

# **STADT BAD SCHUSSENRIED**



**BAD SCHUSSENRIED**

## **WIRTSCHAFTSPLAN STÄDTISCHE WASSERVERSORGUNG 2020**

Inhaltsübersicht

	Seite
Bewirtschaftende Stellen	2
Vorbericht	3 - 9
Wirtschaftsplan - Festsetzungsbeschluss	10
Vermögensplan	11 - 14
Erfolgsplan	15 - 20
Bilanz zum 31.12.2018	21
Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2018	22
Stellenübersicht/Bearbeitungshinweis	23
Schuldenstandsübersicht	24
Finanzplanung 2019 - 2023	25 - 26

Bewirtschaftende Stellen

335	Personalamt - Herr Bechinka
500	Stadtkämmerei - Herr Kubot
520	Buchhaltung - Herr Sonntag
610	Stadtbauamt - Herr Gnann

## Vorbericht

### Allgemeines

Die Wasserversorgung ist ein wirtschaftliches Unternehmen der Stadt ohne eigene Rechtspersönlichkeit (§ 102 GemO). Es werden die Vorschriften über die Wirtschaftsführung und das Rechnungswesen für Eigenbetriebe seit 01.01.1995 sinngemäß angewandt.

Zweck des Unternehmens ist die Versorgung des Gemeindegebiets mit Wasser. Die früher selbständigen Ortsteile Otterswang, Reichenbach und Steinhausen werden nach ihrer Eingliederung nach Bad Schussenried auch als Teil des Wasserversorgungsbetriebs der Stadt behandelt.

Mit der öffentlich-rechtlichen Vereinbarung zwischen der Stadt Bad Schussenried und dem Wasserversorgungsverband Obere Schussentalgruppe vom 22.10.2004 wurde der Wasserverband Laimbach als weiteres Verbandsmitglied in den Wasserversorgungsverband „Obere Schussentalgruppe“ aufgenommen (GR vom 07.10.2004, § 7).

### Satzungen

Nach § 3 Abs. 2 des Eigenbetriebsgesetzes sind die Rechtsverhältnisse des Eigenbetriebs durch eine Betriebssatzung zu regeln.

Nach einer Änderung der Hauptsatzung, beschlossen vom Gemeinderat am 05.03.2016 sind die Organe des Eigenbetriebs der Gemeinderat, der technische Ausschuss, der Bürgermeister und die Betriebsleitung.

### Buchführung

Aufgrund von § 6 EigBVO hat der Eigenbetrieb seine Rechnung nach den Regeln der kaufmännischen doppelten Buchführung oder einer entsprechenden Verwaltungsbuchführung zu führen. Die Vorschriften des Dritten Buchs des HGB über die Handelsbücher (§§ 238 ff. HGB) sind entsprechend anzuwenden.

### Jahresabschlussprüfung

Das Unternehmen ist von der Pflicht zur Jahresabschlussprüfung befreit, da es ausschließlich der Wasserversorgung dient und das Versorgungsgebiet weniger als 20.000 Einwohner umfasst (§ 115 Abs. 1 GemO, § 25 Abs. 1 Satz 1 Nr. 2 GemPrO).

### Überörtliche Prüfung

Die Gemeindeprüfungsanstalt Baden-Württemberg hat die Wirtschaftsführung und das Rechnungswesen der Städtischen Wasserversorgung in den Wirtschaftsjahren 2010 – 2012 geprüft.

### **Jahresrechnung 2018**

Die Jahresrechnung des Wirtschaftsjahres 2018 schließt mit einem Verlust von - 33.227,30 EUR (Vorjahr 40.272,56 € Gewinn) ab.  
Eine Beschlussfassung ist in der GR-Sitzung vom 19.07.2018 erfolgt.

### **Wirtschaftsjahr 2019**

Der Halbjahresbericht des Eigenbetriebs Städtische Wasserversorgung wurde dem Gemeinderat am 18.07.2019 vorgelegt.

### **Wasserversorgungsbeitrag**

Der Wasserversorgungsbeitrag beträgt nach der Wasserversorgungssatzung vom 01.10.2016 im Stadtgebiet einschl. Stadtteile 2,60 € (bisher 3,10 €) je qm Nutzungsfläche.

Zu den Wasserversorgungsbeiträgen kommt jeweils die gesetzliche Mehrwertsteuer hinzu.

## Wirtschaftsjahr 2020

### Wasserpreis

Die Verbrauchsgebühr beträgt nach der derzeit gültigen Wasserversorgungssatzung vom 21.02.2013, gültig ab 01.04.2013:

Anhand der u.a. Kalkulation wird ein Wasserpreis von 1,75 EUR vorgeschlagen.

Bad Schussenried mit Ortsteilen und Stadtteilen Otterswang, Reichenbach und Steinhausen	1,75 EUR/cbm
Wasserversorgung Atzenberg (Atzenberg, Burg, Fünfhäuser, Hopferbach)	1,75 EUR/cbm

Auf den 01.01.2019 ergibt sich nachstehende Kalkulation des Wasserpreises:

### Aufwendungen

Betriebsaufwand	610.646 EUR	
Löhne und Gehälter	0 EUR	
Abschreibungen	130.000 EUR	
Geschäftsaufwendungen	147.635 EUR	
Steuern und Abgaben	5.400 EUR	
Zinsaufwendungen	<u>32.219 EUR</u>	<b>925.900 EUR</b>

### ./. Erträge

Sonstige Umsatzerlöse	6.000 EUR	
Auflösung Ertragszuschüsse	28.000 EUR	
Sonstige Erträge	0 EUR	
Erträge aus Zählermiete	<u>31.500 EUR</u>	<b>65.500 EUR</b>

**824.400 EUR**

+ Mindesthandelsgewinn **18.000 EUR**

**842.400 EUR**

Die Kalkulation ergibt für Stadtkern und Stadtteile einen Wasserpreis in Höhe von **1,75 EUR** pro cbm Wasser.

842.400 EUR: 482.000 cbm = 1,75 EUR

Der Kalkulation wurde somit eine Verbrauchsmenge in Höhe von **482.000 cbm** zu Grunde gelegt.

Verbrauch 2016	476.843 cbm	
Verbrauch 2017	472.504 cbm	
Verbrauch 2018	<u>497.109 cbm</u>	
SUMME:	1.446.456 cbm	./. 3 = 482.152 cbm

## **Erfolgsplan Erläuterungen**

### **1. Erträge**

#### **43110 - Erlöse aus Wasserabgabe**

Im Wirtschaftsplan 2020 sind 842.400 € eingeplant.

#### **43140 - Umsatzerlöse aus der Auflösung der Ertragszuschüsse**

Dem Erfolgsplan werden jährlich 5 % aus der Rückstellung für Baukostenzuschüsse zugeführt. Durch den Erlass des Bundesfinanzministeriums der Finanzen ist die ertragssteuerliche Behandlung von Baukostenzuschüssen geregelt worden. Die Beiträge, Zuweisungen und Zuschüsse werden ab dem Wirtschaftsjahr 2003 nicht mehr passiviert und aufgelöst, sondern von den betreffenden Anschaffungs- und Herstellungskosten abgesetzt. Ausnahme sind die im Wirtschaftsjahr 2011 aktivierten Baugebiete. Die bis 31.12.2002 veranlagten Ertragszuschüsse werden weiterhin passiviert und aufgelöst.

### **2. Aufwand**

#### **54166 - Wasserbezug von der Atzenberggruppe**

Die Teilorte Atzenberg, Burg, Fünfhäuser und Hopferbach sind Mitglieder der Atzenberggruppe.

Für den Stadtteil Otterswang besteht lediglich ein Wasserlieferungsvertrag (Notversorgung).

#### **59130 - Lfd. EDV-Aufwendungen**

Neben den laufenden EDV-Kosten (u.a. GIS, Finanzbuchhaltung) werden hier auch die Aufwendungen für die Erstellung der Verbrauchsabrechnung beim Rechenzentrum gebucht.

#### **59145 EDV- und Sachkostenbeitrag an die Stadt**

Die allgemeinen Sachkosten (u.a. Heizung, Reinigung und EDV-Netzwerk) werden von der Stadtverwaltung bezahlt. Für die im Rathaus befindlichen Einrichtungen sind die Sachkosten entsprechend zu verrechnen.

#### **59150 - Verwaltungskostenbeitrag der Stadt**

Die anteiligen Kosten der allgemeinen Verwaltung und der zentralen Dienststellen werden entsprechend weiterberechnet.

Mit der verwaltungsinternen Leistungsverrechnung erfolgt eine sach- und vorteils-gerechte Kostenbelastung der Leistungsempfänger (§ 14 Abs. 4 GemHVO).

## Investitionen 2020

Kosten für die äußere Erschließung eines Baugebiets, z.B. verursacht durch Leitungsverlängerung sind über die KAG-Beiträge, welche in Zuge der Erschließung erhoben und abgerechnet werden, abgedeckt.

- Wasserleitung Finsterbachstraße /Macheinstraße./ Albert-Uhl-Weg	196.000 EUR
- Sanierung Kohlplatte	20.000 EUR
- Wasserversorgungsleitung Steinhausen,	1.060.000 EUR
- Wasserleitung Dorfstraße, 2 Bauabschnitt	15.000 EUR
- Wasserleitung Steinhausen Straße/Schussenrieder Str. Reichenbach	20.000 EUR
- Hausanschlüsse Wasserleitung Steinhausen, 2 BA	5.000 EUR
- Hausanschlüsse, neu	10.000 EUR
- Messeinrichtungen, Großwasserzähler	5.000 EUR
- Sonstige Investitionen (Geräte und Software)	5.000 EUR

**Summe Investitionen 2020**

**1.336.000 EUR**

## Schlussbemerkung

Das Wirtschaftsjahr 2020 ist geprägt von einer Erhöhung des Wasserpreises. Vorgesehen ist eine Erhöhung von bisher 1,51 €/m<sup>3</sup> auf 1,75 €/m<sup>3</sup>. Diese Maßnahme begründet sich zum einen in einer Verlustabdeckung aus dem Jahr 2018 mit 30.227,30 € und mit einer deutlichen Investitionskostensteigerung auf 1.060.000 € für die Wasserversorgungsleitung nach Steinhausen. Dem Investitionsvolumen steht ein Zuschuss von 288.000 € gegenüber. Insgesamt ist zur Abdeckung aller Investitionskosten, abzüglich des Zuschusses, eine Kreditaufnahme von 770.000 € geplant.

Die Kreditaufnahme zeigt die Generationengerechtigkeit an, da eine Kreditlaufzeit von max. 30 Jahren mit den Kreditinstituten derzeit vereinbart werden kann. Eine Abschreibung der Leitungsbaumaßnahme erfolgt auf 50 Jahre. Weiterhin rechtfertigt die geplante Aufnahme das derzeit günstige Zinsniveau, welches einer deutlichen Steigerung bei den Bauausgaben gegenübersteht. Die Maßnahme begründet sich im Bereich der Versorgungssicherheit, da im Bereich des Brunnen Steinhausen Einträge nachgewiesen werden konnten, welche zu einer Reaktion im Rahmen der Versorgungssicherheit der Bürger mit Trinkwasser vorzunehmen ist. Eng eingebunden in die Planung war der Technische Ausschuss der Stadt Bad Schussenried, die jeweiligen Vertreter des Ortschaftsrats sowie Ortsvorsteher Klaiber und die Technischen Werke Schussental.

Planerisch dargestellt sind keine Lohnkosten. Diese begründet sich in dem vom Gemeinderat beschlossenen Personalübergang an die Technischen Werke Schussental, welche auch die Technische Betriebsführung übernommen haben.

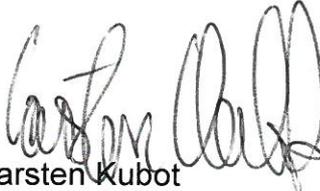
Eine weitere Maßnahme im Sinne der Gebührenzahler ist der Übergang des Fahrzeugs aus der Wasserversorgung an den städt. Bauhof und die damit verbundene innere Verrechnung, welche auf Seite 13 dargestellt ist.

Abschließend und verbunden mit der Gebührenerhöhung ist, dass ein Mindesthandelsgewinn im Betrieb von 18.000 € erwirtschaftet werden soll. Dieser Gewinn begründet eine Steuerzahlung von ca. 5.400 €, welche planerisch auf Seite 18 dargestellt ist. Weiter verbunden mit der Maßnahme ist eine Konzessionsabgabe in Höhe von 12.000 € welche wiederum den städt. Haushalt zu Gute kommt.

Aufgestellt:  
Bad Schussenried, den 22.11.2019

  
Siegfried Gnann  
Technischer Werkleiter



  
Carsten Kubot  
Kaufmännischer Werkleiter





## Wirtschaftsplan 2020

### STÄDTISCHE WASSERVERSORGUNG

- Festsetzungsbeschluss -

Der Gemeinderat hat am \_\_\_\_\_ gemäß § 14 des Eigenbetriebsgesetzes (EigBG) folgenden Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2020 beschlossen:

#### § 1

Der Wirtschaftsplan 2020 wird festgesetzt:

	2020	2019
1. im Erfolgsplan mit		
- Erträgen und		
- Aufwendungen von je	925.900 EUR	812.000 EUR
im Vermögensplan mit		
- Einnahmen und		
- Ausgaben von je	1.416.000 EUR	819.000 EUR
2. mit dem Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) von	770.000 EUR	350.000 EUR
3. mit dem Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen von	0 EUR	0 EUR

#### § 2

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf	185.000 EUR	164.000 EUR
---	-------------	-------------

Bad Schussenried, den

Bürgermeister

**Stadt Bad Schussenried**

**Kreis Biberach**

**Wirtschaftsplan**

**A. Vermögensplan**

**B. Erfolgsplan**

**der**

**Städtischen Wasserversorgung**

**für das Wirtschaftsjahr**

**2020**



## A. Vermögensplan

Konto	Einnahmen - Finanzierungsmittel-	BWSt.	Ansatz		Rechnungs- ergebnis 2018 EUR	Erläuterungen
			Planjahr 2020 EUR	Vorjahr 2019 EUR		
	<b>Finanzierung</b>					
	Jahresgewinn	500	18.000	0	0	
	Zuführung zum Stammkapital	500	0	0	0	
	Abschreibungen/Anlagenabgänge	520	130.000	130.000	115.485	
	Wasserversorgungsbeiträge	500	170.000	164.000	287.288 *	
	Zuschuss vom Land	500	288.000	0	16.800 **	
	Darlehensaufnahme	500	770.000	350.000	0	
	erübrigte Mittel aus Vorjahren	500	0	0	0	
	Änderung Vorratsvermögen	500	0	0	2.055	
	Finanzierungsüberschuss Vorjahre	500	0	175.000	74.430	
	Abgang Anlagevermögen Verkauf Fahrzeug an Baubetriebshof	500	40.000	0	0	
	<b>Summe Einnahmen Vermögensplan</b>		<b>1.416.000</b>	<b>819.000</b>	<b>496.058</b>	

\* Im Jahresabschluss erfolgt aus steuerrechtlichen Gründen eine Buchung als "Aktivische Absetzung" beim Anlagevermögen

\*\* Zuschuss für Wasserverbindungsleitung Wasserversorgungsleitung Steinhausen.

Konto	Ausgaben - Finanzierungsbedarf -	BWSt.	Ansatz		Rechnungs- ergebnis 2018 EUR	Erläuterungen
			Planjahr 2020 EUR	Vorjahr 2019 EUR		
<b>Investitionen</b>						
Jahresverlust		500	0	0	33.227	
Wasserleitung Finsterbachstrasse/Macheinstraße/Albert-Uhl-Weg		610	196.000	196.000		*
Sanierung Trinkwasseraufbereitung mit steuer-u.leittechnischen Anlagen		610	0	100.000		*
Sanierung Kohlplatte, Wasserleitung Otterswang, Ortslage Planungsrate		610	20.000	116.000	0	*
Wasserleitung Otterswang, Ortslage Planungsrate		610	0	30.000	0	*
Wasserverbindungsleitung Otterswang - Laimbach -Kürnbach, Planungsrate		610	0	140.000	0	*
Wasserversorgungsleitung Steinhausen, Umlage Investiv Zweckverband Atzenberg		610	1.060.000	80.000	0	*
Umlage Investiv Zweckverband Atzenberg		610	0	25.000	0	*
Wasserleitung Steinhauser Str./Schussenrieder Str. in Reichenbach		610	20.000	0	0	
Wasserleitung Dorfstrasse, Steinhausen BA 2		610	15.000	0	167.392	*
Hausanschlüsse Wasserleitung Steinhausen BA 2		610	5.000	0	62.647	*
Wasserleitung Welfenstraße		610	0	0	84.533	
Sonstiges Leitungsnetz/Gewinnungsanlagen (Kanalisierung tangierende Maßnahmen)		610	0	20.000	19.874	*
Hausanschlüsse		610	10.000	10.000	21.432	*
Großwasserzähler mit Aktivierungspflicht		610	5.000	5.000	3.069	*
Sonstige Investitionen (Geräte und Software)		500	5.000	5.000	5.596	*
Vorräte - Bestandsänderung nach Inventur-		520	410	566	0	
Auflösung Ertragszuschüsse/Sonderposten		520	28.000	36.000	38.950	
Tilgungen		520	51.590	55.434	59.338	**
Finanzierungsüberschuss/fehlbetrag		500	0	0	0	
<b>Summe Ausgaben Vermögensplan</b>			<b>1.416.000</b>	<b>819.000</b>	<b>496.058</b>	

\* Aufstellung Investitionen siehe Seite 7.

\*\* siehe Schuldenstandsübersicht Seite 30

## B. ERFOLGSPLAN

Konto	Erträge Kontenbezeichnung	BwSt.	Ansatz		Rechnungs- ergebnis 2018 EUR	Erläuterungen
			Planjahr 2020 EUR	Vorjahr 2019 EUR		
<b>4</b>	<b>Betriebliche Erträge</b>					
E43110	Erlöse aus Wasserabgabe an Dritte	500	842.400	718.000	759.691	*
E43120	Zählermiete	500	31.500	29.500	30.956	
			873.900	747.500	790.647	
E43130	Sonstige Umsatzerlöse	500	5.500	5.500	4.038	u.a. Hebedatenverr.
E43140	Auflösung passivierter Ertragszuschüsse	500	28.000	36.000	38.950	**
	<b>Andere Erträge</b>					
E43150	Erstattung Personalkosten	500	0	22.400	27.415	***
E53410	Sonstige ordentliche Erträge	500	500	600	0	****
E62100	Zinserträge	500	0	0	0	
E53000	Erträge aus Anlagenabgängen	500	0	0	0	
	<b>Summe</b>		<b>907.900</b>	<b>812.000</b>	<b>861.050</b>	

\* Für die Berechnung der Erlöse aus Wasserabgabe wurde der Durchschnittswert der 3 vergangenen Jahre zu Grunde gelegt. Verbrauchsmenge für den Wirtschaftsplan liegt bei 476.000 cbm.

Verbrauch 2016	476.843 m <sup>3</sup>
Verbrauch 2017	472.504 m <sup>3</sup>
Verbrauch 2018	497.109 m <sup>3</sup>

<b>1.446.456 m<sup>3</sup></b>	<b>482.152 m<sup>3</sup></b>
--------------------------------	------------------------------

\*\* Ertragszuschüsse die bis zum 31.12.2002 vereinnahmt wurden, werden mit 5% der Ursprungsbeiträge erfolgswirksam aufgelöst. Ab dem Wirtschaftsjahr 2003 vereinnahmte Ertragszuschüsse werden von den Anschaffungs- und Herstellungskosten der entsprechenden Anlage abgesetzt. Da nur noch die Altfälle aufgelöst werden, reduziert sich der jährliche Auflösungsbetrag.

\*\*\* Durch die Übernahme der Technischen Betriebsführung der TeWS entfallen die Verrechnungen des Wassermeisters.

\*\*\*\* u.a. Stromsteuererstattung, Mahngebühren, Pegelbeobachtungsvergütung, Versicherungserstattungen.

Konto	A u f w a n d Kontenbezeichnung	BWSt	A n s a t z		Rechnungs- ergebnis 2018 EUR	Erläuterungen
			Planjahr 2020 EUR	Vorjahr 2019 EUR		
	<b>Betriebliche Aufwendungen</b>					
<b>5</b>	<b>Unterhaltungsaufwendungen</b>					
E54003	Strombezug für Pumpen	610	50.000	52.000	46.676	
E54080	Arbeitskleidung	610	0	1.000	786	*
E54110	Fahrzeugkosten	610	0	5.000	3.422	*
E54130	Sonstiger Betriebsbedarf	610	0	6.000	41.629	*
E54140	Inanspruchnahme Baubetriebshof	610	40.000	65.000	80.418	
E54150	Geräte, Werkzeuge, Ausstattung	610	0	1.000	1.414	*
E54155	Technische Betriebsführung	610	188.646	0		*
E54160	Unterhaltung Pumpstation	610	5.000	5.000	770	
E54161	Unterhaltung Speicheranlagen	610	7.000	7.000	8.770	
E54162	Unterhaltung Rohrnetz	610	226.000	150.000	184.714	**
E54163	Unterhaltung Hausanschlüsse	610	1.000	1.000	0	
E54164	Unterhaltung Wasseraufbereitungsanlage	610	5.000	10.000	8.606	
E54165	Unterhaltung Gewinnungsanlagen	610	5.000	5.000	54.452	
E54166	Wasserbezug von Atzenberggruppe	610	10.000	10.000	11.622	
E54167	Unterhaltung Wassermesser	610	20.000	14.000	11.955	
E54168	Entgelt für Wasserentnahmen	610	40.000	40.000	41.704	
E54169	Wasseruntersuchungen	610	13.000	15.000	18.495	
	<b>Summe</b>		<b>610.646</b>	<b>387.000</b>	<b>515.433</b>	
<b>55</b>	<b>Löhne und Gehälter</b>					
E55000	Löhne und Gehälter	335	0	120.450	86.621	*

\* Übernahme der Technischen Betriebsführung durch die TeWS.

\*\* In diesem Planansatz sind Aufwendungen für die Reparatur von Wasserrohrbrüchen sowie für die Sanierung des Wasserleitungsnetzes enthalten. Tangierende Maßnahmen die sich aus der Eigenkontrollverordnung im Abwasser ergeben, sollen umgesetzt werden.

## B. ERFOLGSPLAN

Konto	Erträge Kontenbezeichnung	BWSt.	Ansatz		Rechnungs- ergebnis 2018 EUR	Erläuterungen
			Planjahr 2020 EUR	Vorjahr 2019 EUR		

Konto	Aufwand Kontenbezeichnung	BWSt.	Ansatz		Rechnungs- ergebnis 2018 EUR	Erläuterungen
			Planjahr 2020 EUR	Vorjahr 2019 EUR		
<b>57 Abschreibungen</b>						
E57100	Planmäßige Abschreibung auf Sachanlagen	520	130.000	130.000	107.575	1
	<b>Summe 57</b>		<b>130.000</b>	<b>130.000</b>	<b>107.575</b>	
<b>59 Geschäftsaufwendungen</b>						
E59100	Gebühren, Beiträge	520	600	600	592	Berufsgenossenschaft
E59200	Versicherungen	520	6.000	6.000	6.052	
E59300	Bürobedarf, Drucksachen, Kopien	520	200	200	508	
E59400	Telefonkosten	610	2.000	2.000	2.530	
E59420	Ablesekosten	610	2.500	2.500	4.371	2
E59500	Aus- und Fortbildung, Seminare	500	0	3.000	3.213	3
E59000	Konzessionsabgabe	500	12.000	0	0	4
E59510	Reisekosten, Auslösungen, Tagungen	500	0	300	473	3
E59600	Lfd. EDV-Aufwendungen,	500	1.000	6.000	8.163	
E59700	Beratungen und Prüfungskosten	500	7.000	6.000	7.123	Steuerberater und GPA
E59800	EDV-Kostenbeitrag an die Stadt (Verrechnung)	520	11.100	5.900	8.099	
E59810	Raumkostenbeitrag an die Stadt (Verrechnung)	520	4.200	4.100	5.687	
E59820	Pers. Verwaltungskosten der Stadt (Verrechnung)	520	84.500	83.200	83.780	
E59830	Sachkostenbeitrag ( Verrechnung Zentraler Einkauf)	520	4.300	3.800	4.332	
E59950	Anteilige Kosten (Flaschnerei) für Abschreibung Gebäude Baubetriebshof	520	10.500	10.500	10.500	
E59990	Sonstige ordentliche Aufwendungen	520	1.735	6.134	2.584	
	<b>Summe 59</b>		<b>147.635</b>	<b>140.234</b>	<b>148.007</b>	
<b>67/68 Steuern und Abgaben</b>						
E68100	Sonstige Steuern	500	0	0	0	
E67000	Körperschaftsteuer + Solidaritätszuschlag	500	3.500	0	0	5
E68000	Gewerbsteuer	500	1.900	0	0	5
	<b>Summe 67/68</b>		<b>5.400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>65 Zinsaufwendungen</b>						
E65100	Darlehenszinsen	520	32.219	34.316	36.641	
E65110	Sonstiger Zinsaufwand	520	0	0	0	
	<b>Summe 65</b>		<b>32.219</b>	<b>34.316</b>	<b>36.641</b>	

- 1 Planansatz auf Grund der Vorjahreswerte festgelegt.  
Die Höhe der tatsächlichen Abschreibungen ist stark abhängig, vom Zeitpunkt der Aktivierung der Anlagegüter.
- 2 Den Ablesekosten stehen Erstattungen für die Hebedaten bei sonstigen betrieblichen Erträge gegenüber.
- 3 Planansatz entfällt durch Übernahme der Technischen Betriebsführung durch die TeWS.
- 4 Im Wirtschaftsplan ist für das Wirtschaftsjahr 2020 eine Konzessionsabgabe eingeplant.
- 5 Gewinnerzielung führt zur Belastung mit Ertragssteuern.

## B. ERFOLGSPLAN

Konto	Erträge Kontenbezeichnung	BWSt.	Ansatz		Rechnungs- ergebnis 2020 EUR	Erläuterungen
			Planjahr 2020 EUR	Vorjahr 2019 EUR		
<b>Zusammenstellung</b>						
<b>Betriebserträge</b>						
	Erlöse aus Wasserabgabe an Dritte		873.900	747.500	790.647	
	Sonstige Umsatzerlöse		5.500	5.500	4.038	
	Erträge aus Auflösung v. Ertragszuschüssen		28.000	36.000	38.950	
	Erstattung Personalkosten		0	22.400	27.415	
	Sonstige ordentliche Erträge		500	600	0	
	Zinserträge		0	0	0	
	Erträge aus Anlagenabgängen		0	0	0	
	AO-Erträge/Steuern		0	0	0	
	Zwischensumme - Erträge		907.900	812.000	861.050	
	Gewinn		18.000	0	0	
	<b>GESAMTSUMME</b>		<b>925.900</b>	<b>812.000</b>	<b>861.050</b>	

Konto	A u f w a n d Kontenbezeichnung	BWSt.	A n s a t z		Rechnungs- ergebnis 2018 EUR	Erläuterungen
			Planjahr 2020 EUR	Vorjahr 2019 EUR		
	<b>Z u s a m m e n s t e l l u n g</b>					
	<b>A u f w e n d u n g e n</b>					
	Unterhaltungsaufwand		610.646	387.000	515.433	
	Löhne und Gehälter		0	120.450	86.621	
	Ordentliche Abschreibungen		130.000	130.000	107.575	
	Geschäftsaufwendungen		147.635	140.234	148.007	
	Steuern und Abgaben		5.400	0	0	
	Zinsaufwendungen		32.219	34.316	36.641	
	Zwischensumme - Aufwand		925.900	812.000	894.277	
	Verlust		0	0	-33.227	
	<b>Gesamtsumme</b>		<b>925.900</b>	<b>812.000</b>	<b>861.050</b>	

Bilanz zum 31. Dezember 2018

Eigenbetrieb Wasserversorgung Bad Schussenried, Bad Schussenried

	31.12.2018	31.12.2017		31.12.2018	31.12.2017
	€	€		€	€
<b>AKTIVA</b>					
<b>A. Anlagevermögen</b>					
I. Immaterielle Vermögensgegenstände					
Konzessionen und ähnliche Rechte	0,00	0,00			
II. Sachanlagen					
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte					
mit Geschäfts-, Betriebs- und andere Bauten		22.540,00			
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten		147.905,50			
3. Erzeugnisse, Gewinnungs- und Bezugsanlagen		223.711,16			
4. Verteilungs- und Sammlungsanlagen		1.067.205,00			
5. Betriebs- und Geschäftsausstattung		45.646,00			
6. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.733.601,34	241.819,86			
	<u>143.240,68</u>				
III. Finanzanlagen					
Beteiligungen	165.137,94	165.422,94			
<b>B. Umlaufvermögen</b>					
I. Vorräte					
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	38.222,92	40.278,07			
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	162.455,51	96.584,87			
2. Forderungen an die Stadt/ andere Eigenbetriebe	61.356,84	156.838,77			
3. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>24.887,04</u>	<u>25.396,05</u>			
	248.669,39	278.819,71			
<b>Summe Aktiva</b>	<u>2.185.661,59</u>	<u>2.256.066,22</u>			
<b>PASSIVA</b>					
<b>A. Eigenkapital</b>					
I. Stammkapital	100.000,00	100.000,00			
II. Rücklagen					
Allgemeine Rücklage	660.162,75	660.162,75			
III. Gewinn					
Gewinn des Vorjahrs	292.945,09	333.217,65			
Jahresverlust	<u>-33.227,30</u>	<u>-40.272,56</u>			
Summe Eigenkapital	<u>1.019.880,54</u>	<u>1.053.107,84</u>			
<b>B. Empfangene Ertragszuschüsse</b>	198.444,00	220.594,00			
<b>C. Rückstellungen</b>					
Sonstige Rückstellungen	10.987,00	16.704,00			
<b>D. Verbindlichkeiten</b>					
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten			827.122,48		886.460,04
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 55.434,00					
(€ 59.337,00)					
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			126.621,09		75.042,33
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 126.621,09					
(€ 75.042,33)					
3. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt			0,00		2.535,84
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 0,00					
(€ 2.535,84)					
4. Sonstige Verbindlichkeiten			2.606,48		1.622,17
- davon aus Steuern € 2.606,48 (€ 1.622,17)					
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 2.606,48					
(€ 1.622,17)					
<b>Summe Passiva</b>	<u>2.185.661,59</u>	<u>2.256.066,22</u>			

Gewinn- und Verlustrechnung  
für das Geschäftsjahr 2018

Anlage 2

Eigenbetrieb Wasserversorgung Bad Schussenried, Bad Schussenried

	2018		2017
	€	€	€
1. Umsatzerlöse		859.488,78	817.181,48
2. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-72.308,11		-104.517,53
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>-273.606,70</u>		<u>-205.986,61</u>
		-345.914,81	-310.504,14
3. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	-146.704,25		-156.838,02
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>-21.800,93</u>		<u>-38.551,29</u>
- davon für Altersversorgung € -7.432,41 (€ -21.603,28)		-168.505,18	-195.389,31
4. Abschreibungen auf Sachanlagen		-107.289,60	-132.321,25
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen		-233.878,77	-187.389,40
6. Abschreibungen auf Finanzanlagen		-285,00	-284,00
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>-36.641,72</u>	<u>-38.936,94</u>
<b>8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>		-33.026,30	-47.643,56
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00		7.572,00
10. Sonstige Steuern	<u>-201,00</u>		<u>-201,00</u>
		-201,00	7.371,00
<b>11. Jahresverlust</b>		<u>-33.227,30</u>	<u>-40.272,56</u>

Nachrichtliche Angabe über die Behandlung des Jahresergebnisses gem. § 9 Abs. 1 EigBVO:

Der Jahresverlust i.H.v. € 33.227,30 soll auf neue Rechnung vorgetragen werden.

**Bearbeitungshinweis zur Stellenübersicht und zu den Personalausgaben**

Durch die Übernahme der Technischen Betriebsführung durch die TeWS ist kein Personal in der Wasserversorgung vorhanden deshalb entfallen der Stellenplan und die Übersicht über die Personalausgaben.

Nachrichtlich: Es erfolgen nur noch innere Personalverrechnungen im Rahmen des zentralen Verwaltungsdienstes.

### Schuldenstandsübersicht Städtische Wasserversorgung

Lfd. Nr.	Gläubiger	Darlehens-Nr.	Jahr der Aufnahme	Laufzeit	Schuldenstand		Zins		Tilgung 2020	Neuaufnahme 2020	Voraussichtl. Endstand auf 31.12.2020 EUR	Erläuterungen Zinssatz fest bis
					ursprünglich EUR	am 31.12.2020 EUR	EUR	%				
226	LBBW Stuttgart	607117885	1995	30	664.679	99.701	3.486	3,73	16.617		83.084	12/2025
257	DG Hyp.	3019491407	2007	30	150.000	111.689	5.110	4,64	4.190		107.499	09/2037
259	DG Hyp.	3019491408	2008	30	350.000	273.116	13.379	4,96	9.126		263.990	09/2038
265	DG Hyp.	3019491411	2010	20	401.746	287.182	10.244	3,67	21.657		265.525	12/2030
	<b>geplante Neuaufnahme</b>									770.000	770.000	*
	<b>Summe Darlehen vom Kreditmarkt</b>				<b>1.566.425</b>	<b>771.688</b>	<b>32.219</b>		<b>51.590</b>	<b>770.000</b>	<b>1.490.098</b>	

Für die geplante Kreditaufnahme wurden keine Zinsen und keine Tilgungsraten eingestellt, da nicht bekannt ist wann das Darlehen tatsächlich aufgenommen wird. Diese wird aber nicht vor Ende des Jahres 2020 erwartet. Alternativ kann über eine Liquiditätsüberbrückung aus dem städtischen Haushalt nachgedacht werden.

**F i n a n z p l a n u n g**

**für den**

**Planungszeitraum**

**2019 - 2023**

**- Planungsübersicht -  
§ 4 EigBVO**

**Das Investitionsprogramm ist eine Orientierungshilfe  
für künftige Investitionen.**

**Das Programm hat keine bindende Wirkung.**

**Städtische Wasserversorgung Bad Schussenried**

<b>Einnahme- / Ausgabenarten</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Erfolgsplan</b>					
Erträge					
1. Umsatzerlöse					
a) Wasserverkauf	747.500	873.900	875.000	879.000	880.000
b) Sonstige Umsatzerlöse und Bauwasser	5.500	5.500	7.000	7.000	8.000
c) Auflösung Ertragszuschüsse	36.000	28.000	22.000	20.000	18.000
d) Sonstige ordentliche Erträge	23.000	500	1.000	2.000	3.000
2. Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0
3. Zinserträge	0	0	0	0	0
4. Jahresgewinn	0	18.000	18.000	18.000	18.000
Summe Erträge	812.000	925.900	923.000	926.000	927.000
Aufwendungen					
5. Unterhaltungsaufwand	387.000	598.646	588.000	582.000	573.000
6. Personalaufwand	120.450	0	0	0	0
7. Abschreibungen	130.000	130.000	131.000	132.000	134.000
8. Geschäftsaufwendungen	140.234	147.635	148.000	149.000	150.000
9. Steuern und Abgaben	0	5.400	5.400	5.400	5.400
10. Konzessionsabgabe	0	12.000	12.000	12.000	12.000
11. Zinsaufwendungen	34.316	32.219	38.600	45.600	52.600
11. Jahresverlust	0	0	0	0	0
12. Verlustausgleich Vorjahre	0	0	0	0	0
Summe Aufwendungen	812.000	925.900	923.000	926.000	927.000
<b>Vermögensplan</b>					
Einnahmen					
Finanzierungsmittel					
1. Zuweisung der Gemeinde zum Eigenkapital	0	0	0	0	0
2. Zuführung an Rücklagen	0	0	0	0	0
3. Wasserversorgungsbeiträge	164.000	170.000	144.000	151.000	149.000
4. Zuschuß Land	0	288.000	0	400.000	450.000
5. Abschreibungen	130.000	130.000	134.000	132.000	134.000
6. Kreditaufnahmen/kurzfristige Liquiditätsüberbrückung	350.000	770.000	700.000	0	180.000
7. Verkauf Anlagevermögen	0	40.000	0	0	0
8. Jahresgewinn	0	18.000	18.000	18.000	18.000
9. Erübrigte Mittel aus Vorjahren	175.000	0	0	0	0
Summe Einnahmen	819.000	1.416.000	996.000	701.000	931.000
Ausgaben					
Finanzierungsbedarf					
9. Jahresverlust	0	0	0	0	0
10. Rückzahlung von Eigenkapital/Kapitalrückfluss	0	0	0	0	0
11. Auflösung Ertragszuschüsse	36.000	28.000	22.000	20.000	18.000
12. Gewährung von Darlehen	0	0	0	0	0
13. Investitionsbedarf/Vorratsänderung	552.662	1.336.410	900.000	590.000	800.000
14. Tilgung von Krediten	59.338	51.590	74.000	91.000	113.000
15. Finanzierungsfehlbetrag/überschuss	0	0	0	0	0
Summe Ausgaben	648.000	1.416.000	996.000	701.000	931.000
Wasserleitung Ortslage Otterswang			200.000	40.000	130.000
Wasserverbindungsleitung Otterswang-Laimbach			600.000	500.000	0
Wasserverbindungsleitung Laimbach-Kürnbach			0	0	650.000
			<b>800.000</b>	<b>540.000</b>	<b>780.000</b>