjahres TEUR	voraussichtlicher Stand zum Ende des Wirtschaftsjahres TEUR
1.	Anleihen	0,0	0,0
2.	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	1.121,0	1.609,1
2.1	<i>Bund</i>	0,0	0,0
2.2	<i>Land</i>	0,0	0,0
2.3	<i>Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	663,1	603,6
	<i>davon Kernhaushalt</i>	663,1	603,6
2.4	<i>Zweckverbände und dergleichen</i>	0,0	0,0
2.5	<i>Kreditinstitute</i>	456,4	1.004,0
2.6	<i>sonstige Bereiche</i>	1,5	1,5
3.	Kassenkredite	0,0	0,0
4.	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,0	0,0
	Voraussichtliche Gesamtschulden	1.121,0	1.609,1

**Nachweis**  
über den  
**voraussichtlichen Schuldendienst**  
und den  
**voraussichtlichen Schuldenstand**  
im Wirtschaftsjahr  
**2024/2025**

### Schuldendienst der Wasserversorgung Kisllegg

LDF. NR.	GLÄUBIGER	JAHR DER AUFNAHME	LAUF-ZEIT-JAHRE	HÖHE DES KREDITS			ZINS-SATZ	VORAUSSICHTL. SCHULDENDIENST FÜR DAS KOMMENDE WIRTSCHAFTSJAHR 2024 ZINS	VERWENDUNGSZWECK (SOWEIT ANGABEN HIERÜBER MÖGLICH)	BEMERKUNGEN
				URSPRÜNGL.	ZU BEGINN VORJAHR 01.01.2023	ZU BEGINN WJ 01.01.2024				
WASSERVERSORGUNG KISSLEGG										
3 ZWECKVERBÄNDE										
4	Württ. Komm. Versorgungsverband 10730108	2002	20	60.000 €	1.500 €	- €	1,35%	- €		Zinssatz variabel;
<b>Summe</b>				<b>60.000 €</b>	<b>1.500 €</b>	<b>- €</b>		<b>- €</b>		
8/7 KREDITMARKT										
1	KSK Ravensburg	2005		100.000 €	14.932 €	9.928 €	3,68%	365 €	5.004 €	Zinssatz fest bis 30.12.2025
2	L-Bank Stuttgart	2005		100.000 €	20.350 €	14.450 €	3,30%	477 €	5.900 €	Zinssatz fest bis 15.02.2026
3	KSK Ravensburg	2012		430.000 €	215.000 €	193.500 €	2,33%	4.509 €	21.500 €	Zinssatz fest bis 30.12.2032
<b>Summe</b>				<b>630.000 €</b>	<b>250.282 €</b>	<b>217.878 €</b>		<b>5.351 €</b>	<b>32.404 €</b>	
9 GEMEINDE										
1	Trägerdarlehen	2014 2020 2023	10 10 20	300.000 € 120.000 € 350.000 €	60.000 € 96.000 € -	30.000 € 84.000 € 350.000 €	2,50% 0,50% 3,50%	750 € 420 € 12.250 €	30.000 € 12.000 € 17.500 €	Zinssatz fest auf 10 Jahre
2	Kassenkredit							7.000 €	7.000 €	Zinssatzermittlung
<b>Summe</b>				<b>770.000 €</b>	<b>156.000 €</b>	<b>464.000 €</b>		<b>20.420 €</b>	<b>59.500 €</b>	
<b>G E S A M T</b>				<b>1.460.000 €</b>	<b>407.782 €</b>	<b>681.878 €</b>		<b>25.771 €</b>	<b>91.904 €</b>	<b>117.675 €</b>

### Schuldendienst der Wasserversorgung Kisllegg

LDF. NR.	GLÄUBIGER	JAHR DER AUFNAHME	LAUFZEIT JAHRE	HÖHE DES KREDITS			ZINS-SATZ	VORAUSSICHTL. SCHULDENDIENST FÜR DAS KOMMENDE WIRTSCHAFTSJAHR 2025		VERWENDUNGSZWECK (SOWEIT ANGABEN HIERÜBER MÖGLICH)	BEMERKUNGEN
				URSPRÜNGL.	ZU BEGINN VORJAHR 01.01.2024	ZU BEGINN WJ 01.01.2025		ZINS	TILGUNG		
WASSERVERSORGUNG KISLLEGG											
3 ZWECKVERBÄNDE											
4	Württ. Komm. Versorgungsverband 10730108	2002	20	60.000 €	- €	- €	1,35%	- €	- €		Zinssatz variabel,
<b>Summe</b>				<b>60.000 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>		<b>- €</b>	<b>- €</b>		
8/7 KREDITMARKT											
1	KSK Ravensburg	2005		100.000 €	9.928 €	4.924 €	3,68%	181 €	5.004 €	5.185 €	Zinssatz fest bis 30.12.2025
2	L-Bank Stuttgart	2005		100.000 €	14.450 €	8.550 €	3,30%	282 €	5.900 €	6.182 €	Zinssatz fest bis 15.02.2026
3	KSK Ravensburg	2012		430.000 €	193.500 €	172.000 €	2,33%	4.008 €	21.500 €	25.508 €	Zinssatz fest bis 30.12.2032
<b>Summe</b>				<b>630.000 €</b>	<b>217.878 €</b>	<b>185.474 €</b>		<b>4.471 €</b>	<b>32.404 €</b>	<b>36.875 €</b>	
9 GEMEINDE											
1	Trägerdarlehen	2014 2020 2023	10 10 20	300.000 € 120.000 € 350.000 €	30.000 € 84.000 € 350.000 €	- € 72.000 € 332.500 €	2,50% 0,50% 3,50%	- € 360 € 11.638 €	- € 12.000 € 17.500 €	- € 12.360 € 29.138 €	Zinssatz fest auf 10 Jahre
2	Kassenkredit							7.000 €		7.000 €	Zinssatzermittlung
<b>Summe</b>				<b>770.000 €</b>	<b>464.000 €</b>	<b>404.500 €</b>		<b>18.998 €</b>	<b>29.500 €</b>	<b>48.498 €</b>	
<b>G E S A M T</b>				<b>1.460.000 €</b>	<b>681.878 €</b>	<b>589.974 €</b>		<b>23.468 €</b>	<b>61.904 €</b>	<b>85.372 €</b>	

## Stellenübersicht

### Vorbemerkung:

Nach § 14 I EigBG i.V.m. § 3 EigBVO-Doppik hat die Stellenübersicht alle im Wirtschaftsjahr erforderlichen Stellen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer zu enthalten. Beamte und Beamtinnen des Eigenbetriebes sind im Stellenplan der Gemeinde zu führen und hier nur nachrichtlich anzugeben.

### Beamtinnen und Beamte:

Bei der Wasserversorgung der Gemeinde sind direkt keine Beamten beschäftigt. Eine nachrichtliche Aufzählung entfällt daher.

### Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer:

Lediglich die Austräger der Gebührenbescheide sind kurzfristig beschäftigt, da es keine Wasseruhrenableser mehr gibt.



## Haushaltsvermerke

1. Die Aufwendungen im Erfolgsplan für den Materialaufwand (Sachkonten 42) werden für gegenseitig deckungsfähig erklärt.
2. Die Aufwendungen für Löhne und Gehälter (Sachkonten 40) werden für gegenseitig deckungsfähig erklärt.
3. Die Aufwendungen für sonstige betriebliche Aufwendungen soweit nicht außerordentlich werden für gegenseitig deckungsfähig erklärt.
4. Die Aufwendungen für Zinsen und ähnliche Aufwendungen (Sachkonten 45) werden für gegenseitig deckungsfähig erklärt.
5. Die Ausgaben für den Bau der Verteilungsanlagen im Vermögensplan (Sachkonten 036) werden für gegenseitig deckungsfähig erklärt.
6. Maßnahmen, für die Fördergelder beantragt oder eingeplant sind dürfen erst begonnen werden, wenn ein Bewilligungsbescheid oder eine vorzeitige Baufreigabe vorliegt (Sperrvermerk).

**Kontenschema**

Kostenschemaname EB BIL WAS Bilanz Wasser Aktiva und Passiva  
 Spaltenlayoutname RZ-JA-BIL Rundungsfaktor Rund. aus Spaltenlayout  
 Geschäftsjahr Startdatum 01.01.22 Periode 01.01.22..31.12.22  
 Filter: Kontenschemazeile: Datumsfilter: 01.01.22..31.12.22, Gemeindefilter: 10  
 Optionen: Fehler anzeigen: Keine, Anzahl Spalten: 12 Spalten Schriftgröße 7

Alle Beträge sind in EUR.

**Nr. Beschreibung Saldo Vorjahr Saldo akt. Jahr**

**A K T I V A**

A1000	A. Anlagevermögen		
A1100	I. Immaterielle Vermögens-		
A1101	gegenstände		
A1110	1. Gegebene Bauzuschüsse		
A1200	II. Sachanlagen		
A1210	1. Grundstücke und grundstü-		
A1211	gleiche Rechte ohne Bau	56.853,00	56.853,00
A1220	2. Gewinnungsanlagen	108.885,96	94.908,40
A1230	3. Verteilungsanlagen	3.083.153,84	3.106.604,00
A1240	4. Betriebs- und Geschäftsa-		
A1241	stattung, Fuhrpark	36.748,21	36.017,73
A1250	5. Anlagen im Bau	1.440,10	10.980,10
A1300	III. Finanzanlagen		
A1310	1. Sonstige Ausleihung		
A1390			
A2000	B. Umlaufvermögen		
A2100	I. Vorräte		
A2110	1. Roh-, Hilfs- und Betrieb		
A2111	stoffe		
A2200	II. Forderungen und sonstig		
A2201	Vermögensgegenstände		
A2210	1. Forderungen aus Lieferun		
A2211	und Leistungen	153.051,09	158.600,16
A2220	2. Forderungen an die Gemei		
A2221	und andere Eigenbetrieb	4.245,69	3.784,35
A2230	3. Forderungen aus Steuerer		
A2231	stattungen	21.377,67	6.438,70

Nr.	Beschreibung	Saldo Vorjahr	Saldo akt. Jahr
A2240	4. Sonstige Vermögensgegen-		
A2241	stände		
A2300	III. Kassenbestand Eigenbe-		
A2301	trieb gegenüber Gemein		
A2390			
A2400	C. Rechnungsabgrenzungspost	3.165,95	3.053,88
A4000	Bilanzsumme Aktiva	3.468.921,51	3.477.240,32

Nr.	Beschreibung	Saldo Vorjahr	Saldo akt. Jahr
	<b>P A S S I V A</b>		
P1000	A. Eigenkapital		
P1100	I. Stammkapital	-715.808,63	-715.808,63
P1200	II. Rücklagen		
P1210	1. Allgemeine Rücklagen	-7.089,62	-7.089,62
P1300	III. Gewinn		
P1310	1. Gewinn der Vorjahre	-222.529,67	-221.368,31
P1320	2. Jahresgewinn/Jahresverlu	1.161,36	-46.625,84
P1390			
P2000	B. Empfangene Ertragszuschü		
P2100	1. Wasserversorgungsbeitrag		
P2101	Zuschüsse, Ersätze	-1.453.418,28	-1.579.140,74
P2900			
P3000	C. Rückstellungen		
P3100	1. Steuerrückstellungen		
P3200	2. Sonstige Rückstellungen	-10.520,34	-10.520,34
P3900			
P4000	D. Verbindlichkeiten		
P4100	1. Verbindlichkeiten gegenü		
P4101	Kreditinstituten	-287.186,00	-251.782,00
P4200	2. Verbindlichkeiten aus		
P4201	Lieferung und Leistunge	-26.395,66	-40.163,59
P4300	3. Gegenüber der Gemeinde u		
P4301	anderen Eigenbetrieben	-198.000,00	-156.000,00
P4400	4. Verbindl. gegenüber Geme		
P4401	wg. Kassenmehrausgabe	-549.134,67	-448.741,25
P4500	5. Sonstige Verbindlichkeit		
P4510	a) mit einer Restlaufzeit		
P4501	bis zu einem Jahr		
P4520	b) aus Steuern		
P4530	c) im Rahmen der		
P4531	sozialen Sicherheit		
P4900			
P5000	Bilanzsumme Passiva	-3.468.921,51	-3.477.240,32

- 27 -

**Kontenschema**

Kostenschemaname EB GUV WAS GuV Eigenbetrieb Wasser  
Spaltenlayoutname M-22 Rundungsfaktor Rund. aus Spaltenlayout  
Geschäftsjahr Startdatum 01.01.22 Periode 01.01.22..31.12.22  
Filter: Kontenschemazeile: Datumsfilter: 01.01.22..31.12.22, Gemeindefilter: 10  
Optionen: Fehler anzeigen: Keine, Anzahl Spalten: 12 Spalten Schriftgröße 7

Alle Beträge sind in EUR.

Nr.	Beschreibung	Vorjahr EURO	Haushaltsjahr EURO
G01000	1. Umsatzerlöse		
G01001	Wasserabgabe	507.262,97	513.240,18
G01002	Erträge aus Auflösung	56.177,83	57.647,75
G01009			
G02000	2. Andere aktivierte Eige		
G02001			
G03000	3. Sonstige betriebliche		322,35
G03001			
G05000	4. Materialaufwand		
G05100	a) Aufwendungen für Ro	234.987,44	230.299,19
G05200	b) Aufwendungen für be	132.738,12	110.912,84
G05201			
G06000	5. Personalaufwand		
G06100	a) Löhne und Gehälter	319,80	342,10
G06200	b) Soziale Abgaben un		
G06201	davon für Alterve		
G06202			
G07000	6. Abschreibungen auf imm	161.674,25	150.822,44
G07001			
G08000	7. Sonstige betriebliche	4.016,78	8.841,81
G08001			
G04000	8. Zinsen und ähnliche Er		
G04001			
G09100	9. Zinsen und ähnliche Au	17.439,29	19.525,06
G09101			
G10100	10. Ergebnis der gewöhnlic	12.265,12	50.466,84
G10101			

Nr.	Beschreibung	Vorjahr EURO	Haushaltsjahr EURO
G11100	11. Steuern vom Einkommen u	7.448,32	-2.681,79
G11101			
G12100	12. Sonstige Steuern	5.978,16	6.522,79
G12101			
G13500	13. Jahresgewinn/Jahresverl	-1.161,36	46.625,84