

Haushaltsplan Teil II

Wirtschaftsplan **Brigachtaler Bauland**

Wirtschaftsplan **Wasserversorgung Brigachtal**

Wirtschaftsplan **Glasfasernetz Brigachtal**

Wirtschaftsplan **Kommunalwirtschaftlicher Wohnraum**

Wirtschaftsplan **Abwasserbeseitigung Brigachtal**

2023



Aus Gründen der besseren Lesbarkeit wird auf die gleichzeitige Verwendung der Sprachformen männlich, weiblich und divers (m/w/d) verzichtet. Sämtliche Personenbezeichnungen gelten gleichermaßen für alle Geschlechter.

Quelle Deckblatt
k3 LandschaftsArchitektur | Martin B. Kuberczyk, Freier Garten- und Landschaftsarchitekt

Inhalt

1	Haushaltsplan	4
1.1	Haushaltssatzung der Gemeinde Brigachtal für das Haushaltsjahr 2023	4
1.2	Vorbericht	6
1.3	Investitionsprogramm	25
1.4	Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit 2023	31
1.5	Steuer- und Abgabesätze	32
1.6	Kostenstellenübersicht	34
1.7	Grundlageninformation zum kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen	36
1.8	Gesamtergebnishaushalt	40
1.9	Gesamtfinanzhaushalt	45
1.10	Mittelfristiger Finanzplan - Ergebnishaushalt	51
1.11	Mittelfristiger Finanzplan – Finanzhaushalt	56
1.12	Teilhaushalt 1 – Innere Verwaltung	62
1.13	Teilhaushalt 2 – Dienstleistungen und Infrastruktur	121
1.14	Teilhaushalt 3 – Allgemeine Finanzwirtschaft	378
1.15	Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität	397
1.16	Schuldendienst	398
1.17	Verpflichtungsermächtigungen	399
1.18	Nachweis der übernommenen Bürgschaften	400
1.19	Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen	401
1.20	Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen	402
1.21	Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden	403
1.22	Stellenplan	405
2	Eigenbetrieb Brigachtaler Bauland	413
2.1	Wirtschaftsplan	414
2.2	Vorbericht	415
2.3	Erfolgsplan	418
2.4	Liquiditätsplan	419
2.5	Erläuterung zu den Aufwandskonten	421
2.6	voraussichtliche Entwicklung der Liquidität	422
2.7	Schuldenübersicht	423
2.8	Jahresabschluss 2021	424
2.8.1	Bilanz zum 31.12.2021	425
2.8.2	Erfolgsrechnung zum 31.12.2021	426
3	Eigenbetrieb Wasserversorgung Brigachtal	427
3.1	Wirtschaftsplan	428
3.2	Vorbericht	429
3.3	Erfolgsplan	433
3.4	Liquiditätsplan	434
3.5	voraussichtliche Entwicklung der Liquidität	436
3.6	Investitionsmaßnahmen	437

3.7	Schuldenübersicht	442
3.8	Stellenplan	443
3.9	Jahresabschluss Jahr 2021	444
3.9.1	Bilanz zum 31.12.2021	445
3.9.2	Erfolgsrechnung zum 31.12.2021	447
3.9.3	Anlagengitter zum 31.12.2021.....	448
3.9.4	Entwicklung der Ertragszuschüsse	449
4	Eigenbetrieb Glasfasernetz Brigachtal	451
4.1	Wirtschaftsplan	452
4.2	Vorbericht	453
4.3	Erfolgsplan.....	456
4.4	Liquiditätsplan.....	457
4.5	voraussichtliche Entwicklung der Liquidität	459
4.6	Investitionsmaßnahmen	460
4.7	Schuldenübersicht	464
4.8	Jahresabschluss Jahr 2021	465
4.8.1	Bilanz zum 31.12.2021	466
4.8.2	Erfolgsrechnung zum 31.12.2021	468
4.8.3	Anlagengitter zum 31.12.2021.....	469
5	Eigenbetrieb Kommunalwirtschaftlicher Wohnraum.....	471
5.1	Wirtschaftsplan	472
5.2	Vorbericht	473
5.3	Erfolgsplan.....	475
5.4	Liquiditätsplan.....	476
5.5	voraussichtliche Entwicklung der Liquidität	478
5.6	Schuldenübersicht	479
5.7	Stellenplan	480
6	Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Brigachtal.....	481
6.1	Wirtschaftsplan	482
6.2	Vorbericht	483
6.3	Erfolgsplan.....	486
6.4	Liquiditätsplan.....	487
6.5	voraussichtliche Entwicklung der Liquidität	489
6.6	Investitionsmaßnahmen	490
6.7	Schuldenübersicht	495
6.8	Jahresabschluss Jahr 2021	496
6.8.1	Bilanz zum 31.12.2021	497
6.8.3	Erfolgsrechnung zum 31.12.2021	499
6.8.4	Anlagengitter zum 31.12.2021.....	500
6.8.5	Gebührenausgleichrückstellungen	501
7	Stichwortverzeichnis.....	503



Haushaltsplan 2023 der Gemeinde Brigachental

Wirtschaftsplan 2023 des
Eigenbetriebs Brigachtaler Bauland

Wirtschaftsplan 2023 des
Eigenbetriebs Wasserversorgung Brigachental

Wirtschaftsplan 2023 des
Eigenbetriebs Glasfasernetz Brigachental

Wirtschaftsplan 2023 des
Eigenbetriebs kommunalwirtschaftlicher Wohnraum

Wirtschaftsplan 2023 des
Eigenbetriebs Abwasserbeseitigung Brigachental

2 Eigenbetrieb Brigachtaler Bauland



Eigenbetrieb Brigachtaler Bauland

Wirtschaftsplan 2023

- Erfolgsplan
- Liquiditätsplan
- Erläuterungen zu den Aufwandskonten
- Entwicklung der Liquidität
- Schuldenübersicht
- Jahresabschluss 2021

2.1 Wirtschaftsplan



Wirtschaftsplan 2023 für den Eigenbetrieb Brigachtaler Bauland

Der Gemeinderat hat in seiner Sitzung vom 13.12.2022 aufgrund des § 14 Eigenbetriebsgesetz und der neuen Eigenbetriebsverordnung vom 1. Oktober 2020 (GBL S. 827) den Wirtschaftsplan gem. EigB-HGB wie folgt beschlossen:

§ 1 Wirtschaftsplan

Der Wirtschaftsplan wird wie folgt festgesetzt:

1. im Erfolgsplan mit den folgenden Beträgen	EUR
1.1 Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge von	3.731.000
1.2 Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen von	-3.731.000
1.3 Veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2) von	0

2. im Liquiditätsplan mit den folgenden Beträgen	
2.1 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit von	0
2.2 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit von	-3.630.000
2.3 Zahlungsmittelüberschuss /-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus 2.1 und 2.2) von	-3.630.000
2.4 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	3.700.000
2.5 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	-268.000
2.6 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5) von	3.432.000
2.7 Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands, Saldo des Finanzhaushalts (Saldo aus 2.3 und 2.6) von	-198.000

§ 2 Kreditaufnahmen

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen wird festgesetzt auf **3.700.000 €**

§ 3 Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf **746.000 €**

Brigachtal, 13.12.2022


Michael Schmitt
Bürgermeister

2.2 Vorbericht

Der Eigenbetrieb „Brigachtaler Bauland“ ist ohne eigene Rechtspersönlichkeit im Sinne des § 14 des Eigenbetriebsgesetzes Baden-Württemberg vom 17. Juni 2020 (GBl. S. 403) in ihrer jeweils gültigen Fassung. Der Eigenbetrieb wurde mit Gemeinderatsbeschluss vom 23.10.2018 zum 01.01.2019 gegründet.

Das Rechnungswesen des Eigenbetriebs wird mit der Software „SAP Smart“, Rechnungslegung Eigenbetriebsrecht nach HGB beim kommunalen Rechenzentrum Komm.ONE abgewickelt. Die Vorschriften des Eigenbetriebsgesetzes Baden-Württemberg und der dazu erlassenen Eigenbetriebsverordnung werden angewandt.

Verwaltungsorgane des Eigenbetriebs sind der Gemeinderat und der Bürgermeister. Betriebsleiter für den kaufmännischen Bereich ist der Fachbedienstete für das Finanzwesen. Eigenes Personal für den Eigenbetrieb ist nicht vorgesehen. Alle Aufgaben werden vom vorhandenen Personal abgedeckt und über Personal- und Sachkostensätze an den Gemeindehaushalt abgerechnet. Das Rechnungswesen des Eigenbetriebs wird bei der Finanzverwaltung des Hoheitsbereichs ausgeführt. Die Kassengeschäfte werden ebenfalls bei der Gemeindekasse erledigt.

Zweck des Eigenbetriebs ist die finanzwirtschaftliche Abbildung und die Organisation des Erwerbs von Flächen, der Entwicklung und Erschließung von Bauland und der Vermarktung der Bauflächen. Der Gemeinderat kann dem Eigenbetrieb weitere Aufgaben übertragen.

Das Stammkapital des Eigenbetriebs beträgt 15.000,00 Euro.

Die Entwicklung und Erschließung von Baugebieten einschließlich der Vermarktung der daraus resultierenden Baugrundstücke bedarf einer flexiblen und transparenten Finanzierung, die sich in der Regel nur über wenige Jahre erstreckt. Darüber hinaus ist es für die Koordination der unterschiedlichen Aufgaben im Zusammenspiel zwischen Grundstückseigentümern und der Gemeinde und zur Planung der einzelnen Verfahrensschritte wichtig, während des gesamten Prozesses ständig über alle finanziell relevanten Informationen zu verfügen.

Die Erträge und Aufwendungen beziehungsweise Einnahmen und Ausgaben werden für jedes einzelne Baugebiet separat geplant und während der Realisierungsphase entsprechend zugeordnet. Die Finanzierung erfolgt während der Entwicklungs- und Erschließungsphase überwiegend über Kredite, die durch eingehende Verkaufserlöse wieder getilgt werden.

Rückblick auf das Wirtschaftsjahr 2021

- Vermarktungsverfahren Bromenäcker II
- Vermarktungsverfahren für das Neubaugebiet „Im Grüble“
- Verkauf eines Bauplatzes in der Rathausstraße
- Vermarktungsverfahren des Grundstücks Hauptstraße 54

Die geplante Kreditaufnahme in Höhe von 1.929.900 € wurde in 2021 nicht vollzogen, weil geplante Maßnahmen nicht umgesetzt wurden. Die Maßnahme „sonstige Baumaßnahmen“ wurde in das Jahr 2022 geschoben. Somit wird die Kreditaufnahme noch im Jahr 2022 vollzogen.

Der Gewinn aus dem Jahresergebnis 2021 wurde laut Gemeinderatsbeschluss vom 19.07.2022 an den Gemeindehaushalt abgeführt (545.733 €). Die Reinerträge entstanden durch den Verkauf des Bauplatzes in der Hauptstraße 54, Rathausstraße und Bromenäcker II.

Situation des Jahres 2022

Die Vermarktung des Neubaugebiets „Im Grüble“ und alle acht Bauplätze sollen bis zum Ende des Jahres zugeteilt sein. Bei zwei Bauplätzen wird mit einem Geldzufluss im nächsten Wirtschaftsjahr gerechnet.

Der beabsichtigte Grundstücksankauf „Arenberg“ von den Grundstückseigentümern und vom Gemeindehaushalt wurde in 2022 nicht vollständig getätigt. Die Hälfte des Kaufbetrags wird Ende Dezember abfließen. Aufgrund dessen muss eine Kreditaufnahme in Höhe von 600.000 € in Anspruch genommen werden. Die andere Hälfte ist für das kommende Wirtschaftsjahr eingeplant.

Im Wirtschaftsjahr 2022 ist die Gewinnabführung aus dem Jahr 2021 in Höhe von 545.733 € vollzogen worden.

Wirtschaftsjahr 2023

Der Erfolgsplan 2023 beinhaltet auf der Aufwandseite den Grunderwerb von Grundstücken für mögliche weitere Baugebiete, die Personal- und Sachkostenersätze an die Gemeinde, Zinsen für Kredite, Aufwendungen für Bebauungspläne und Erschließungsmaßnahmen. Für das Wirtschaftsjahr 2023 sind keine Erträge geplant. Die Bestandsveränderung wird durch die Baureifmachung neuer Baugebiete deutlich erhöht. Insgesamt beträgt das Volumen im Erfolgsplan 3.731.300 € (Vorjahr 766.100 €).

Im Liquiditätsplan ist die Finanzierung des Eigenbetriebs abgebildet. Zur Finanzierung werden im Jahr 2023 Kredite zur Finanzierung möglicher neuer Baugebiete geplant. Die Kreditermächtigung beträgt 3.700.000 €.

Zusätzliche liquide Mittel werden im Jahr 2023 aus den Bauplatzverkäufen „Im Grüble“ (Ermächtigungsübertragung aus dem Wirtschaftsjahr 2022) eingehen.

Finanzplanung und Investitionen

Im Finanzplanungszeitraum von 2024 bis 2026 sind Aufwendungen für die weitere Entwicklung (Erwerb von Grundstücken, Planung etc.) vorgesehen. Auch für die weitere Entwicklung von Wohnbaugebieten (u. a. Gaisberg Süd, Arenberg) und dem Gewerbegebiet „Kreuzäcker“ sind Planansätze gebildet.

Aus Bauplatzverkäufen, voraussichtlich ab dem Jahr 2025 und 2026, können Sondertilgungen getätigt bzw. die Kredite abgelöst werden. Die erste Rückzahlung ist im Jahr 2026 in Höhe von 4.300.000 € eingeplant.

Zusammenfassung und Ausblick

Der Eigenbetrieb ist das finanzwirtschaftliche Instrument zur transparenten Darstellung aller mit der Betriebstätigkeit verbundener Vorgänge. Ziele sind eine nachhaltige Baulandentwicklung, die Optimierung der baulichen Nutzung neu erschlossener Flächen, Kostentransparenz und eine vollständige Refinanzierung sämtlicher mit der Baulanderschließung verbundener Aufwendungen und die Ausrichtung der Bodenpolitik an langfristigen Entwicklungserwartungen.

Die Bereitstellung von Bauland ist in Anbetracht der örtlichen Nachfragesituation eine wichtige öffentliche Aufgabe. Kommunalpolitisch wird dabei angestrebt Bauland, auch gerade für junge Familien, bereitzustellen und somit die Gemeinde im Hinblick auf gesellschaftliche Veränderungen zukunftsfähig zu machen.

Brigachtal, 13.12.2022



Michael Schmitt
Bürgermeister



Martina Enderlein
kaufmännische Betriebsleitung

2.3 Erfolgsplan

lfd. Nr.		Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Finanzplanung		
			2021 EUR	2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Umsatzerlöse	827.984,21	607.500	0	0	2.164.200	5.788.200
2	+	Erhöhung oder Verminderungen des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	289.716,49	158.600	3.731.000	2.239.300	89.000-	4.648.700-
5	-	Materialaufwand	524.768,71-	685.000-	3.531.400-	1.795.800-	1.651.800-	783.500-
5a	-	Aufwendungen Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	190.360,14-	625.000-	2.964.200-	0	0	0
5b	-	Aufwendungen für bezogene Leistungen	334.408,57-	60.000-	567.200-	1.795.800-	1.651.800-	783.500-
6	-	Personalaufwand	0,00	0	0	0	0	0
7	-	Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
8	-	sonstige betriebliche Aufwendungen	45.483,67-	64.000-	98.600-	242.500-	181.400-	114.000-
11	+	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
	+	davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.715,32-	17.100-	101.000-	201.000-	242.000-	242.000-
	-	davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0	0	0
15	=	Ergebnis nach Steuern	545.733,00	0	0	0	0	0
17	=	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	545.733,00	0	0	0	0	0

2.4 Liquiditätsplan

lfd. Nr.		Liquiditätsplan einschließlich Finanzierung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Finanzplanung		
			2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7
1	+	Einzahlungen von Kunden für den Verkauf von Erzeugnissen, Waren und Dienstleistungen	1.305.578,45	607.500	0	0	0	2.164.200	5.788.200
2	+	Sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	359,96	0	0	0	0	0	0
4	=	Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 3)	1.305.938,41	607.500	0	0	0	2.164.200	5.788.200
5	-	Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte	870.265,84-	749.000-	3.630.000-	0	2.038.300-	1.833.200-	897.500-
8	=	Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 5 bis 7)	870.265,84-	749.000-	3.630.000-	0	2.038.300-	1.833.200-	897.500-
9	=	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo 4 und 8)	435.672,57	141.500-	3.630.000-	0	2.038.300-	331.000	4.890.700
16	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	0,00	0	0	0	0	0	0
21	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 17 bis 20)	0,00	0	0	0	0	0	0
22	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 16 und 21)	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf (Saldo aus Nummern 9 und 22)	435.672,57	141.500-	3.630.000-	0	2.038.300-	331.000	4.890.700
24	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	0,00	0	0	0	260.000	0	0
26	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten bei Dritten	0,00	0	3.700.000	0	2.200.000	500.000	0
30	=	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29)	0,00	0	3.700.000	0	2.460.000	500.000	0
31	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen	0,00	0	0	0	0	260.000-	0
33	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten gegenüber Dritten	72.300,00-	136.600-	167.000-	0	266.000-	311.000-	4.619.000-
37	-	Gezahlte Zinsen	1.810,18-	17.100-	101.000-	0	201.000-	242.000-	242.000-
38	=	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 31 bis 37)	74.110,18-	153.700-	268.000-	0	467.000-	813.000-	4.861.000-

Ifd. Nr.		Liquiditätsplan einschließlich Finanzierung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Finanzplanung		
			2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7
39	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss -/bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 30 und 38)	74.110,18-	153.700-	3.432.000	0	1.993.000	313.000-	4.861.000-
40	=	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nummern 23 und 39)	361.562,39	295.200-	198.000-	0	45.300-	18.000	29.700

2.5 Erläuterung zu den Aufwandskonten

Eigenbetrieb Brigachtaler Bauland - Erläuterungen zu Aufwandskonten						
Sachkonto	Bezeichnung	Plan	Plan	Finanzplanung		
		2022	2023	2024	2025	2026
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	Aufwand					
42002001	Grunderwerb	625.000	2.964.200	0	0	0
	Grundstückskäufe für weitere Gewerbe- und Wohnbauflächen	525.000	464.300			
	Gaisberg Süd Grundstückskauf von der Gemeinde		564.400			
	Grunderwerb Arenberg		533.200			
	Grundstückskäufe Kreuzäcker	100.000	1.402.300			
43002001	Bebauungspläne, Bauleitplanung	60.000	321.900	131.700	51.300	0
	weitere Baugebiete	60.000	150.500			
	Baugebiet Gaisberg Süd			42.700	51.300	
	Baugebiet Arenberg		89.900			
	Baugebiet Kreuzäcker		81.500	89.000		
43002002	Erschließung Baugebiete	0	245.300	1.664.100	1.600.500	783.500
	weitere Baugebiete		131.600	394.900		
	Erschließung Gaisberg Süd				555.100	666.100
	Erschließung Arenberg		113.700	682.300	341.100	
	Erschließung Kreuzäcker			586.900	704.300	117.400
44000000	sonstige Aufwendungen		34.600	178.500	117.400	50.000
	weitere Baugebiete		20.400	61.100		
	Gaisberg Süd				36.400	43.600
	Arenberg		14.200	85.500	42.800	
	Kreuzäcker			31.900	38.200	6.400
43003000	Aufwand für Umsetzung		0	0	0	0
	Rückfluss an Gde aus Abwicklung					

2.6 Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten ¹⁾	Liquiditätsplan				Finanzplanung			
		Vorjahr 2022 EUR	Wirtschaftsjahr 2023 EUR	Wirtschaftsjahr 2024 EUR	Wirtschaftsjahr 2025 EUR	Wirtschaftsjahr 2026 EUR			
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ²⁾	1.112.253							
2a	+ Sonstige Einlagen aus Kassennitteln zum Jahresbeginn	0							
2b	+ Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	0							
2c	+ Forderungen aus organisationsbedingten Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	0							
3a	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn	0							
3b	- Verbindlichkeiten aus organisationsbedingten Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	545.733							
4	= liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn	566.520							
5	- mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§ 2 Absatz 4 EigBVO-HGB)	0							
6	+/- veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 2 i. V. m. Anlage 2 Nummer 40 EigBVO-HGB) ⁴⁾	-295.200	-198.000	-45.300	18.000	29.700			
7	= voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende	271.320	72.770	26.920	44.370	73.520			
8	- davon für bestimmte Zwecke gebunden ⁵⁾	550	550	550	550	550			
9	= vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	270.770	72.220	26.370	43.820	72.970			

¹⁾ Die Zeile 8 (Gesamtsumme der gebundenen Mittel) kann bedarfsgerecht weiter unterteilt werden.

²⁾ Aus der Liquiditätsrechnung (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 48 direkte Methode bzw. Nr. 52 indirekte Methode EigBVO-HGB).

³⁾ Die Kredittermächigung gilt weiter, bis der Beschluss über den Wirtschaftsplan für das übernächste Jahr gefasst ist (vgl. § 12 Absatz 4 EigBG i. V. m. § 87 Absatz 3 GemO).

⁴⁾ Sofern verfügbar sollen in Spalte 1, statt der veranschlagten Änderung des Finanzierungsmittelbestands, aktuelle Prognosewerte aufgenommen werden.

⁵⁾ Hierunter können z.B. auch Rückstellungen fallen.

2.7 Schuldenübersicht

ZUSAMMENSTELLUNG DER EINZELDARLEHEN										Eigenbetrieb Brigachtaler Bauland 2024 - 2026		
Bezeichnung des Kreditinstituts	Jahr der Aufnahme	Ursprüngl. Betrag EUR	Zinssatz Festschr. bis	Schuldenstand 2023			2024 31.12. EUR	2025 31.12. EUR	2026 31.12. EUR			
				01.01. EUR	Zinsen EUR	Tilgung EUR						
Kredite vom Kreditmarkt												
Landesbank BW 617732345 voraussichtliche Laufzeit	2019 12/2029	1.446.000	0,13% 12/2029	1.192.950	1.527	72.300	1.048.400	976.100	903.800			
Neuaufnahmen												
N.N.	2023 (5 Jahre)	1.000.000	3,50%	997.223	34.903	33.241	930.741	897.500	864.300			
N.N.	2024 (5 Jahre)	3.700.000	3,50%		64.750	61.667	3.515.000	3.391.700	3.268.400			
N.N.	2025 (5 Jahre)	2.200.000	3,50%				2.163.333	2.090.000	2.016.667			
Schuldenstand (gerundet)				2.190.000	101.000	167.000	7.657.000	7.847.000	7.528.000			

nachrichtlich

Ablösung Kredit/Sondertilgung im Jahr 2026 in Höhe von voraussichtlich 4.300.000 €

2.8 Jahresabschluss 2021



Eigenbetrieb Brigachtaler Bauland

Jahresabschluss 2021

- Bilanz
- Erfolgsrechnung

2.8.1 Bilanz zum 31.12.2021

Aktivseite	Bilanz 2021 EUR	Bilanz 2020 EUR
B. Umlaufvermögen	2.414.260,43	2.208.726,79
I. Vorräte	1.269.798,55	980.082,06
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	1.269.798,55	980.082,06
II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände	32.208,96	477.954,20
1. Forderungen aus Lieferung und Leistung	32.208,96	477.594,24
4. Forderungen an Gemeinde	0,00	359,96
IV. Schecks, Kassenbestand, Guthaben b. Kreditinst.	1.112.252,92	750.690,53
Liquide Mittel Sonderkasse	1.112.252,92	750.690,53
Bilanzsumme	2.414.260,43	2.208.726,79

Passivseite	Bilanz 2020 EUR	Bilanz 2019 EUR
A. Eigenkapital	833.731,87	552.998,87
I. Stammkapital	15.000,00	15.000,00
III. Gewinn/Verlust	818.731,87	537.998,87
E. Verbindlichkeiten	1.580.528,56	1.655.727,92
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.265.250,00	1.337.550,00
4. Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	315.278,56	318.177,92
8. Verbindlichkeiten aus Kassenvorgriff (Gemeinde)	-	-
Bilanzsumme	2.414.260,43	2.208.726,79

2.8.2 Erfolgsrechnung zum 31.12.2021

Nr.	Erfolgsrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Rechnungs- ergebnis 2021	Ansatz 2021	Rechnungs- ergebnis 2020
		EUR	EUR	EUR
		1	2	3
1.	Umsatzerlöse			
	30100000 Erlöse aus Verkauf	827.984,21	940.800	1.808.888,91
	Summe Umsatzerlöse	827.984,21	940.800	1.808.888,91
2.	Bestandsveränderungen			
	37210000 Bestandsveränderungen	289.716,49	1.841.700	-563.658,36
	Summe Bestandsveränderungen	289.716,49	1.841.700	-563.658,36
3.	Aktivierete Eigenleistungen			
	Summe aktivierete Eigenleistungen	0,00	0	0,00
4.	Sonstige betriebliche Erträge			
	Summe sonstige betriebliche Erträge	0,00	0	0,00
	Summe betriebliche Erträge	1.117.700,70	2.782.500	1.245.590,51
5.	Materialaufwand			
a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren			
	42002001 Grunderwerb	190.360,14	1.871.700	143.898,74
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen			
	43002001 Aufwand für Planung/Bebauungspläne	5.589,81	50.000	38.901,03
	43002002 Aufwand für Erschließungsmaßnahmen	328.818,76	176.000	20.069,36
	43003000 Aufwand für Umsetzungsmaßnahmen	0,00	617.500	444.912,50
	Summe Materialaufwand	524.768,71	2.715.200	647.781,63
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen			
	44000200 Personal-/Sachkostenersatz an Gemeindehaushalt	41.887,02	64.000	50.582,15
	44002007 Sachverständigen- und Gerichtskosten	3.593,05	0	7.316,79
	44002008 EDV-Aufwendungen	3,60	0	7,20
	Summe sonstige betriebliche Aufwendungen	45.483,67	64.000	57.906,14
	Summe betriebliche Aufwendungen	570.252,38	2.879.200	705.687,47
11.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			
	36100000 Zinserträge von Gemeinde	0,00	0	360
	Summe sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	360
	Summe Finanzerträge	0,00	0	360
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
	45100000 Zinsaufwendungen an Gemeinden	0,00	0	94,86
	45300000 Zinsaufwendungen an Dritte	1.715,32	3.300	1.809,31
	Summe Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.715,32	3.300	1.904,17
	Summe Finanzaufwendungen	1.715,32	3.300	1.904,17
14.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	545.733,00	0	537.998,87
	Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-)	545.733,00	0	537.998,87

3 Eigenbetrieb Wasserversorgung Brigachtal



Eigenbetrieb Wasserversorgung Brigachtal

Wirtschaftsplan 2023

- Erfolgsplan
- Liquiditätsplan
- Entwicklung der Liquidität
- Investitionsmaßnahmen
- Schuldenübersicht
- Jahresabschluss 2021

3.1 Wirtschaftsplan



Wirtschaftsplan 2023 für den Eigenbetrieb Wasserversorgung Brigachtal

Der Gemeinderat hat in seiner Sitzung vom 13.12.2022 aufgrund des § 14 Eigenbetriebsgesetz und der neuen Eigenbetriebsverordnung vom 1. Oktober 2020 (GBI. S. 827) den Wirtschaftsplan gem. EigB-HGB wie folgt beschlossen:

§ 1 Wirtschaftsplan

Der Wirtschaftsplan wird wie folgt festgesetzt

1. im Erfolgsplan mit den folgenden Beträgen	EUR
1.1 Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge von	608.500
1.2 Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen von	-566.500
1.3 Veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2) von	42.000

2. im Liquiditätsplan mit den folgenden Beträgen	
2.1 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit von	608.500
2.2 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit von	-420.100
2.3 Zahlungsmittelüberschuss /-bedarf des Liquiditätsplans (Saldo aus 2.1 und 2.2) von	188.400
2.4 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von	0
2.5 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von	-740.100
2.6 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5) von	-740.100
2.7 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6) von	-551.700
2.8 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	707.200
2.9 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	-104.800
2.10 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9) von	602.400
2.11 Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands, Saldo des Liquiditätsplans (Saldo aus 2.7 und 2.10) von	50.700

§ 2 Kreditaufnahmen

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen wird festgesetzt auf **507.200 €**

§ 3 Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf **113.000 €**

Brigachtal, 13.12.2022


 Michael Schmitt
 Bürgermeister

3.2 Vorbericht

Der Eigenbetrieb „Wasserversorgung Brigachtal“ ist ein wirtschaftliches Unternehmen der Gemeinde Brigachtal ohne eigene Rechtspersönlichkeit im Sinne des Eigenbetriebsgesetzes Baden-Württemberg vom 17. Juni 2020 (GBl. S. 403) in ihrer jeweils gültigen Fassung.

Der Betrieb existiert seit 01.01.1998 und wurde mit Gemeinderatsbeschluss vom 11.11.1997 gegründet. Zum 01.01.2012 wurde die Satzung des Eigenbetriebs geändert und der Ausschluss der Gewinnerzielungsabsicht beschlossen. Ab dem Jahr 2012 handelt es sich daher bei der Wasserversorgung Brigachtal um einen Gewerbebetrieb.

Verwaltungsorgane des Eigenbetriebs sind der Gemeinderat und der Bürgermeister. Betriebsleiter für den kaufmännischen Bereich ist der Fachbedienstete für das Finanzwesen, Betriebsleiter für den technischen Bereich ist der Leiter des Bauamtes.

Das Rechnungswesen des Eigenbetriebs wird mit der Software „SAP Smart“, Rechnungslegung Eigenbetriebsrecht nach HGB beim kommunalen Rechenzentrum Komm.ONE abgewickelt. Die Vorschriften des Eigenbetriebsgesetzes Baden-Württemberg und der dazu erlassenen Eigenbetriebsverordnung werden angewandt.

Der Eigenbetrieb Wasserversorgung Brigachtal versorgt die Grundstücke mit Wasser. Das Wasser wird aus eigenen Brunnen (Tiefbrunnen Oberried I und II, Tiefbrunnen Überauchen) und Quellen (Hetzel- und Bondelquelle) gewonnen. Die Speicherung des Wassers erfolgt in eigenen Hochbehältern (HB Sallen, HB Überauchen), die zusammen eine Speicherkapazität von ca. 1.800 m³ haben. Das Leitungsnetz hat eine Länge von rund 74 km. Hierbei entfallen 8 km auf Förderleitungen, 44 km auf Verteilerleitungen und 21 km auf Hausanschlussleitungen.

Rückblick auf das Wirtschaftsjahr 2021

Die Gewinn- und Verlustrechnung 2021 hat mit einem Gewinn von 90.425,59 € (Vorjahr 51.104 €) abgeschlossen. Mit Gemeinderatsbeschluss vom 19.07.2022 werden davon 45.212,79 € an den Gemeindehaushalt abgeführt.

Die Erlöse sanken um 24.402 €. Der Materialaufwand sank ebenfalls um 50.556 €. Insgesamt resultiert die Veränderung zum Vorjahr im Wesentlichen aus den geringeren Kosten bei der Unterhaltung (40 T€), Stromkosten (3 T€), Konzessionsabgabe (3 T€), das Wasserentnahmeentgelt (2 T€) sowie den sonstigen betrieblichen Aufwendungen (26 T€). Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen ergeben sich größtenteils aus minderen Personal- und Sachkostenerstattungen an den Gemeindehaushalt.

Die abgerechneten Wasserabgabemengen beliefen sich im Geschäftsjahr 2021 auf 234.197 m³ (im Vorjahr 279.977 m³).

Die Abrechnung des Jahres 2021 ist wieder auf den durchschnittlichen Wert gestiegen. Im Vorjahr musste aufgrund der Änderung des Umsatzsteuersatzes von 7% auf 5% (Corona-Pandemie) die Abrechnung zum Jahresende hochgerechnet werden.

Trotz intensiver Suche von Rohrbrüchen und deren Behebung sind Wasserverluste unvermeidbar. Insgesamt beliefen sich die Rohrverluste auf 46.796 m³. Das sind 16,65 % der geförderten Wassermenge (280.993 m³) und liegt über dem Durchschnitt der letzten Jahre. Der durchschnittliche Wasserverlust über zehn Jahre betrug ca. 33.204 m³ jährlich oder 12,05 %.

Situation des Jahres 2022

Insgesamt bewegen sich die Unterhaltungskosten für das Rohrnetz und die Anlagen im Rahmen der Planansätze und liegen zum Jahresende teilweise eher unter den Plansummen. Ebenso sind auch bei den sonstigen betrieblichen Aufwendungen keine Abweichungen zu verzeichnen. Auf der Einnahmenseite liegt man ebenfalls im Bereich der geplanten Zahlen.

Die Kosten für die Wasserleitung zwischen dem Pumpwerk Oberried und dem neuen Wasserwerk Schabelwiesen sind auf die Jahre 2021 und 2022 hälftig verteilt. Durch den früheren Baubeginn der Maßnahme im Juni 2021 (geplant war Oktober) konnte die Leitung bis auf die Anschlüsse im Jahr 2021 fertiggestellt werden. Die Schlussabrechnung wird in 2022 erfolgen, so dass die geplante Kreditaufnahme von 120.800 € noch Ende 2022 erfolgen soll.

Die Gewinnabführung aus dem Jahr 2021 wurde im Jahr 2022 vollzogen.

Die bisher geförderte Wassermenge ist im Vergleich zum Vorjahr mit Stand Oktober angestiegen. Inwieweit dies mit dem Verbraucherverhalten im vergangenen Jahr oder aber mit weniger Wasserverlust durch Rohrbrüche zusammenhängt, kann erst nach der Abrechnung und Ablesung der Wasserverbräuche analysiert werden. Mit steigenden Einwohnerzahlen ist jedoch eine tendenzielle Zunahme des Gesamtwasserverbrauchs erkennbar.

Wirtschaftsjahr 2023

Das Volumen der Erträge beträgt 608.500 € (Vorjahr 525.600 €) und der Aufwendungen 566.500 € (Vorjahr 483.600 €). Die Ausgaben und Einnahmen in den Unterabschnitten bewegen sich auf Vorjahresniveau. Die Planansätze für die Suche von Rohrbrüchen und deren Behebung sind im Vorjahr etwas angehoben worden. Diese Planansätze wurden im Wirtschaftsjahr 2023 übernommen. Der Gewinn ist mit 42.000 € prognostiziert. Die Wasserverbrauchsgebühr wurde überprüft und kalkuliert. Die Gebühr für Wasser muss leicht angehoben werden und beträgt netto 1,98 €/m³ (vorher 1,87 €/m³). Diese Erhöhung ist auf die derzeitige Energiekrise, höheren Betriebskosten und Personalaufwendungen zurückzuführen.

Neben der Wasserverbrauchsgebühr wird eine Grundgebühr erhoben. Diese soll dazu dienen, die verbrauchsunabhängigen Fixkosten, die durch die ständige Vorhaltung einer betriebsbereiten öffentlichen Einrichtung entstehen, in Abhängigkeit von der in Anspruch genommenen Vorhalteleistung auf die Gebührenpflichtigen zu verteilen. In der Gebührenkalkulation werden die Grundgebühren mit den reinen Zählerkosten und mit Fixkostenanteilen von 20 % (Empfehlung des Gemeindetags Baden-Württemberg 25 – 30 %) berechnet.

Die Grundgebühr richtet sich nach der Zählergröße. Seit 2016 wurde beim turnusmäßigen Wechsel der Zähler Q3=4 (Zähler der meisten Anschlussnehmer) auf eine neue Zählerbauart umgestellt. Die betroffenen Zähler wurden inzwischen fast alle ausgetauscht. Bei den neuen Zählern werden künftig nur noch die Messeinheiten und nicht mehr der ganze Zähler ausgewechselt. Dies macht sich durch niedrigere Kosten für diese Zähler und somit in der Grundgebühr bemerkbar. Für die verschiedenen Zählergrößen wurde die Grundgebühr pro Monat kalkuliert.

Zähler	ab 01.01.2022 monatlich	bis 31.12.2021 monatlich
QN 2,5 / Q3 = 4	1,99 €	2,20 €
QN 6 / Q3 = 10	4,98 €	5,51 €
QN 10 / Q3 = 16	7,97 €	8,82 €

Die Abschreibungen betragen 134.900 € (Vorjahr 124.300 €). In den Personalaufwendungen ist neben dem Wassermeister eine weitere Stelle von 100% als Unterstützung eingeplant. Nach derzeitigem Stand wird geschätzt, dass diese Stelle mit rund 70% für den Gemeindehaushalt arbeiten wird. Der Zeitaufwand wird anhand von Zeitaufschrieben abgerechnet und ist in den sonstigen betrieblichen Erträgen als geplant. Die Zinsen steigen leicht an und betragen für das Wirtschaftsjahr 11.500 €.

Das Volumen des **Liquiditätsplans** beträgt 740.100 € (Vorjahr 586.300 €). Aus dem Jahresabschluss 2022 wird ein Gewinnanteil für den Gemeindehaushalt mit 17.700 € erwartet. Die Buchung in den Gemeindehaushalt wird in 2023 vollzogen.

Der Wirtschaftsplan enthält Auszahlungen für die Erschließung potentieller Neubaugebiete. Der Bau des gemeinsamen Wasserwerks - Interkommunale Zusammenarbeiten (IKZ) -, ist besonders förderungswürdig und wird mit insgesamt 1,2 Mio. € bezuschusst. Die Beteiligung für das Wirtschaftsjahr 2023 ist in Höhe von 600.000 € (zweite Abschlagszahlung) sowie mit einer Förderung von 200.000 € eingeplant.

Es sind der Einbau einer Fernwirktechnik von 25.000 €, Austausch eines Arsen Filters im Tiefbrunnen Überauchen, das Herstellen von Zaunanlagen im Tiefbrunnen „Großes Tal“ und an der Bondelquelle geplant.

Die Tilgung im Wirtschaftsjahr 2023 beträgt 75.600 € (Vorjahr 71.600 €). Durch die Planung eines Kredits von 507.200 € wird der Darlehensstand zum 31.12.2023 voraussichtlich 1.749.900 € (31.12.2021: 1.318.300 €) betragen.

Finanzplanung und Investitionen

Die **Finanzplanung** für die Jahre 2024 – 2026 sieht in den kommenden Jahren u.a. Ausgaben für den Bau des gemeinsamen Wasserwerks Schabelwiesen in interkommunaler Zusammenarbeit (IKZ) mit der Stadt Bad Dürkheim, die Erschließung von möglichen weiteren Baugebieten (derzeit sind nur noch wenige kommunale Bauplätze vorhanden), und die Sanierung des Rohrnetzes in verschiedenen Gemeindestraßen (Arenbergstraße, Öschleweg und Schützenstraße) vor. Bei diesen umfangreichen Investitionen ist es unumgänglich für die Finanzierung neue Kredite aufzunehmen. Was dann neben den steigenden Abschreibungen letztlich auch Gebührenerhöhungen mit sich bringen wird.

Die Aufwendungen für die Sanierung der Arenbergstraße 14-34, Öschleweg und Teilstück Schützenstraße 7-35 sind mit Gemeinderatsbeschluss jeweils um ein Jahr in die Jahre 2024 bis 2026 verschoben worden.

Die Fertigstellung des Wasserwerks hat sich ebenfalls um 1 Jahr verschoben und wird voraussichtlich im Wirtschaftsjahr 2024 erfolgen.

Wasserwerk Schabelwiesen

Die Stadt Bad Dür rheim konzipiert ihr Wasserwerk Schabelwiesen in einem Neubau beim jetzigen Standort an der alten Bundesstraße. Eine Ultrafiltrationsanlage wird Kernstück in der neuen Anlage sein. Zusätzlich wird das Trinkwasser aus dem Tiefbrunnen Entenfang zukünftig im neuen Wasserwerk enthärtet. Die Gemeinde Brigachtal schließt sich mit ihrer Wasserversorgung diesem Projekt an und wird einen Wasserverbund mit dem Tiefbrunnen Oberried herstellen. Die IKZ mit der Stadt Bad Dür rheim wird über eine öffentlich-rechtliche Vereinbarung geregelt. Der Verbund wird zum einen die gemeinsame Wasserenthärtung ermöglichen und zum anderen eine Notwasserversorgung gewährleisten. Eine grobe Kostenschätzung sieht ca. 2,2 – 2,3 Mio. € als Anteil für die Wasserversorgung Brigachtal vor. Dieser Betrag wurde verteilt über 3 Jahre in den Wirtschaftsplan aufgenommen.

Die Vorteile einer zentralen Enthärtung für Mensch und Umwelt sind:

- Verringerung von Chemikalien durch verminderten Einsatz von Tensiden und Kalkschutzmitteln. Dadurch Einsparungen im Haushalt und der Fracht auf die Kläranlage
- Verringerter Energiebedarf für die Warmwasseraufbereitung
- Erhöhung der Lebensdauer von Armaturen und Warmwassergeräten
- Erhöhter Komfort bei Pflege und Wartung, Vermeidung von Kalkflecken
- Verminderung von Korrosionen in der Hausinstallation
- Nitratreduktion als Nebeneffekt

Weitere Vorteile und Kosteneinsparungen für den Verbraucher werden sein:

- Einsparung von Wasch- und Reinigungsmittel
- Einsparung von Regeneriersalz (Spülmaschine)
- Niedrigerer Energie- /Wasserverbrauch
- geringere Wartung (Warmwasser)

Auch bei einer interkommunalen Zusammenarbeit mit der Stadt Bad Dür rheim im Bereich Wasserwerk werden die Ortsnetze nach wie vor unabhängig voneinander und in der Zuständigkeit der jeweiligen Kommune betrieben.

Zusammenfassung und Ausblick

Die Finanzierung des Eigenbetriebs Wasserversorgung ist solide und gesichert. Durch die im Jahr 2012 eingeführte Gewinnerzielung ist das Eigenkapital in den vergangenen Jahren gestiegen und der Schuldenstand konnte bisher in großem Maße abgebaut werden. Die anstehenden Teilsanierungen im Bereich Rohrnetz und auch der Wasserverbund sind daher zu bewältigen. Die Wasserenthärtung und Wasseraufbereitung in interkommunaler Zusammenarbeit mit der Stadt Bad Dür rheim zu bauen und mit dem neuesten Stand der Technik zu betreiben, wird den Eigenbetrieb nachhaltig stärken und verbessern.

Brigachtal, 13.12.2022



Michael Schmitt
Bürgermeister



Martina Enderlein
kaufmännische Betriebsleitung



Patrick Lutz
technische Betriebsleitung

3.3 Erfolgsplan

Ifd. Nr.		Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Finanzplanung		
						2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Umsatzerlöse	509.727,72	513.600	553.000	645.800	751.700	757.300
4	+	sonstige betriebliche Erträge	18.857,96	12.000	55.500	55.500	57.500	57.500
5	-	Materialaufwand	77.734,25-	107.800-	126.800-	187.000-	262.200-	266.500-
5a	-	Aufwendungen Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	73.323,25-	100.800-	116.800-	177.000-	252.200-	256.500-
5b	-	Aufwendungen für bezogene Leistungen	4.411,00-	7.000-	10.000-	10.000-	10.000-	10.000-
6	-	Personalaufwand	64.087,70-	65.400-	134.300-	135.000-	135.500-	136.500-
6a	-	Löhne und Gehälter	49.631,70-	51.000-	119.900-	120.600-	121.100-	122.100-
6b	-	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	14.456,00-	14.400-	14.400-	14.400-	14.400-	14.400-
7	-	Abschreibungen	124.327,62-	124.300-	134.900-	161.200-	171.600-	162.300-
7a	-	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	124.327,62-	124.300-	134.900-	161.200-	171.600-	162.300-
8	-	sonstige betriebliche Aufwendungen	127.171,81-	156.400-	137.900-	126.400-	128.400-	128.400-
11	+	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	74,46	0	0	0	0	0
	+	davon aus verbundenen Unternehmen	74,46	0	0	0	0	0
13	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	7.178,40-	8.700-	11.500-	28.600-	48.400-	58.000-
14	-	Steuern von Einkommen und Ertrag	34.484,96-	20.700-	20.700-	20.700-	20.700-	20.700-
15	=	Ergebnis nach Steuern	93.675,40	42.300	42.400	42.400	42.400	42.400
16	-	sonstige Steuern	198,43-	300-	400-	400-	400-	400-
17	=	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	93.476,97	42.000	42.000	42.000	42.000	42.000

3.4 Liquiditätsplan

Ifd. Nr.		Liquiditätsplan einschließlich Finanzierung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Finanzplanung		
			2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7
1	+	Einzahlungen von Kunden für den Verkauf von Erzeugnissen, Waren und Dienstleistungen	592.716,98	525.600	608.500	0	701.300	809.200	814.800
2	+	Sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	48,23	0	0	0	0	0	0
4	=	Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 3)	592.765,21	525.600	608.500	0	701.300	809.200	814.800
5	-	Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte	308.438,92-	329.600-	399.000-	0	448.400-	526.100-	531.400-
6	-	Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	198,43-	300-	400-	0	400-	400-	400-
7	-	Ertragsteuerzahlungen	23.057,96-	20.700-	20.700-	0	20.700-	20.700-	20.700-
8	=	Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 5 bis 7)	331.695,31-	350.600-	420.100-	0	469.500-	547.200-	552.500-
9	=	Zahlungsmittelüberschuss /-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo 4 und 8)	261.069,90	175.000	188.400	0	231.800	262.000	262.300
16	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	0,00	0	0	0	0	0	0
18	-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	1.646.131,36-	497.000-	740.100-	0	649.300-	423.200-	1.196.200-
21	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 17 bis 20)	1.646.131,36-	497.000-	740.100-	0	649.300-	423.200-	1.196.200-
22	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 16 und 21)	1.646.131,36-	497.000-	740.100-	0	649.300-	423.200-	1.196.200-
23	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 9 und 22)	1.385.061,46-	322.000-	551.700-	0	417.500-	161.200-	933.900-

Ifd. Nr.		Liquiditätsplan einschließlich Finanzierung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Finanzplanung		
			2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7
26	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten bei Dritten	1.030.000,00	120.800	507.200	0	550.000	330.400	1.000.000
27	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen	31.082,36	14.000	0	0	0	58.300	154.300
29	+	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen Dritter	0,00	100.000	200.000	0	0	0	0
30	=	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29)	1.061.082,36	234.800	707.200	0	550.000	388.700	1.154.300
31	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen ³	0,00	0	17.700-	0	17.700-	17.700-	17.700-
33	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten gegenüber Dritten	178.583,42-	71.600-	75.600-	0	72.500-	90.800-	99.000-
37	-	Gezahlte Zinsen	9.371,35-	8.700-	11.500-	0	28.600-	48.400-	58.000-
38	=	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 31 bis 37)	187.954,77-	80.300-	104.800-	0	118.800-	156.900-	174.700-
39	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss-/bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 30 und 38)	873.127,59	154.500	602.400	0	431.200	231.800	979.600
40	=	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nummern 23 und 39)	511.933,87-	167.500-	50.700	0	13.700	70.600	45.700

³ Die Gewinnabführung ist bereits im Liquiditätsplan berücksichtigt

3.5 voraussichtliche Entwicklung der Liquidität

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten ¹⁾	Liquiditätsplan				Finanzplan		
		Vorjahr	Wirtschaftsjahr		Wirtschaftsjahr	Wirtschaftsjahr		
		2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR		
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ²⁾	13.342						
2a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn							
2b	+ Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere							
2c	+ Forderungen aus organisationsbedingten Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde							
3a	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn							
3b	- Verbindlichkeiten aus organisationsbedingten Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde							
4	= liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn	13.342						
5	- mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§ 2 Absatz 4 EigBVO-HGB)	0						
6	+/- veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 2 i. V. m. Anlage 2 Nummer 40 EigBVO-HGB) ⁴⁾	12.500	68.400 ⁴⁾	31.400	88.300	63.400		
7	= voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende	25.842	93.142	124.542	212.842	276.242		
8	- davon für bestimmte Zwecke gebunden ⁵⁾	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100		
9	= vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	24.742	92.042	123.442	211.742	275.142		

1. Die Zeile 8 (Gesamtsumme der gebundenen Mittel) kann bedarfsgerecht weiter unterteilt werden.
 2. Aus der Liquiditätsrechnung (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 48 direkte Methode bzw. Nr. 52 indirekte Methode EigBVO-HGB).
 3. Die Kreditermächtigung gilt weiter, bis der Beschluss über den Wirtschaftsplan für das übernächste Jahr gefasst ist (vgl. § 12 Absatz 4 EigBG i. V. m. § 87 Absatz 3 GemO).
 4. Sofern verfügbar sollen in Spalte 1, statt der veranschlagten Änderung des Finanzierungsmittelbestands, aktuelle Prognosewerte aufgenommen werden.
 5. Hierunter können z.B. auch Rückstellungen fallen.

⁴ Die Gewinnabführung ist nicht in der vorauss. Entwicklung der Liquidität eingerechnet, da diese zum jeweiligen Jahresabschluss beschlossen wird.

3.6 Investitionsmaßnahmen

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen	Gesamtangaben zur Maßnahme-nachrichtl.-EUR	Bisher finanziert	Mittel-übertragungen aus 2021	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
73110000002: Wasserversorgungsbeiträge											
	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	31.082,36-	14.000-	0	0	0	58.300-	154.300-
	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	31.082,36-	14.000-	0	0	0	58.300-	154.300-
	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	31.082,36-	14.000-	0	0	0	58.300-	154.300-
	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
73110000003: Wasserversorgungsleitung Rathausstraße											
	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	177,07	0	0	0	0	0	0
	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	177,07	0	0	0	0	0	0
	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	177,07	0	0	0	0	0	0
	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	177,07	0	0	0	0	0	0
73110000006: Erschließung Bromenäcker II											
	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	5.588,23	0	0	0	0	0	0
	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	5.588,23	0	0	0	0	0	0
	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	5.588,23	0	0	0	0	0	0
	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	5.588,23	0	0	0	0	0	0

Ifd. Nr.	Investitionsmaßnahmen	Gesamtangabe n zur Maßnahme. -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert	Mittel- übertragungen aus 2021	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
731100000007: Zaunanlage Bondelquelle											
=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0,00	0	20.000	0	0	0	0
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	20.000	0	0	0	0
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	20.000	0	0	0	0
=	Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	0,00	0	20.000	0	0	0	0
731100000008: TB Großes Tal											
=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0,00	0	18.000	0	0	0	2.500
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	18.000	0	0	0	2.500
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	18.000	0	0	0	2.500
=	Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	0,00	0	18.000	0	0	0	2.500
Erläuterungen:											
2023 – Zaunanlage WSG – 18.000 €											
2026 – Telefonanlage LWL – 2.500 €											
731100000011: HB Sallen											
=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	2.500
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	2.500
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	2.500
=	Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	2.500
Erläuterungen:											
2026 – Telefonanlage LWL – 2.500 €											

Ifd. Nr.	Investitionsmaßnahmen	Gesamtangabe n zur Maßnahme. -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Mittel- übertragungen aus 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	VE 2023 EUR	Planung 2024 EUR	Planung 2025 EUR	Planung 2026 EUR
731100000018: Wasserwerk IKZ Bad Dürnheim											
	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0,00	100.000-	200.000-	0	0	0	0
	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	516.893,59-	0	0	0	0	0	0
	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	516.893,59-	100.000-	200.000-	0	0	0	0
	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	1.619.257,67	450.000	600.000	0	216.000	0	0
	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	1.619.257,67	450.000	600.000	0	216.000	0	0
	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	1.102.364,08	350.000	400.000	0	216.000	0	0
	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	1.619.257,67	450.000	600.000	0	216.000	0	0
731100000030: Speicherungsanlagen											
	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	205.567	14.567	0	14.566,66	0	0	0	0	0	191.000
	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	205.567	14.567	0	14.566,66	0	0	0	0	0	191.000
	= Saldo aus Investitionstätigkeit	205.567	14.567	0	14.566,66	0	0	0	0	0	191.000
	= Gesamtkosten der Maßnahme	205.567	14.567	0	14.566,66	0	0	0	0	0	191.000
731100000031: Geräteausstattung allgemein											
	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	0	0,00	5.000	30.000	0	5.000	5.000	5.000
	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	5.000	30.000	0	5.000	5.000	5.000
	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	5.000	30.000	0	5.000	5.000	5.000
	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	0,00	5.000	30.000	0	5.000	5.000	5.000

Erläuterungen:
 Geräte allgemein: 5.000 €
 Einbau Fernwirktechnik: 25.000 €

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen	Gesamtangabe n zur Maßnahme. -nachrichtl.- EUR	1	2	Mittel- übertragungen aus 2021	3	4	5	6	7	8	9	10
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
731100000032: Rohrnetz allgemein													
=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	2.521,01	0	42.000	22.100	428.300	418.200	428.300	418.200	995.200
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	2.521,01	0	42.000	22.100	428.300	418.200	428.300	418.200	995.200
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	2.521,01	0	42.000	22.100	428.300	418.200	428.300	418.200	995.200
=	Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	2.521,01	0	42.000	22.100	428.300	418.200	428.300	418.200	995.200

Erläuterungen:

	2023	2024	2025	2026
Rohrnetz allgemein				
Arenbergstraße Teilstück		125.500 €		
Öschleweg		11.700 €	66.300 €	
Schützenstraße Teilstück			22.500 €	128.000 €
Auf der Leimgrube				164.400 €
An der Kälberweid				193.500 €
Haselweg				62.300 €
Kiefernweg				47.300 €
Viktor von Scheffelstraße				163.400 €
Rathausstraße				36.600 €
Auweg				50.000 €
Steigsstraße Teilstück				47.300 €
Schillerstraße				24.000 €
geplante Baugebiete	22.100 €	291.100 €	329.400 €	78.400 €
Summe	22.100 €	428.300 €	418.200 €	995.200 €

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen	Gesamtangabe n zur Maßnahme. -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Mittel- übertragungen aus 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	VE 2023 EUR	Planung 2024 EUR	Planung 2025 EUR	Planung 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
731100000033: Gewinnungsanlagen allgemein											
=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	0	0,00	0	50.000	0	0	0	0
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	50.000	0	0	0	0
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	50.000	0	0	0	0
=	Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	0,00	0	50.000	0	0	0	0

Erläuterungen:

TB Überauchen, Arsen Filter: 50.000 €

unterhalb Wertgrenze:											
=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	4.020,72	0	0	0	0	0	0
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	4.020,72	0	0	0	0	0	0
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	4.020,72	0	0	0	0	0	0
=	Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	4.020,72	0	0	0	0	0	0

3.7 Schuldenübersicht

ZUSAMMENSTELLUNG DER EINZELDARLEHEN										Eigenbetrieb Wasserversorgung 2024 - 2026		
Bezeichnung des Kreditinstituts	Jahr der Aufnahme	Ursprüngl. Betrag EUR	Zinssatz Festschr. bis	Schuldenstand 2023			2024 31.12. EUR	2025 31.12. EUR	2026 31.12. EUR			
				01.01. EUR	Zinsen EUR	Tilgung EUR				31.12. EUR		
Kredite vom Kreditmarkt												
DZ Hyp 3308946700	2018 12/2023	100.000	0,42% 12/2023	20.000	63	20.000	0					
DZ Hyp 3323076400 voraussichtl. Laufzeit	2019 12/2029	65.000	0,45% 12/2029	45.500	197	6.500	39.000	26.000	19.500			
DZ Hyp AG 3219770900	2005 06/2026	115.000	3,74% 06/2026	20.125	699	5.750	14.375	2.875	0			
DZ Hyp AG 3322599600 voraussichtl. Laufzeit	2019 12/2049	130.000	0,29% 06/2029	116.780	335	4.407	112.373	103.559	99.153			
DKB 6705275409	2021 06/2051	1.030.000	0,61% 06/2051	995.084	6.017	34.916	960.168	890.336	855.420			
N.N.	12/2022 ⁵ (30 Jahre)	120.800	3,50%	120.800	4.228	4.027	116.773	108.720	104.693			
Umschuldung												
Neuaufnahmen												
N.N.	12/2023 (30 Jahre)	507.200	3,50%				507.200	473.387	456.480			
N.N.	12/2024 (30 Jahre)	550.000	3,50%					531.667	513.333			
N.N.	12/2025 (30 Jahre)	330.400	3,50%					330.400	319.387			
N.N.	12/2026 (30 Jahre)	1.000.000	3,50%						1.000.000			
Schuldenstand (gerundet)				1.318.300	11.500	75.600	1.749.900	2.466.900	3.368.000			

⁵ Die Kreditaufnahmen können im Jahr 2023 vollzogen werden. Gemäß § 87 (3) GemO gilt die Kreditermächtigung weiter, bis die Haushaltssatzung für das übernächste Jahr (also 2024) erlassen ist.

3.8 Stellenplan

Laufbahngruppe und Amtsbezeichnung	Besoldungs- gruppe	Insgesamt	darunter				Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2022	Vermerke, Erläuterungen (z. B. Aufwandsentschädigung)
			mit Zulage	Sonder- schlüssel	Leer- stellen	Stellen 2022		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
II. Sondervermögen mit Sonderrechnungen								
Eigenbetrieb Wasserversorgung								
Entgeltgruppe bzw. Sondertarif	E 6	2,0						

3.9 Jahresabschluss Jahr 2021



Eigenbetrieb Wasserversorgung Brigachtal

Jahresabschluss 2021

- Bilanz
- Erfolgsrechnung
- Anlagengitter
- Übersicht über die Ertragszuschüsse

Wasserversorgung Brigachtal

Bilanz zum 31. Dezember 2021

Aktivseite		31.12.2021	31.12.2020
	€	€	€
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		153,39	153,39
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	3.127,00		3.127,00
2. Gewinnungsanlagen	217.093,32		236.253,45
3. Verteilungsanlagen	1.134.140,53		1.226.918,24
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung	43.942,29		50.895,69
5. Anlagen im Bau	1.198.146,43		18.410,58
		<u>2.596.449,57</u>	<u>1.535.604,96</u>
		2.596.602,96	1.535.758,35
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		22.741,32	13.692,68
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	229.722,04		202.416,39
2. Forderungen an die Gemeinde	13.854,11		84.149,60
3. Sonstige Vermögensgegenstände	519,96		604,97
		<u>244.096,11</u>	<u>287.170,96</u>
C. Rechnungsabgrenzungsposten		73,91	73,91
		<u>2.863.514,30</u>	<u>1.836.695,90</u>

Wasserversorgung Brigachtal

Bilanz zum 31. Dezember 2021

Passivseite	31.12.2021		31.12.2020
	€	€	€
A. Eigenkapital			
I. Stammkapital		290.000,00	290.000,00
II. Rücklagen			
Allgemeine Rücklage		510.859,40	510.859,40
III. Gewinn			
Gewinn aus Vorjahren	516.026,77		464.923,21
Jahresgewinn	90.425,59		51.103,56
		<u>606.452,36</u>	<u>516.026,77</u>
		1.407.311,76	1.316.886,17
B. Empfangene Ertragszuschüsse		0,00	124,50
C. Rückstellungen			
1. Steuerrückstellungen	12.656,00		1.229,00
2. Sonstige Rückstellungen	14.333,00		18.483,00
		<u>26.989,00</u>	<u>19.712,00</u>
D. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.269.061,48		417.644,90
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	144.612,20		69.452,96
3. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde	12.710,24		12.037,00
4. Sonstige Verbindlichkeiten	2.829,62		838,37
		<u>1.429.213,54</u>	<u>499.973,23</u>
		<u>2.863.514,30</u>	<u>1.836.695,90</u>

Wasserversorgung Brigachtal

Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2021
(01.01. bis 31.12.)

	2021		2020	
	€	€	€	€
1. Umsatzerlöse			528.585,68	552.987,96
2. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	67.558,39			76.239,86
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>88.883,26</u>			<u>130.757,45</u>
		156.441,65		206.997,31
3. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	49.631,70			50.375,77
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung davon für Altersversorgung € 4.421,07; i.Vj. € 4.275,82	<u>14.456,00</u>			<u>14.336,44</u>
		64.087,70		64.712,21
4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögens-		124.327,62		127.405,63
5. sonstige betriebliche Aufwendungen		<u>51.515,79</u>		<u>77.409,26</u>
			396.372,76	476.524,41
6. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			74,46	291,36
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen			<u>7.178,40</u>	<u>7.047,23</u>
8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit			125.108,98	69.707,68
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		34.484,96		18.264,24
10. Sonstige Steuern		<u>198,43</u>		<u>339,88</u>
			<u>34.683,39</u>	<u>18.604,12</u>
11. Jahresgewinn			<u><u>90.425,59</u></u>	<u><u>51.103,56</u></u>
<u>Nachrichtlich</u>				
Verwendung des Jahresgewinns:				
zur Abführung an den Haushalt der Gemeinde				45.212,79
auf neue Rechnung vorzutragen				45.212,80

DSK

Wasserversorgung Brigachtal

Anlage zum Anhang

Übersicht über die Entwicklung des Anlagevermögens im Wirtschaftsjahr 2021
(01.01. bis 31.12.)

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwerte		Kennzahlen													
	Stand 01.01.2021	Zugang	Abgang	Umbuchung	Stand 31.12.2021	Stand 01.01.2021	Abschrei- bungen im Wirtschafts- jahr	angesamelte Abschreibungen auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge -/-	Stand 31.12.2021	Stand 31.12.2021	Stand 31.12.2020	%	%	Rest- buch- wert											
															€	€	€	€	€	€	€	€			
1	€	2	€	3	€	4	€	5	€	6	€	7	€	8	€	9	€	10	€	11	€	12	13	14	
I. Immaterielle Vermögensgegenstände Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte u.ä. Rechte sowie Lizenzen an solchen Rechten	153,39		-/-		153,39	0,00			0,00	153,39		0,00		153,39				0,00	153,39					0,00	100,00
II. Sachanlagen	3.127,00				3.127,00	0,00			0,00	3.127,00		0,00		3.127,00				0,00	3.127,00					0,00	100,00
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	1.038.041,09				1.038.041,09	801.787,64			19.160,13	820.947,77				217.093,32				236.253,45						1,85	20,91
2. Wassergewinnungsanlagen	1.258.309,57				1.258.309,57	1.075.127,94			31.713,79	1.106.841,73				151.467,84				183.181,63						2,52	12,04
3. Verteilungsanlagen	3.911.213,93				3.902.083,65	2.867.739,50			66.288,51	2.934.028,01				968.055,64				1.043.474,43						1,70	24,81
a) Speicheranlagen	20.584,00				35.150,66	20.321,82			211,79	20.533,61				14.617,05				262,18						0,60	41,58
b) Leitungsnetz und Hausanschlüsse	124.622,34				124.622,34	73.726,65			6.953,40	80.680,05				43.942,29				50.895,69						5,58	35,26
c) Meßeinrichtungen	18.410,58				1.198.146,43	0,00			-7.586,21	0,00				1.198.146,43				18.410,58						0,00	100,00
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.374.461,90				7.559.634,13	4.838.703,55			124.327,62	4.963.031,17				2.596.602,96				1.535.758,35						1,64	34,35
5. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau																									
Anlagevermögen insgesamt																									

3.9.4 Entwicklung der Ertragszuschüsse

(01.01. bis 31.12.2021)

Anschaffungsjahr		Ursprungsbetrag	01.01.2021	Zugang	Auflösung	31.12.2021
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	Lt.BP	22.020,32	0,00		0,00	0,00
84/90	Lt.BP	5.431,45	0,00		0,00	0,00
85/90	Lt.BP	22.869,06	0,00		0,00	0,00
86/90	Lt.BP	24.210,18	0,00		0,00	0,00
87/90	lt.Abschluss	11.125,71	0,00		0,00	0,00
88/90	dgl.	71.580,86	0,00		0,00	0,00
89/90	dgl.	8.549,82	0,00		0,00	0,00
90	dgl.	33.903,76	0,00		0,00	0,00
91	dgl.	17.034,71	0,00		0,00	0,00
92	dgl.	21.833,19	0,00		0,00	0,00
93	dgl.	7.896,39	0,00		0,00	0,00
94		2.821,31	0,00		0,00	0,00
94	Baugebiet Belli	81.151,22	0,00		0,00	0,00
95	Baugebiet Belli	30.515,94	0,00		0,00	0,00
95		5.236,65	0,00		0,00	0,00
96	Baugebiet Belli	2.146,40	0,00		0,00	0,00
96		1.590,12	0,00		0,00	0,00
97	Baugebiet Belli	2.147,43	0,00		0,00	0,00
97		729,61	0,00		0,00	0,00
99	ON Bilstöckle	34.329,16	0,00		0,00	0,00
2000	WV Beiträge Bildstöckle	6.718,38	0,00		0,00	0,00
2002	WV Beiträge Bildstöckle	2.487,57	124,50		124,50	0,00
E9200		416.329,24	124,50	0,00	124,50	0,00
Hausanschlüsse						
99	HA Beitrag Sturmbühl	1.550,24	0,00		0,00	0,00
2000	HA Ersätze	313,93	0,00		0,00	0,00
2000	HA Ersätze Bildstöckle	310,35	0,00		0,00	0,00
E9200		2.174,52	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Gesamt		418.503,76	124,50	0,00	124,50	0,00

Übersicht über die Entwicklung der aktivisch abgesetzten Ertragszuschüsse im Wirtschaftsjahr 2021

(01.01. bis 31.12.2021)

Anschaffungsjahr		Ursprungsbetrag	01.01.2021	Zugang	Auflösung	31.12.2021
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Landeszuschüsse						
2003	Landeszuschuss Arenbergstraße	10.548,84	5.863,44		266,52	5.596,92
2004	Landeszuschuss Schützenstraße	9.710,23	5.661,55		246,15	5.415,40
E9989		20.259,07	11.524,99	0,00	512,67	11.012,32
Wasserversorgungsbeiträge						
2003	WV Beiträge Haldenacker	5.927,10	3.309,68		150,44	3.159,24
	WV Beiträge Bildstöckle III	10.120,16	5.643,44		256,52	5.386,92
	WV Beiträge	1.544,64	861,52		39,16	822,36
2004	WV Beiträge Bildstöckle III	3.008,33	1.756,86		76,38	1.680,48
	WV Beiträge Haldenacker	5.304,37	3.093,50		134,50	2.959,00
2005	WV Beiträge Bildstöckle III	3.602,53	2.192,89		91,37	2.101,52
	WV Beiträge Haldenacker	2.728,32	1.660,44		69,18	1.591,26
	WV-Beiträge	1.957,14	1.188,44		49,52	1.138,92
2006	WV Beiträge Bildstöckle III	5.340,60	3.425,00		137,00	3.288,00
	WV Beiträge Zielgass	19.470,60	12.487,50		499,50	11.988,00
2007	WV Beiträge Zielgass	6.491,10	4.276,56		164,48	4.112,08
2008	WV Beiträge Zielgass	2.899,30	1.987,53		72,49	1.915,04
	WV Beiträge OT Überauchen	15.277,75	10.503,21		381,93	10.121,28
2009	WV Beiträge Zielgass	2.966,48	2.114,43		74,19	2.040,24
2010	WV Beiträge Zielgass 2.BA	28.409,33	21.072,10		710,30	20.361,80
	WV An der Kälberweid	18.758,31	13.936,66		469,78	13.466,88
	WV Rathausstraße 3	4.237,75	3.072,18		105,94	2.966,24
2011	WV In der Zielgass	13.223,69	10.080,47		330,51	9.749,96
2012	WV In der Zielgass II 2013	10.675,31	8.384,36		266,88	8.117,48
2013	WV Ob dem Dorf II	25.527,83	20.954,40		638,20	20.316,20
2014	WV Rosengasse	2.555,44	2.108,33		63,89	2.044,44
2016	WV Haldenacker	7.232,86	6.494,54		180,82	6.313,72
2017	WV Bromenacker	91.672,18	86.167,67	1.811,37	2.389,80	85.589,24
2017	WV Hauptstraße 39	2.426,40	2.199,02		60,66	2.138,36
2017	WV Rathausstraße	7.274,98	6.742,67		184,73	6.557,94
2019	WV Gewerbestraße	3.019,01	2.880,63		75,48	2.805,15
2021	WV Siedlerstraße	0,00		11.237,26	70,23	11.167,03
2021	WV Haldenacker	0,00		12.329,99	25,69	12.304,30
2021	WV Im Grüble	0,00		5.703,73	11,88	5.691,85
E9999		301.651,51	238.594,02	31.082,35	7.781,47	261.894,90
Summe Gesamt:		740.414,34	250.243,51	31.082,35	8.418,64	272.907,22

4 Eigenbetrieb Glasfasernetz Brigachtal



Eigenbetrieb Glasfasernetz Brigachtal

Wirtschaftsplan 2023

- Erfolgsplan
- Liquiditätsplan
- Entwicklung der Liquidität
- Investitionsmaßnahmen
- Schuldenübersicht
- Jahresabschluss 2021

4.1 Wirtschaftsplan



Wirtschaftsplan 2023 für den Eigenbetrieb Glasfasernetz Brigachtal

Der Gemeinderat hat in seiner Sitzung vom 13.12.2022 aufgrund des § 14 Eigenbetriebsgesetz und der neuen Eigenbetriebsverordnung vom 1. Oktober 2020 (GBI. S. 827) den Wirtschaftsplan gem. EigB-HGB wie folgt beschlossen:

§ 1 Wirtschaftsplan

Der Wirtschaftsplan wird wie folgt festgesetzt

1. im **Erfolgsplan** mit den folgenden Beträgen

	EUR
1.1 Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge von	199.000
1.2 Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen von	-184.800
1.3 Veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2) von	14.200

2. im **Liquiditätsplan** mit den folgenden Beträgen

2.1 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit von	168.000
2.2 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit von	-21.000
2.3 Zahlungsmittelüberschuss /-bedarf des Liquiditätsplans (Saldo aus 2.1 und 2.2) von	147.000
2.4 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von	0
2.5 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von	-43.000
2.6 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5) von	-43.000
2.7 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6) von	104.000
2.8 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	44.000
2.9 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	-167.800
2.10 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9) von	-123.800
2.11 Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands, Saldo des Liquiditätsplans (Saldo aus 2.7 und 2.10) von	-19.800

§ 2 Kreditaufnahmen

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen wird festgesetzt auf

38.000 €

§ 3 Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf

36.000 €

Brigachtal, 13.12.2022


Michael Schmitt
Bürgermeister

4.2 Vorbericht

Der Eigenbetrieb „Glasfasernetz Brigachtal“ ist ein wirtschaftliches Unternehmen der Gemeinde Brigachtal ohne eigene Rechtspersönlichkeit des Eigenbetriebsgesetzes Baden-Württemberg vom 17. Juni 2020 (GBl. S. 403) in ihrer jeweils gültigen Fassung.

Der Eigenbetrieb verfolgt den Zweck im Gemeindegebiet eine Netzinfrastruktur für die Breitbandversorgung (TV, Internet, Telefonie) aufzubauen, den Betrieb zu gewährleisten und zu unterhalten. Des Weiteren werden Nebenleistungen im Zusammenhang mit dem Betrieb des Netzes erbracht. Der Eigenbetrieb betreibt alle diesen Betriebszweck fördernde und ihn wirtschaftlich betreffende Geschäfte.

Verwaltungsorgane des Eigenbetriebs sind der Gemeinderat und der Bürgermeister. Betriebsleiter für den kaufmännischen Bereich ist der Fachbedienstete für das Finanzwesen, Betriebsleiter für den technischen Bereich ist der Leiter des Bauamtes. Das Rechnungswesen des Eigenbetriebs wird mit der Software „SAP Smart“, Rechnungslegung Eigenbetriebsrecht nach HGB beim kommunalen Rechenzentrum Komm.ONE abgewickelt. Die Vorschriften des Eigenbetriebsgesetzes Baden-Württemberg und der dazu erlassenen Eigenbetriebsverordnung werden angewandt.

Das Rechnungswesen des Eigenbetriebs wird bei der Finanzverwaltung des Hoheitsbereichs ausgeführt. Die Kassengeschäfte werden bei der Gemeindekasse erledigt. Die Betriebssatzung wurde am 08. Mai 2012 vom Gemeinderat der Gemeinde Brigachtal beschlossen und ist zum 17. Mai 2012 in Kraft getreten. Inzwischen wurde sie aufgrund der Aufstockungen des Stammkapitals schon mehrfach geändert (zuletzt am 11.12.2018).

Rückblick auf das Wirtschaftsjahr 2021

Die Baumaßnahmen für den Ausbau des Leitungsnetzes in den bislang unterversorgten Gebieten wurden bereits im Geschäftsjahr 2015 abgeschlossen und die Betriebsbereitschaft des gesamten Netzes lag im Oktober 2015 vor. Die Netzverpachtung erfolgte ganzjährig an den Betreiber unter Erzielung der vertraglich vereinbarten Einnahmen.

Die Gewinn- und Verlustrechnung schloss mit einem negativen Ergebnis und zwar mit einem Verlust in Höhe von 3.477,34 € (im Vorjahr mit einem Gewinn von 3.248 €) ab. Das Ergebnis ist im Wesentlichen bestimmt durch Zinsaufwendungen, den Abschreibungen und den sonstigen betrieblichen Aufwendungen. Die ordentlichen Erträge beinhalten die vergütete Netzpacht der Netzbetreiber sowie die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (Kostensätze für Hausanschlüsse und Zuschüsse). Mehraufwendungen waren durch externe Prüfer und sonstigen kleineren Instandhaltungsreparaturen notwendig.

Finanzlage

Die Finanzierung der nachlaufenden restlichen Investitionstätigkeiten wurde im abgelaufenen Geschäftsjahr über eigene Finanzmittel sichergestellt. Die geplante Darlehensaufnahme wurde in das neue Wirtschaftsjahr verschoben. Daher beträgt der Kassenvorgriff zum 31.12.2021 15.787,06 €.

Vermögenslage

Es wurden im Jahr 2021 Investitionen von 45.463,47 € getätigt. Darunter fallen diverse Verteilungsanlagen beispielsweise in der Siedlerstraße sowie im Baugebiet Bromenäcker II.

Die Abschreibungen für das Jahr 2021 betragen 136.000,47 €. Der Restbuchwert zum 31.12.2021 beträgt 3.688.512 € und hat sich um 90.537 € zum Vorjahr reduziert. Dies

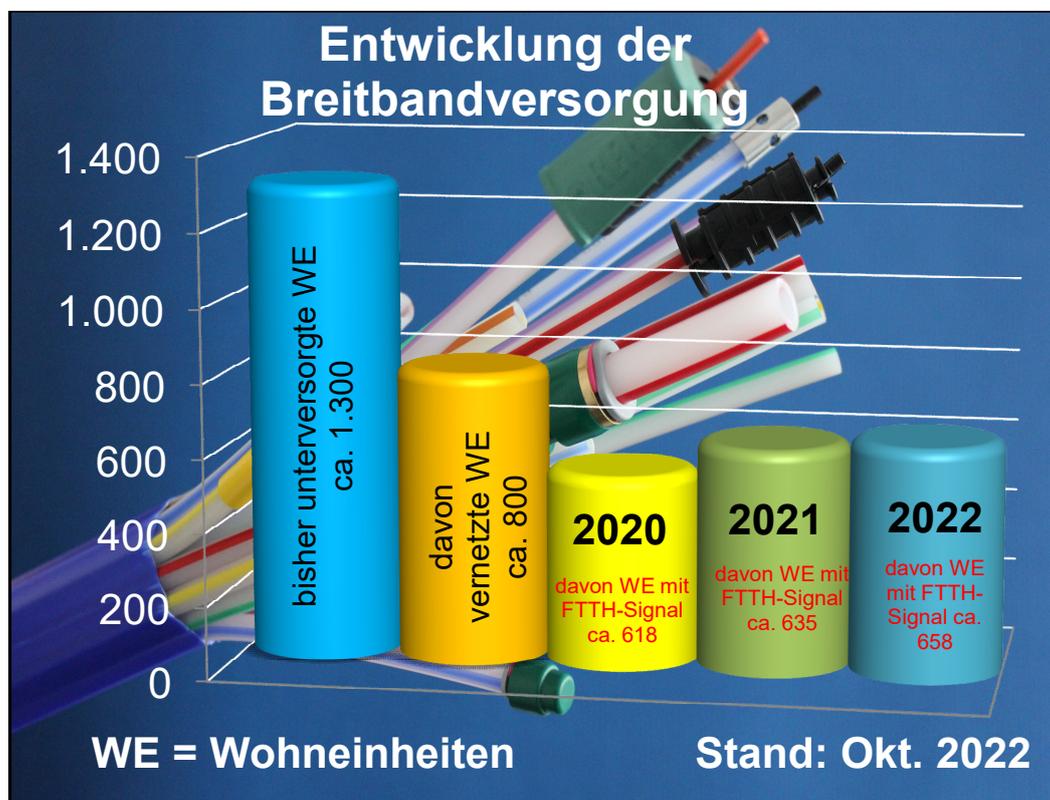
entspricht einem durchschnittlichen Restbuchwert von 80,82 % (Vorjahr 83,64 %). Der durchschnittliche Abschreibungssatz beträgt 2,98 %.

Die Eigenkapitalquote hat sich gegenüber dem Vorjahr leicht erhöht. Sie betrug zum Bilanzstichtag 14,40 % (im Vorjahr 13,95 %). Für die Berechnung des Eigenkapitals wird die Bilanzsumme um die erhaltenen Ertragszuschüsse bereinigt, da diese weder dem Eigenkapital noch dem Fremdkapital zugerechnet werden.

Situation des Jahres 2022

Im Rahmen der Baumaßnahmen wurden, vom bis dahin mit Breitband unterversorgten Gebiet (ca. 810 Gebäude), insgesamt ca. 658 Gebäude an das gemeindeeigene Glasfasernetz angeschlossen. Dies ergibt bei einem (geschätzten) Multiplikator von 1,65 Wohneinheiten (WE)/Gebäude ca. 800 WE, bei denen die Möglichkeit besteht über einen Signalliefervertrag mit dem Netzbetreiber schnelles Internet, Telefonie und HD-Fernsehprogramme zu erhalten. Bis Ende des Jahres 2021 ist die Zahl der mit Signal versorgten Wohneinheiten auf 658 WE angestiegen (Vorjahr 618 WE). Das Glasfasernetz ist so gut wie wartungs- und unterhaltungsfrei. Daher entstehen in der Regel ausschließlich Investitionskosten. Der Erfolgsplan beinhaltet lediglich Aufwendungen für Mieten und Pachten, Beratungs- und Verwaltungskosten sowie Finanzierungsaufwendungen.

Das Baugebiet „Im Grüble“ wurde über den Zweckverband Breitband Schwarzwald-Baar-Kreis (ZV Breitband SBK) abgewickelt, wodurch es auch möglich war einen Zuschussantrag zu stellen. In der Folge wird dieses Baugebiet vom ZV Breitband SBK erschlossen bzw. die Hausanschlüsse gelegt. Im Eigenbetrieb Glasfasernetz Brigachtal wird dann lediglich der Saldo zwischen Herstellungskosten abzgl. Zuschuss als Investitionsumlage gebucht. Dieser Teil des Glasfasernetzes wird künftig vom ZV Breitband SBK betreut und die Netzpacht abgerechnet. Über die jährlichen Ertragsausschüttungen wird der Eigenbetrieb GFN Brigachtal an den Einnahmen beteiligt.



Wirtschaftsjahr 2023

Der Eigenbetrieb „Glasfasernetz Brigachtal“ erschließt (auf Antrag) die Haushalte in den unterversorgten Gebieten mit Glasfaserkabel. Die bisherigen Ziele im Ausbau im unterversorgten Gemeindegebiet sind erreicht und größtenteils abgeschlossen. Das Verteilernetz wird, wo es möglich und wirtschaftlich machbar ist, kontinuierlich und moderat erweitert.

Im Jahr 2023 werden die Pachteinnahmen durch mehr Signalanschlussverträge und Verpachtungen von Backbone-Teilstrecken gegenüber dem Vorjahr etwas höher erwartet. Auch die Ertragsausschüttung vom ZV Breitband SBK sind mit eingearbeitet. Es handelt sich derzeit um Kostenschätzungen. Am Jahresende wird mit einem Gewinn von rund 14.200 € gerechnet. Insgesamt beträgt das Volumen im Erfolgsplan 199.000 € (Vorjahr 195.300 €). Die Abschreibungen betragen 127.000 €.

Im **Liquiditätsplan** sind neue Verteileranlagen für ein potentiell neues Neubaugebiet (16.000 €) und ein Pauschalbetrag für innerörtliche Erschließungen von 25.000 € geplant. Die Investitionen werden finanziert über Kostenersätze für Hausanschlüsse (6.000 €) und Netzpachteinnahmen von 168.000 €.

Der Schuldenstand zum 31.12.2023 wird voraussichtlich bei 2.374.700 € liegen (Stand am 31.12.2022: 2.467.600 €). Es ist für das Wirtschaftsjahr 2023 eine Kreditaufnahme von 38.000 € geplant.

Finanzplanung und Investitionen

In der **Finanzplanung** für die Jahre 2024 – 2026 sieht die Erschließung von möglichen weiteren Baugebieten (u. a. Arenberg, Gaisberg Süd) und Gewerbegebiet „Kreuzäcker“ und in den zu sanierenden Gemeindestraßen (Arenbergstraße, Öschleweg und Schützenstraße) den weiteren Ausbau des Glasfasernetzes (wo es möglich ist) vor. Auch in den kommenden Jahren kann mit Gewinnen gerechnet werden.

Zusammenfassung und Ausblick

Das Glasfasernetz ist für die Attraktivität der Gemeinde von wichtiger Bedeutung. Die Anschlussdichte der Netzkunden hat sich bisher gut entwickelt und die vorhandene Infrastruktur hat genügend Kapazität für weitere Steigerungsraten. Die festgeschriebenen Pachteinnahmen aus dem Betreibervertrag führen dazu, dass die Jahresergebnisse nachhaltig in die Ertragszone übergehen. Diese Erträge werden vor allem dazu dienen, die Kredite für die Investitionskosten zu tilgen.

Bezug zum Zweckverband Breitband Schwarzwald-Baar-Kreis: Als Brigachtal das gemeindeeigene Glasfasernetz installiert hat, war der ZV Breitband SBK noch nicht gegründet. Als Verbandsmitglied besteht auch künftig die Möglichkeit, je nach Situation und Bedarf, Teile oder das gesamte Netz an den ZV Breitband SBK zu übergeben.

Brigachtal, 13.12.2022



Michael Schmitt
Bürgermeister



Martina Enderlein
kaufmännische Betriebsleitung



Patrick Lutz
technische Betriebsleitung

4.3 Erfolgsplan

Ifd. Nr.		Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Finanzplanung		
						2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Umsatzerlöse	29.432,18	29.800	31.000	31.000	32.000	35.000
4	+	sonstige betriebliche Erträge	153.625,98	165.500	168.000	171.000	174.000	178.000
5	-	Materialaufwand	0,00	0	0	0	0	0
6	-	Personalaufwand	0,00	0	0	0	0	0
7	-	Abschreibungen	136.000,47-	136.800-	127.000-	130.000-	130.000-	132.000-
7a	-	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	136.000,47-	136.800-	127.000-	130.000-	130.000-	132.000-
8	-	sonstige betriebliche Aufwendungen	16.172,23-	21.000-	21.000-	19.000-	19.000-	19.000-
11	+	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	5,18	0	0	0	0	0
	+	davon aus verbundenen Unternehmen	5,18	0	0	0	0	0
13	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	34.367,98-	32.900-	36.800-	42.200-	53.100-	55.300-
15	=	Ergebnis nach Steuern	3.477,34-	4.600	14.200	10.800	3.900	6.700
17	=	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	3.477,34-	4.600	14.200	10.800	3.900	6.700

4.4 Liquiditätsplan

Ifd. Nr.		Liquiditätsplan einschließlich Finanzierung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Finanzplanung		
			2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7
1	+	Einzahlungen von Kunden für den Verkauf von Erzeugnissen, Waren und Dienstleistungen	150.650,00	165.500	168.000	0	171.000	174.000	178.000
4	=	Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 3)	150.650,00	165.500	168.000	0	171.000	174.000	178.000
5	-	Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte	6.334,57-	21.000-	21.000-	0	19.000-	19.000-	19.000-
8	=	Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 5 bis 7)	6.334,57-	21.000-	21.000-	0	19.000-	19.000-	19.000-
9	=	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo 4 und 8)	144.315,43	144.500	147.000	0	152.000	155.000	159.000
16	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	0,00	0	0	0	0	0	0
18	-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	54.323,85-	45.300-	43.000-	0	206.000-	174.000-	113.000-
21	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 17 bis 20)	54.323,85-	45.300-	43.000-	0	206.000-	174.000-	113.000-
22	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 16 und 21)	54.323,85-	45.300-	43.000-	0	206.000-	174.000-	113.000-
23	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 9 und 22)	89.991,58	99.200	104.000	0	54.000-	19.000-	46.000
26	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten bei Dritten	0,00	38.000	38.000	0	197.000	143.800	55.400
27	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen	32.772,22	5.600	6.000	0	22.000	71.000	92.000
30	=	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29)	32.772,22	43.600	44.000	0	219.000	214.800	147.400

Ifd. Nr.		Liquiditätsplan einschließlich Finanzierung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Finanzplanung		
			2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7
33	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten gegenüber Dritten	126.059,34-	126.100-	131.000-	0	132.000-	138.800-	131.400-
37	-	Gezahlte Zinsen	34.753,33-	32.900-	36.800-	0	42.200-	53.100-	55.300-
38	=	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 31 bis 37)	160.812,67-	159.000-	167.800-	0	174.200-	191.900-	186.700-
39	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss-/bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 30 und 38)	128.040,45-	115.400-	123.800-	0	44.800	22.900	39.300-
40	=	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nummern 23 und 39)	38.048,87-	16.200-	19.800-	0	9.200-	3.900	6.700

4.5 voraussichtliche Entwicklung der Liquidität

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten ¹⁾	Liquiditätsplan					Finanzplanung		
		Vorjahr	Wirtschaftsjahr 2023	Wirtschaftsjahr 2024	Wirtschaftsjahr 2025	Wirtschaftsjahr 2026	Wirtschaftsjahr 2025	Wirtschaftsjahr 2026	Wirtschaftsjahr 2026
		2022	2023	2024	2025	2026	2025	2026	2026
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
1		1	2	3	4	5			
	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ²⁾	-24.425							
2a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn								
2b	+ Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere								
2c	+ Forderungen aus organisationsbedingten Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde								
3a	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn								
3b	- Verbindlichkeiten aus organisationsbedingten Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde								
4	= liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn	-24.425							
5	- mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§ 2 Absatz 4 EigBVO-HGB)								
6	+/- veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 2 i. V. m. Anlage 2 Nummer 40 EigBVO-HGB) ⁴⁾	92.800	-19.800	-9.200	3.900	6.700			
7	= voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende	68.375	47.795	37.815	40.935	46.855			
8	- davon für bestimmte Zwecke gebunden ⁵⁾	780	780	780	780	780			
9	= vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	67.595	47.015	37.035	40.155	46.075			

1. Die Zeile 8 (Gesamtsumme der gebundenen Mittel) kann bedarfsgerecht weiter unterteilt werden.

2. Aus der Liquiditätsrechnung (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 48 direkte Methode bzw. Nr. 52 indirekte Methode EigBVO-HGB).

3. Die Kreditermächtigung gilt weiter, bis der Beschluss über den Wirtschaftsplan für das übernächste Jahr gefasst ist (vgl. § 12 Absatz 4 EigBG i. V. m. § 87 Absatz 3 GemO).

4. Sofern verfügbar sollen in Spalte 1, statt der veranschlagten Änderung des Finanzierungsmittelbestands, aktuelle Prognosewerte aufgenommen werden.

5. Hierunter können z.B. auch Rückstellungen fallen.

4.6 Investitionsmaßnahmen

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen	Gesamtangabe in zur Maßnahme-nachrichtl.-EUR	Bisher finanziert	Mittel-übertragungen aus 2021	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
741100000000: Verteileranlagen											
	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	5.600-	6.000-	0	6.000-	60.000-	84.000-
	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	5.600-	6.000-	0	6.000-	60.000-	84.000-
	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	162,00	0	0	0	0	0	0
	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	37.359,13	45.300	43.000	0	175.000	159.000	79.000
	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	37.521,13	45.300	43.000	0	175.000	159.000	79.000
	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	37.521,13	39.700	37.000	0	169.000	99.000	5.000-
	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	37.521,13	45.300	43.000	0	175.000	159.000	79.000

Erläuterungen:

	2023	2024	2025	2026
Ersätze für Hausanschlüsse				
Allgemein	6.000 €	6.000 €	6.000 €	6.000 €
geplante Baugebiete			54.000 €	78.000 €
Summe	6.000 €	6.000 €	60.000 €	84.000 €
Verteileranlagen				
Allgemein	25.000 €	25.000 €	25.000 €	30.000 €
Vermessung Altbestand	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €
geplante Baugebiete	16.000 €	148.000 €	132.000 €	47.000 €
Summe	43.000 €	175.000 €	159.000 €	79.000 €

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen	Gesamtangabe n zur Maßnahme, -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert	Mittel- übertragungen aus 2021	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
741100000001: Kostensatz für Hausanschlüsse											
	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	12.979,85-	0	0	0	0	0	0
	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	12.979,85-	0	0	0	0	0	0
	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	12.979,85-	0	0	0	0	0	0
	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
741100000002: Verteileranlagen Bromenacker											
	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	4.523,20	0	0	0	0	0	0
	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	4.523,20	0	0	0	0	0	0
	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	4.523,20	0	0	0	0	0	0
	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	4.523,20	0	0	0	0	0	0
741100000004: Kosteners. für Hausanschl. Bromenacker											
	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	19.792,37-	0	0	0	0	0	0
	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	19.792,37-	0	0	0	0	0	0
	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	19.792,37-	0	0	0	0	0	0
	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen	Gesamtangaben zur Maßnahme-nachrichtl.- EUR	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
741100000005: Verteileranlagen Arenbergstraße												
	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0	0	0	0	0	16.000-	0	0
	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0	0	0	0	0	16.000-	0	0
	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0,00	0	0	0	0	0	31.000	0	0
	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0	0	0	0	0	31.000	0	0
	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0	0	0	0	0	15.000	0	0
	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0,00	0	0	0	0	0	31.000	0	0
741100000006: Verteileranlagen Öschleweg												
	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0	11.000-	0
	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0	11.000-	0
	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0	15.000	0
	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0	15.000	0
	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0	4.000	0
	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0	15.000	0

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen	Gesamtangabe n zur Maßnahme. -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Mittel-übertragungen aus 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	VE 2023 EUR	Planung 2024 EUR	Planung 2025 EUR	Planung 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
74110000007: Verteileranlagen Schützenstraße											
	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	8.000-
	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	8.000-
	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	34.000
	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	34.000
	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	26.000
	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	34.000
74110000009: Verteileranlagen Siedlerstraße											
	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	12.279,52	0	0	0	0	0	0
	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	12.279,52	0	0	0	0	0	0
	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	12.279,52	0	0	0	0	0	0
	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	12.279,52	0	0	0	0	0	0

4.7 Schuldenübersicht

ZUSAMMENSTELLUNG DER EINZELDARLEHEN								Eigenbetrieb Glasfasernetz 2024-2026			
Bezeichnung des Kreditinstituts	Jahr der Aufnahme	Ursprüngl. Betrag EUR	Zinssatz Festschr. bis	Schuldenstand 2023				2024	2025	2026	
				01.01. EUR	Zinsen EUR	Tilgung EUR	31.12. EUR	31.12. EUR	31.12. EUR	31.12. EUR	
Kredite vom Kreditmarkt											
DZ Hyp AG 3219770903 voraussichtl. Laufzeit	2015 12/2025	122.000	0,89% 12/2025	36.600	502	12.200	24.400	12.200	0		
KfW 6640565 voraussichtl. Laufzeit	2014 02/2044	2.000.000	1,77% 05/2024	1.700.000	29.559	80.000	1.620.000				
DZ Hyp AG 3323077200 voraussichtl. Laufzeit	2019 12/2039	200.000	0,46% 12/2029	170.000	863	10.000	160.000	150.000	140.000	130.000	
DZ Hyp AG 628771900	2016 12/2026	103.000	0,73% 12/2026	41.200	432	10.300	30.900	20.600	10.300	0	
DKB AG 6704325551 voraussichtl. Laufzeit	2020 12/2050	400.000	0,09% 12/2030	372.880	333	13.559	359.322	345.763	332.203	318.644	
N.N.	2022 12/2052	147.000	3,50%	147.000	5.145	4.900	142.100	137.200	132.300	127.400	
Umschuldung											
KfW 6640565 voraussichtl. Laufzeit	2024 06/2044	1.580.000	2,50%					1.540.000	1.460.000	1.380.000	
Neuaufnahmen											
N.N.	12/2023 (30 Jahre)	38.000	3,50%				38.000	36.733	35.467	34.200	
N.N.	12/2024 (30 Jahre)	197.000	3,50%					197.000	190.433	183.867	
N.N.	12/2025 (30 Jahre)	143.800	3,50%						143.800	139.007	
N.N.	12/2026 (30 Jahre)	55.400	3,50%							55.400	
Schuldenstand (gerundet)				2.467.680	36.800	131.000	2.374.700	2.439.500	2.444.500	2.368.500	

4.8 Jahresabschluss Jahr 2021



Eigenbetrieb Glasfasernetz Brigachtal

Jahresabschluss 2021

- Bilanz
- Erfolgsrechnung
- Anlagengitter

Eigenbetrieb "Glasfasernetz Brigachtal" der Gemeinde Brigachtal

Bilanz zum 31. Dezember 2021

Aktivseite		31.12.2021	31.12.2020
	€	€	€
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
		0,00	0,00
II. Sachanlagen			
1. Glasfasernetz	3.682.090,02		3.771.283,26
2. Maschinen und andere Anlagen	4.115,04		5.066,03
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.472,92		1.865,69
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	834,07		834,07
		<u>3.688.512,05</u>	<u>3.779.049,05</u>
		3.688.512,05	3.779.049,05
B. Umlaufvermögen			
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	12.917,44		18.248,70
2. Forderungen an die Gemeinde	5,18		24.425,19
		<u>12.922,62</u>	<u>42.673,89</u>
		12.922,62	42.673,89
		<u>3.701.434,67</u>	<u>3.821.722,94</u>
		3.701.434,67	3.821.722,94

Eigenbetrieb "Glasfasernetz Brigachtal" der Gemeinde Brigachtal**Bilanz zum 31. Dezember 2021**

Passivseite		31.12.2021	31.12.2020
	€	€	€
A. Eigenkapital			
I. Stammkapital		750.000,00	750.000,00
II. Verlust			
Verluste aus Vorjahren (-)	-328.573,00		-331.821,39
Jahresgewinn/Jahresverlust (-)	-3.477,34		3.248,39
		<u>-332.050,34</u>	<u>-328.573,00</u>
		417.949,66	421.427,00
B. Empfangene Ertragszuschüsse		798.431,52	801.052,75
C. Rückstellungen			
Sonstige Rückstellungen		2.200,00	3.600,00
D. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.446.740,66		2.572.033,45
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	16.387,52		11.769,65
3. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde	15.787,06		4.615,41
4. Sonstige Verbindlichkeiten	3.938,25		7.224,68
		<u>2.482.853,49</u>	<u>2.595.643,19</u>
		<u>3.701.434,67</u>	<u>3.821.722,94</u>

Eigenbetrieb "Glasfasernetz Brigachtal" der Gemeinde Brigachtal

Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2021
(01.01. bis 31.12.)

	2021		2020	
	€	€	€	€
1. Umsatzerlöse			183.058,16	198.664,40
2. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		136.000,47		134.630,58
3. sonstige betriebliche Aufwendungen		<u>16.172,23</u>		<u>23.710,61</u>
			152.172,70	158.341,19
4. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			5,18	0,00
5. Zinsen und ähnliche Aufwendungen			<u>34.367,98</u>	<u>37.074,82</u>
6. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit			<u>-3.477,34</u>	<u>3.248,39</u>
7. Jahresgewinn/Jahresverlust (-)			<u><u>-3.477,34</u></u>	<u><u>3.248,39</u></u>
<u>Nachrichtlich</u>				
Behandlung des Jahresverlustes: auf neue Rechnung vorzutragen			3.477,34	

DSK

Eigenbetrieb "Glasfasernetz Brigachtal" der Gemeinde Brigachtal

Anlage zum Anhang

Übersicht über die Entwicklung des Anlagevermögens im Wirtschaftsjahr 2021
(01.01. bis 31.12.)

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen				Restbuchwerte		Kennzahlen			
	Stand 01.01.2021	Zugang +	Abgang ./.	Umbuchung + / ./.	Stand 31.12.2021	Stand 01.01.2021	Abschrei- bungen im Wirtschafts- jahr	angesamelte Abschreibungen auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge ./.	Stand 31.12.2021	Stand 31.12.2021	Stand 31.12.2021	durchschnittlicher Abschrei- bungs- satz	Rest- buch- wert	%		
														€	€	€
I. Immaterielle Vermögensgegenstände																
Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte u.ä. Rechte sowie Lizenzen an solchen Rechten	4.495.793,70	45.463,47			4.541.257,17	724.510,44	134.656,71		859.167,15	3.682.090,02	3.771.283,26	2,97	81,08			
II. Sachanlagen																
1. Glasfasernetz	10.060,74				10.060,74	4.994,71	950,99		5.945,70	4.115,04	5.066,03	9,45	40,90			
2. Maschinen und maschinelle Anlagen	6.488,97				6.488,97	4.623,28	392,77		5.016,05	1.472,92	1.865,69	6,05	22,70			
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung	834,07				834,07	0,00			0,00	834,07	834,07	0,00	100,00			
4. Anlagen im Bau und Anzahlungen auf Anlagen																
Anlagevermögen insgesamt	4.518.144,46	45.463,47	0,00	0,00	4.563.607,93	739.095,41	136.000,47	0,00	875.095,88	3.688.517,05	3.779.049,05	2,98	80,82			

5 Eigenbetrieb Kommunalwirtschaftlicher Wohnraum



Eigenbetrieb Kommunalwirtschaftlicher Wohnraum (KOMMWOHN)

Wirtschaftsplan 2023

- Erfolgsplan
- Liquiditätsplan
- Entwicklung der Liquidität
- Schuldenübersicht

5.1 Wirtschaftsplan



Wirtschaftsplan 2023

für den Eigenbetrieb

Kommunalwirtschaftlicher Wohnraum

Der Gemeinderat hat in seiner Sitzung vom 13.12.2022 aufgrund des § 14 Eigenbetriebsgesetz und der neuen Eigenbetriebsverordnung vom 1. Oktober 2020 (GBl. S. 827) den Wirtschaftsplan gem. EigB-HGB wie folgt beschlossen:

§ 1

Wirtschaftsplan

Der Wirtschaftsplan wird wie folgt festgesetzt:

1. im Erfolgsplan mit den folgenden Beträgen	EUR
1.1 Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge von	288.400
1.2 Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen von	-501.500
1.3 Veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2) von	-213.100

2. im Liquiditätsplan mit den folgenden Beträgen	
2.1 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit von	281.200
2.2 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit von	-385.000
2.3 Zahlungsmittelüberschuss /-bedarf des Liquiditätsplans (Saldo aus 2.1 und 2.2) von	-103.800
2.4 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von	0
2.5 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von	-2.770.500
2.6 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5) von	-2.770.500
2.7 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6) von	-2.874.300
2.8 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	2.973.600
2.9 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	-61.000
2.10 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9) von	2.912.600
2.11 Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands, Saldo des Liquiditätsplans (Saldo aus 2.7 und 2.10) von	38.300

§ 2

Kreditaufnahmen

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen wird festgesetzt auf

2.350.000 €*

**nachrichtlich: ohne Übernahme Kredit aus dem Gemeindehaushalt in Höhe von 410.520 €*

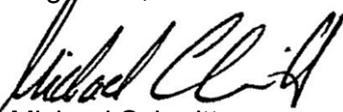
§ 3

Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf

100.000 €

Brigachtal, 13.12.2022


 Michael Schmitt
 Bürgermeister

5.2 Vorbericht

Der Eigenbetrieb "Kommunalwirtschaftlicher Wohnraum (KOMMWOHN)" ist ein nichtwirtschaftliches Unternehmen gem. § 102 Abs. 4 Gemeindeordnung Baden-Württemberg (GemO). Die Betätigung erfolgt im Rahmen der Daseinsvorsorge.

Der Eigenbetrieb ist ohne eigene Rechtspersönlichkeit im Sinne der §§ 102 ff der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg vom 03.10.1983 (GBL S. 577) und des Eigenbetriebsgesetzes Baden-Württemberg vom 08. Januar 1992 i. V. m. der Neufassung des Gesetzes vom 17. Juni 2020 (GBl. S. 403) in ihrer jeweils gültigen Fassung.

Der Gemeinderat der Gemeinde Brigachtal hat am 28.06.2022 die Betriebssatzung mit Wirkung zum 01.07.2022 beschlossen.

Die Wirtschaftsführung und das Rechnungswesen des Eigenbetriebs erfolgt nach den Vorschriften des Eigenbetriebsgesetzes – EigBG – und der Eigenbetriebsverordnung-HGB.

Das Rechnungswesen des Eigenbetriebs wird mit der Software „KM-Finzen SAP Smart“ Rechnungslegung Eigenbetriebsrecht nach HGB beim kommunalen Rechenzentrum "KOMM.ONE" abgewickelt. Die Vorschriften des Eigenbetriebsgesetzes Baden-Württemberg und der dazu erlassenen Eigenbetriebsverordnung werden angewandt.

Verwaltungsorgane des Eigenbetriebs sind der Gemeinderat und der Bürgermeister. Zur Leitung des Eigenbetriebs wird ein kaufmännischer Betriebsleiter bestellt. Betriebsleiter für den kaufmännischen Bereich ist der Fachbedienstete für das Finanzwesen. Eigenes Personal für den Eigenbetrieb ist nicht vorgesehen. Alle Aufgaben werden vom vorhandenen Personal abgedeckt und über Personal- und Sachkostensätze an den Gemeindehaushalt abgerechnet. Es besteht für die Kassengeschäfte eine Einheitskasse im Gemeindehaushalt.

Zweck des Eigenbetriebs "KOMMWOHN" ist die finanzwirtschaftliche Abbildung der Vermietung von kommunalwirtschaftlichen Wohnraum im Zuge der Anschlussunterbringung für Flüchtlinge und der Unterbringung von Obdachlosen der Gemeinde Brigachtal. Im Rahmen der kommunalen Daseinsvorsorge soll der Eigenbetrieb vorrangig eine sozial verantwortbare Wohnungsversorgung sicherstellen. Darunter fallen vorrangig Flüchtlings- und Obdachlosenunterkünfte. Für diesen Zweck kann der Eigenbetrieb Immobilien erwerben, errichten, anmieten und veräußern. "KOMMWOHN" ist für die Unterhaltung und Bewirtschaftung dieser Objekte zuständig.

Bei Unternehmen im Sinne des § 102 Absatz 4 Satz 1 Nummern 1 bis 3 der Gemeindeordnung kann von der Ausstattung mit Eigenkapital abgesehen werden. Der Eigenbetrieb „KOMMWOHN“ enthält kein Stammkapital.

Situation des Jahres 2022 (Rumpfwirtschaftsjahr)

Der Eigenbetrieb tritt mit seiner Betriebssatzung zum 01.07.2022 in Kraft. Es handelt sich bei dem Zeitraum vom 01.07.2022 bis 31.12.2022 um ein Rumpfwirtschaftsjahr. Für dieses und die Folgejahre wird ein Wirtschaftsplan erstellt.

Im Erfolgsplan des Eigenbetriebs „KOMMWOHN“ sind bereits angemietete Wohnungen von Privat vorgesehen. Diese sollen den Flüchtlingen zur Anmietung angeboten werden. Die Mieteinnahmen werden durch den Schwarzwald-Baar-Kreis, Leistungen des Sozialamtes, erstattet. Die erstattungsfähigen Höchstsätze liegen vor.

Um ausreichend Wohnraum für Flüchtlinge zur Verfügung stellen zu können, ist ein Bau eines Flüchtlingshauses "Im Belli", Ortsteil Überauchen, geplant. Der Bau wird voraussichtlich bis Ende nächsten Jahres realisiert werden. Der Kauf des Grundstücks ist ebenfalls in den Investitionen eingeplant. Diese verschiebt sich ebenfalls in das Folgejahr.

Als weitere Investition ist ein Kauf einer Wohnung in der St.-Gallus-Straße 2 geplant worden. Dieser Kauf wurde planmäßig im Wirtschaftsjahr durchgeführt.

Wirtschaftsjahr 2023

Im Jahr 2023 erfolgt die Zuordnung der bestehenden Flüchtlingsunterkünfte Alemannenstraße 11 und Hauptstraße 39 sowie weiterer angemieteter Wohnraum z.B. in der Bondelstraße aus dem Gemeindehaushalt in unseren neuen Eigenbetrieb KOMMWOHN. Dies führt zu einer Erhöhung der Bewirtschaftungskosten, der Unterhaltungskosten und den Mieterträgen. Personalaufwendungen wurden in Höhe von 158.000 € geplant. Wobei auch wieder Kostenersätze aus dem Gemeindehaushalt bei den Erträgen geplant wurden. Abschreibungen wurden im Wirtschaftsjahr in Höhe von 116.500 € eingeplant. Aufgrund der Mehraufwendungen wird der Eigenbetrieb mit einem negativen geplanten Ergebnis in Höhe von 213.100 € abschließen. Dieser Verlust soll aus dem Gemeindehaushalt gedeckt werden.

Im Liquiditätsplan wurden 2.770.500 € für Baumaßnahmen geplant. Hier sind weitere Wohnungskäufe vorgesehen oder der Bau eines neuen Flüchtlingsgebäudes ggf. auch in Form von mobilen Modulhäusern. Um die Investitionen tätigen zu können, sind Kreditaufnahmen in Höhe von 2.350.000 € vorgesehen.

Aufgrund der Zuordnung bestehender Flüchtlingsunterkünfte aus dem Gemeindehaushalt wird das dafür aufgenommene KfW-Darlehen ebenfalls dem Eigenbetrieb zugeordnet (410.520 €).

Finanzplanung und Investitionen

In der Finanzplanung für die Jahre 2024-2026 sind keine weiteren Baumaßnahmen geplant. Jedoch ist mit höheren Aufwendungen als Erträgen zu rechnen. Womit der Eigenbetrieb KOMMWOHN jährlich mit einem negativen geplanten Ergebnis abschließen wird.

Zusammenfassung und Ausblick

Die Gemeinde Brigachtal hat die Aufgabe zeitnah Wohnraum für Flüchtlinge zur Verfügung zu stellen. Dies gelingt ihr durch die Beschaffung von weiterem Wohnraum in Form von Anmietungen von Wohnungen/Häusern oder Eigentümer werden bzw. Eigentum schaffen. Es werden alle Möglichkeiten ausgeschöpft um Fördermittel einzuwerben.

Brigachtal, 13.12.2022



Michael Schmitt
Bürgermeister



Martina Enderlein
kaufmännische Betriebsleitung

5.3 Erfolgsplan

Nr.		Ansatz	Planung	Planung	Planung	Planung
		Vorjahr	Wirtschaftsjahr	Wirtschaftsjahr	Wirtschafts-	Wirtschafts-
			2023	2024	jahr	jahr
		EUR	EUR	EUR	2025	2026
		2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0	0	0	0	0
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0	7.200	7.200	7.200	7.200
4	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0	0	0	0	0
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	90.000	91.000	92.000	93.000
8	Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0
9	Aktiviert Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0
10	Sonstige Erträge	13.200	191.200	255.200	265.000	275.000
11	Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	13.200	288.400	353.400	364.200	375.200
12	Personalaufwendungen	50.000	158.000	160.000	162.000	163.000
13	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.800	184.000	270.900	275.900	284.900
15	Abschreibungen	11.200	116.500	112.500	112.500	112.500
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	300	43.000	84.000	82.000	80.000
17	Transferaufwendungen	0	0	0	0	0
18	Sonstige Aufwendungen	0	0	0	0	0
19	Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	81.300	501.500	627.400	632.400	640.400
20	Veranschlagtes Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	-68.100	-213.100	-274.000	-268.200	-265.200
21	nachrichtlich Vorauszahlungen der Gemeinde auf die spätere Fehlbetragsabdeckung	68.100	213.100	274.000	268.200	265.200
22	Vorauszahlungen an die Gemeinde auf die spätere Überschussabführung	0	0	0	0	0

Die Umsetzung des neuen Buchungskreises ist im SAP von seiten des Rechenzentrums zur Wirtschaftsplanaufstellung noch nicht erfolgt. Daher wurden die Wirtschaftspläne manuell mit Excel erstellt.

5.4 Liquiditätsplan

Nr.	Ergebnis Vorvorjahr	Ansatz Vorjahr		Ansatz Wirtschaftsjahr 2023		Verpflichtungs- ermächtigungen Wirtschaftsjahr		Planung Wirtschaftsjahr 2024		Verpflichtungs- ermächtigungen Wirtschaftsjahr 2024		Planung Wirtschaftsjahr 2025		Planung Wirtschaftsjahr 2026	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5 ¹⁾	6 ²⁾	7	8							
1		0	0	0	0	0	0	0							
2		0	0	0	0	0	0	0							
3		0	0	0	0	0	0	0							
4		13.200	191.200	0	255.200	0	265.000	275.000							
5		0	0	0	0	0	0	0							
6		0	90.000	0	91.000	0	92.000	93.000							
7		0	0	0	0	0	0	0							
8		0	0	0	0	0	0	0							
9		13.200	281.200	0	346.200	0	357.000	368.000							
10		50.000	158.000	0	160.000	0	162.000	163.000							
11		0	0	0	0	0	0	0							
12		19.800	184.000	0	270.900	0	275.900	284.900							
13		300	43.000	0	84.000	0	82.000	80.000							
14		0	0	0	0	0	0	0							
15		0	0	0	0	0	0	0							
16		70.100	385.000	0	514.900	0	519.900	527.900							
17		-56.900	-103.800	0	-168.700	0	-162.900	-159.900							
18		0	0	0	0	0	0	0							
19		0	0	0	0	0	0	0							
20		0	0	0	0	0	0	0							
21		0	0	0	0	0	0	0							

22	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 18 bis 22)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		271.700	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen		479.500	2.770.500	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29)	0	751.200	2.770.500	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 23 und 30)	0	-751.200	-2.770.500	0	0	0	0	0	0	0	0
32	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 17 und 31)	0	-808.100	-2.874.300	0	-168.700	0	-162.900	0	-159.900	0	0
33	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen		750.000	2.760.500					0		0	0
33a	Einzahlungen aus der Veränderung des Eigenkapitals ³⁾		68.100	213.100		274.000			268.200		265.200	
34	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen		0	-61.000		-111.000			-132.000		-108.000	
34a	Auszahlungen aus der Veränderung des Eigenkapitals ⁴⁾		0	0		0			0		0	
35	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 33, 33a, 34 und 34a)	0	818.100	2.912.600	0	163.000	0	136.200	0	157.200	0	0
36	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nummern 32 und 35)	0	10.000	38.300	0	-5.700	0	-26.700	0	-2.700	0	0

Die Umsetzung des neuen Buchungskreises ist im SAP von seiten des Rechenzentrums zur Wirtschaftsplanaufstellung noch nicht erfolgt. Daher wurden die Wirtschaftspläne manuell mit Excel erstellt.

5.5 Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten ¹⁾	Liquiditätsplan				Finanzplanung		
		Vorjahr EUR	Wirtschaftsjahr 2023 EUR	Wirtschaftsjahr 2024 EUR	Wirtschaftsjahr 2025 EUR	Wirtschaftsjahr 2026 EUR	Wirtschaftsjahr 2026 EUR	Wirtschaftsjahr 2026 EUR
		1	2	3	4	5		
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ²⁾	10.000						
2a +	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn	0						
2b +	Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	0						
2c +	Forderungen aus organisationsbedingten Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	0						
3a -	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn	0						
3b -	Verbindlichkeiten aus organisationsbedingten Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	0						
4 =	liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn	10.000						
5 -	mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§ 2 Absatz 4 EigBVO-HGB)	0						
6 +/-	veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 2 i. V. m. Anlage 2 Nummer 40 EigBVO-HGB), 4)	0	38.300	-5.700	-26.700	-2.700		
7 =	voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende	10.000	47.550	41.100	13.650	10.200		
8 -	- davon für bestimmte Zwecke gebunden ⁵⁾	750	750	750	750	750		
9 =	vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	9.250	46.800	40.350	12.900	9.450		

¹⁾ Die Zeile 8 (Gesamtsumme der gebundenen Mittel) kann bedarfsgerecht weiter unterteilt werden.

²⁾ Aus der Liquiditätsrechnung (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 48 direkte Methode bzw. Nr. 52 indirekte Methode EigBVO-HGB).

³⁾ Die Kreditfremdächtigung gilt weiter, bis der Beschluss über den Wirtschaftsplan für das übernächste Jahr gefasst ist (vgl. § 12 Absatz 4 EigBG i. V. m. § 87 Absatz 3 GemO).

⁴⁾ Sofern verfügbar sollen in Spalte 1, statt der veranschlagten Änderung des Finanzierungsmittelbestands, aktuelle Prognosewerte aufgenommen werden.

⁵⁾ Hierunter können z. B. auch Rückstellungen fallen.

5.6 Schuldenübersicht

ZUSAMMENSTELLUNG DER EINZELDARLEHEN										Eigenbetrieb KOMMWOHN 2024 - 2026			
Bezeichnung des Kreditinstituts	Jahr der Aufnahme	Ursprüngl. Betrag EUR	Zinssatz Festschr. bis	Schuldenstand 2023				2024	2025	2026			
				01.01. EUR	Zinsen EUR	Tilgung EUR	31.12. EUR				31.12. EUR	31.12. EUR	
Kredite vom Kreditmarkt													
KfW 18558088 voraussichtl. Laufzeit	2022 09/2032	750.000	0,42% 09/2032	750.000	2.100	0	750.000	729.200	687.500	645.800			
KfW 111613437 voraussichtl. Laufzeit	2016 11/2035	600.000	0,00% 02/2026	600.000	0	31.580	378.940	347.360	315.780	307.885			
Neuaufnahmen													
N.N.	06/2023 (40 Jahre)	150.000	3,50%	150.000	2.625	1.875	148.125	144.375	140.600	136.900			
N.N.	06/2023 (40 Jahre)	2.200.000	3,50%	2.200.000	38.500	27.500	2.172.500	2.117.500	2.062.500	2.007.500			
Schuldenstand (gerundet)				750.000	43.000	61.000	3.450.000	3.338.000	3.206.000	3.098.000			

⁷ KfW-Kredit wird aus dem Gemeindehaushalt übernommen (bestehende Flüchtlingsgebäude).

5.7 Stellenplan

Laufbahngruppe und Amtsbezeichnung	Besoldungs- gruppe	Insgesamt	darunter				Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2022	Vermerke, Erläuterungen (z. B. Aufwandsentschädigung)
			mit Zulage	Sonder- schlüssel	Leer- stellen	Stellen 2022		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
II. Sondervermögen mit Sonderrechnungen								
Eigenbetrieb Komm.Wohn								
Entgeltgruppe bzw. Sondertarif	E 9a E 6 E 5	0,6 1,0 1,1						

6 Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Brigachtal



Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Brigachtal

Wirtschaftsplan 2023

- Erfolgsplan
- Liquiditätsplan
- Entwicklung der Liquidität
- Investitionsmaßnahmen
- Schuldenübersicht
- Jahresabschluss 2021

6.1 Wirtschaftsplan



Wirtschaftsplan 2023 für den Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Brigachtal

Der Gemeinderat hat in seiner Sitzung vom 13.12.2022 aufgrund des § 14 Eigenbetriebsgesetz und der neuen Eigenbetriebsverordnung vom 1. Oktober 2020 (GBl. S. 827) den Wirtschaftsplan gem. EigB-HGB wie folgt beschlossen:

§ 1 Wirtschaftsplan

Der Wirtschaftsplan wird wie folgt festgesetzt:

1. im Erfolgsplan mit den folgenden Beträgen	EUR
1.1 Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge von	700.100
1.2 Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen von	-700.100
1.3 Veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2) von	0
2. im Liquiditätsplan mit den folgenden Beträgen	
2.1 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit von	625.100
2.2 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit von	-348.200
2.3 Zahlungsmittelüberschuss /-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus 2.1 und 2.2) von	276.900
2.4 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von	0,00
2.5 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von	-170.000
2.6 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5) von	-170.000
2.7 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf	106.900
2.8 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	2.790.700
2.9 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	3.000.300
2.10 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5) von	-209.600
2.11 Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands, Saldo des Finanzhaushalts (Saldo aus 2.7 und 2.10) von	-102.700

§ 2 Kreditaufnahmen

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen wird festgesetzt auf 0 €

§ 3 Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf 140.000 €

Brigachtal, 13.12.2022


 Michael Schmitt
 Bürgermeister

6.2 Vorbericht

Der Eigenbetrieb „Abwasserbeseitigung Brigachtal“ ist ein nichtwirtschaftliches Unternehmen der Gemeinde Brigachtal ohne eigene Rechtspersönlichkeit im Sinne des Eigenbetriebsgesetzes Baden-Württemberg vom 17. Juni 2020 (GBl. S. 403) in ihrer jeweils gültigen Fassung.

Der aus Gebühren finanzierte Bereich der Abwasserbeseitigung wird gegenüber den aus allgemeinen Haushaltsmitteln finanzierten Einrichtungen (Gemeindehaushalt) abgegrenzt und als Eigenbetrieb geführt. Der Betrieb wurde mit Gemeinderatsbeschluss vom 10.04.2018 gegründet und ab 01.01.2019 geführt.

Der Eigenbetrieb hat die Aufgabe, das im Gemeindegebiet anfallende Abwasser nach Maßgabe der Abwassersatzung den Grundstückseigentümern abzunehmen, zu sammeln und an das Klärwerk des Gemeindeverwaltungsverbandes Donaueschingen abzuleiten. Er kann sich auf Grund von Vereinbarungen dazu verpflichten, das Abwasser von außerhalb des Gemeindegebiets gelegenen Grundstücken zu beseitigen.

Verwaltungsorgane des Eigenbetriebs sind der Gemeinderat und der Bürgermeister. Betriebsleiter für den kaufmännischen Bereich ist der Fachbedienstete für das Finanzwesen, Betriebsleiter für den technischen Bereich ist der Leiter des Bauamtes. Das Rechnungswesen des Eigenbetriebs wird mit der Software „SAP Smart“, Rechnungslegung Eigenbetriebsrecht nach HGB beim kommunalen Rechenzentrum Komm.ONE abgewickelt. Die Vorschriften des Eigenbetriebsgesetzes Baden-Württemberg und der dazu erlassenen Eigenbetriebsverordnung werden angewandt.

Der Eigenbetrieb wird ohne Stammkapital und ohne eigenes Personal geführt.

Rückblick auf das Wirtschaftsjahr 2021

Die Gesamtkosten für das Abwasser (Schmutz- und Niederschlagswasser) betragen im Jahr 2021 432.795,28 €. Die Gebührenerlöse betragen 414.058,40 €. Daraus folgt eine Kostenunterdeckung von 18.736,88 €. Durch die Verrechnung von Rückstellungen aus Vorjahren kann eine Auflösung der Rückstellung in Höhe von 27.605 € erfolgen.

Die Umlagen für die Hebeanlage Aufen und die Umlage an den Gemeindeverwaltungsverband sind zum Planansatz gesunken (Plan 223.200 €, Ergebnis 194.422 €). Für die Unterhaltung der Anlagen wurden Wartungsarbeiten durchgeführt. Weitere Ausgaben fielen nicht an.

Unter die sonstigen betrieblichen Aufwendungen fallen die Personal- und Sachkostenersätze an den Gemeindehaushalt, Versicherungen, EDV-Aufwendungen und Abgänge von Sachanlagen. Insgesamt lagen diese Aufwendungen über den geplanten Ansätzen.

Investitionen fielen an für den Schmutz- und Regenwasserkanal in Höhe von 163.971,22 €, den Regenwasserkanal in der Gewerbestraße/Kreisverkehr (50.238,02 €) und die Abwasserdruckleitung im Ortsteil Beckhofen (6.119,55 €).

Der entstandene Gewinn von 23.802,95 € wird auf die neue Rechnung vorgetragen. Der geplante Kredit von 1.735.800 € musste nicht aufgenommen werden und wurde in das nächste Wirtschaftsjahr verschoben.

Situation des Jahres 2022

Insgesamt bewegen sich die Kosten im geplanten Rahmen. Bei den Unterhaltungskosten sind auch in diesem Jahr weniger Mittel abgeflossen als bereitgestellt waren. Daher werden voraussichtlich weitere Gebührenüberdeckungen entstehen. Die neuen Gebühren wurden für die Jahre 2022 und 2023 kalkuliert. Dadurch werden sich die berücksichtigten Gebührenüberschüsse voraussichtlich abbauen.

Gemäß § 87 (2) GemO gilt die Kreditermächtigung aus dem Jahr 2021 weiter, bis die Haushaltssatzung für das Wirtschaftsjahr 2023 erlassen ist. Für den Wirtschaftsplan 2021 sind Kreditaufnahmen von 1.735.800 € eingeplant. Darin sind 335.800 € für Investitionen und 1.400.000 € für die Umschuldung des Trägerdarlehens I enthalten. Im Wirtschaftsjahr 2022 sind Auszahlungen in Höhe von 210.000 € zu finanzieren, sodass eine Darlehensaufnahme von 210.000 € erfolgen soll.

Wirtschaftsjahr 2023

Das Volumen des **Erfolgsplans** beträgt 700.100 € (Vorjahr 646.900 €). Die Betriebskostenumlage an den Gemeindeverwaltungsverband Donaueschlingen (Kläranlage) erhöht sich durch höhere Energiekosten und höhere Kosten für die Behandlung des Klärschlammes. Ansonsten bewegen sich die Ausgaben und Einnahmen in den Unterabschnitten auf ähnlichem Niveau wie im Vorjahr.

Im **Liquiditätsplan** sind für punktuelle Maßnahmen im Rahmen der Eigenkontrollverordnung (EKVO) und des Generalentwässerungsplanes (GEP) 50.000 € in den Investitionen eingestellt.

Die Investitionen für die Sanierung der Arenbergstraße (Teilstück), Öschleweg und Schützenstraße (Teilstück) wurden um ein Jahr verschoben (Jahre 2024 und 2025).

Zudem ist geplant, das gesamte Trägerdarlehen* (I und II) an den Gemeindehaushalt zurückzuführen. Hierzu ist eine Kreditaufnahme in Höhe des Restbetrags von 1.908.900 € und 873.800 € am Kreditmarkt geplant (Umschuldung). Für die Finanzierung des Liquiditätsplans 2023 ist kein Kredit geplant. Der Schuldenstand im Eigenbetrieb beträgt zum 31.12.2023 voraussichtlich 4.208.100 € (31.12.2022: 4.324.800 €).

* Durch die Übernahme der gesamten Infrastruktur (Kanäle, Bauwerke, Mulden etc.) aus dem Anlagevermögen der Gemeinde bestand beim Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung eine bilanzielle Finanzierungslücke zum 01.01.2019. Diese Lücke wurde zum einen dadurch geschlossen, dass bestehende Darlehen, die bisher im Gemeindehaushalt waren, in den Eigenbetrieb übernommen wurden. Zum anderen wurden dem Eigenbetrieb von der Gemeinde **Trägerdarlehen** zur Verfügung gestellt. Das Trägerdarlehen I war zum Ausgleich der genannten Übernahme des Anlagevermögens notwendig. Die Höhe des Darlehens am Eröffnungsbilanzstichtag betrug 2.202.510 €. Für die Investitionen im Jahr 2019 wurde ein weiteres Darlehen (Trägerdarlehen II) der Gemeinde in Höhe von 1.008.200 € an den Eigenbetrieb gewährt.

Kalkulation der Abwassergebühren

Die Kalkulation der Abwassergebühren wurden von der Kommunalberatung Allevo vorgenommen. Die neuen Gebühren wurden für die Jahre 2022 und 2023 kalkuliert.

Aus den Zahlen für Unterhaltungsaufwendungen, Betriebskosten und Investitionen zusammen mit den Verbräuchen der letzten Jahre wurde die Kalkulation für die Abwassergebühren aufgestellt. Ausgleichspflichtige Überdeckungen und Unterdeckungen aus den Vorjahren wurden mit eingerechnet. Die Kalkulation ergab, dass die Abwassergebühren im Bereich Schmutzwasser für die beiden Jahre konstant beim bisherigen Gebührensatz von 1,45 €/cbm bleiben. Die Gebühren für das Niederschlagswasser reduzieren sich für beide Jahre von bisher 0,28 €/qm auf 0,25 €/qm versiegelter Fläche.

Schmutzwassergebühr pro cbm Frischwasserbezug

	neu	bisher
01.01.2022 bis 31.12.2023	1,45 €/cbm	1,45 €/cbm

Niederschlagswassergebühr pro qm versiegelte Fläche

	neu	bisher
01.01.2022 bis 31.12.2023	0,25 €/qm	0,28 €/qm

Finanzplanung und Investitionen

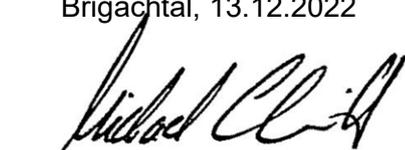
Die **Finanzplanung** für die Jahre 2024 – 2026 sieht in den kommenden Jahren Ausgaben für die Erschließung von möglichen weiteren Baugebieten (u. a. Arenberg, Gaisberg Süd) und das Gewerbegebiet „Kreuzacker“ sowie die Sanierung des Kanalrohrnetzes in verschiedenen Gemeindestraßen (Arenbergstraße, Öschleweg, Schützenstraße) vor. Auch weitere Maßnahmen zur Erledigung der Vorgaben aus der EKVO und des GEP stehen auf dem Plan. Ein großes Regenrückhaltebecken soll hier im Bereich des Bondelgrabens (Au / Vordere Wiesen) neu gebaut werden. Diese Maßnahme allein wird mit ca. 1.000.000 € veranschlagt.

Für die Finanzierung dieser Aufgaben im Bereich Abwasserbeseitigung ist die Inanspruchnahme von Krediten auch in den kommenden Jahren unerlässlich. Die Fremdfinanzierung im Bereich Abwasserbeseitigung ist nicht außergewöhnlich. Da die Gebühren gesetzlich nur so kalkuliert werden, dass eine hundertprozentige Deckung der Ausgaben im Erfolgsplan (Gebühreobergrenze) erreicht wird, können hier auch keine Überschüsse oder Rücklagen gebildet werden. Die Darlehen werden als langfristige Kommunaldarlehen aufgenommen. Die jeweils anfallenden jährlichen Zinsen werden in die Gebühren mit eingerechnet.

Zusammenfassung und Ausblick

Mit der Ausgliederung der Abwasserbeseitigung in einen Eigenbetrieb ist eine weitgehende Identität von Aufgabenverantwortung und Finanzverantwortung möglich. Der Wirtschaftsplan und die eigene Rechnungslegung dokumentieren transparent Kosten und Finanzierung der im Eigenbetrieb angesiedelten Aufgaben. Für die großen Aufgaben und Investitionen, die in diesem Bereich in den nächsten Jahren anstehen, ist es von Vorteil das Schuldenmanagement getrennt, und vor allem dort wo der Fremdmittelbedarf entsteht, zu führen.

Brigachtal, 13.12.2022



Michael Schmitt
Bürgermeister



Martina Enderlein
kaufmännische Betriebsleitung



Patrick Lutz
technische Betriebsleitung

6.3 Erfolgsplan

Ifd. Nr.		Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Finanzplanung		
			2021 EUR	2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Umsatzerlöse	519.336,07	558.100	610.500	694.100	850.100	966.600
4	+	sonstige betriebliche Erträge	81.057,36	88.800	89.600	89.000	89.000	89.000
5	-	Materialaufwand	236.701,76-	288.800-	288.800-	296.000-	300.600-	300.600-
5a	-	Aufwendungen Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	36.099,75-	41.100-	39.100-	39.100-	39.100-	39.100-
5b	-	Aufwendungen für bezogene Leistungen	200.602,01-	247.700-	249.700-	256.900-	261.500-	261.500-
6	-	Personalaufwand	0,00	0	0	0	0	0
7	-	Abschreibungen	245.756,56-	250.900-	251.000-	262.000-	322.000-	374.000-
7a	-	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	245.756,56-	250.900-	251.000-	262.000-	322.000-	374.000-
8	-	sonstige betriebliche Aufwendungen	43.518,93-	57.600-	59.400-	60.400-	60.900-	61.400-
13	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	50.613,23-	49.600-	100.900-	164.700-	255.600-	319.600-
	-	davon aus verbundenen Unternehmen	29.967,10-	0	0	0	0	0
15	=	Ergebnis nach Steuern	23.802,95	0	0	0	0	0
17	=	Jahresüberschuss/Jahresf ehlbetrag	23.802,95	0	0	0	0	0

6.4 Liquiditätsplan

lfd. Nr.		Liquiditätsplan einschließlich Finanzierung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	VE 2023 EUR	Finanzplanung		
							2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7
1	+	Einzahlungen von Kunden für den Verkauf von Erzeugnissen, Waren und Dienstleistungen	593.813,30	565.900	625.100	0	708.100	864.100	987.600
4	=	Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 3)	593.813,30	565.900	625.100	0	708.100	864.100	987.600
5	-	Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte	284.902,26-	346.400-	348.200-	0	356.400-	361.500-	362.000-
8	=	Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 5 bis 7)	284.902,26-	346.400-	348.200-	0	356.400-	361.500-	362.000-
9	=	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo 4 und 8)	308.911,04	219.500	276.900	0	351.700	502.600	625.600
16	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	0,00	0	0	0	0	0	0
18	-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	237.686,61-	167.600-	170.000-	0	2.697.900-	2.903.500-	1.653.000-
21	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 17 bis 20)	237.686,61-	167.600-	170.000-	0	2.697.900-	2.903.500-	1.653.000-
22	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 16 und 21)	237.686,61-	167.600-	170.000-	0	2.697.900-	2.903.500-	1.653.000-
23	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf (Saldo aus Nummern 9 und 22)	71.224,43	51.900	106.900	0	2.346.200-	2.400.900-	1.027.400-
26	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten bei Dritten	0,00	652.700	2.782.700 ⁸	0	2.600.000	2.900.000	1.200.000
27	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen	44.720,60	19.000	8.000	0	9.000	63.300	159.300
29	+	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen Dritter	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29)	44.720,60	671.700	2.790.700	0	2.609.000	2.963.300	1.359.300
32	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten gegenüber der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben	107.000,00-	0	0	0	0	0	0
33	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten gegenüber Dritten	56.104,00-	718.700-	2.899.400-	0	195.500-	264.300-	320.500-
36	-	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen Dritter	0,00	0	0	0	0	0	0

⁸ Trägerdarlehen I und II

Ifd. Nr.		Liquiditätsplan einschließlich Finanzierung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Finanzplanung		
			2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7
37	-	Gezahlte Zinsen	39.406,47-	49.600-	100.900-	0	164.700-	255.600-	319.600-
38	=	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 31 bis 37)	202.510,47-	768.300-	3.000.300-	0	360.200-	519.900-	640.100-
39	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss -/bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 30 und 38)	157.789,87-	96.600-	209.600-	0	2.248.800	2.443.400	719.200
40	=	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nummern 23 und 39)	86.565,44-	44.700-	102.700-	0	97.400-	42.500	308.200-

6.5 Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten ¹⁾	Liquiditätsplan				Finanzplanung		
		Vorjahr 2022 EUR	Wirtschaftsjahr 2023 EUR	Wirtschaftsjahr 2024 EUR	Wirtschaftsjahr 2025 EUR	Wirtschaftsjahr 2026 EUR	Wirtschaftsjahr 2026 EUR	Wirtschaftsjahr 2026 EUR
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ²⁾	162.350						
2a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn							
2b	+ Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere							
2c	+ Forderungen aus organisationsbedingten Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde							
3a	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn							
3b	- Verbindlichkeiten aus organisationsbedingten Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde							
4	= liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn	162.350						
5	- mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§ 2 Absatz 4 EigBVO-HGB)	0						
8	+/- veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 2 i. V. m. Anlage 2 Nummer 40 EigBVO-HGB) ⁴⁾	380.900	-102.700	-97.400	42.500			-308.200
9	= voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende	543.250	439.950	341.950	383.850			75.050
10	- davon für bestimmte Zwecke gebunden ⁵⁾	600	600	600	600			600
11	= vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	542.650	439.350	341.350	383.250			74.450

¹⁾ Die Zeile 8 (Gesamtsumme der gebundenen Mittel) kann bedarfsgerecht weiter unterteilt werden.

²⁾ Aus der Liquiditätsrechnung (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 48 direkte Methode bzw. Nr. 52 indirekte Methode EigBVO-HGB).

³⁾ Die Kreditermächtigung gilt weiter, bis der Beschluss über den Wirtschaftsplan für das übernächste Jahr gefasst ist (vgl. § 12 Absatz 4 EigBG i. V. m. § 87 Absatz 3 GemO).

⁴⁾ Sofern verfügbar sollen in Spalte 1, statt der veranschlagten Änderung des Finanzierungsmittelbestands, aktuelle Prognosewerte aufgenommen werden.

⁵⁾ Hierunter können z.B. auch Rückstellungen fallen.

6.6 Investitionsmaßnahmen

ifd. Nr.	Investitionsmaßnahmen	Gesamtangabe n zur Maßnahme. -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Mittel-übertragungen aus 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	VE 2023 EUR	Planung 2024 EUR	Planung 2025 EUR	Planung 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
771000000000: MW Kanalsanierung EigKVO/GEP											
	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0,00	70.000	50.000	0	0	0	0
	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	70.000	50.000	0	0	0	0
	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	70.000	50.000	0	0	0	0
	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	0,00	70.000	50.000	0	0	0	0
771000000002: Schmutzwasserkanal allgemein											
	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	6.554,16	0	0	0	0	0	0
	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	71.323,47	41.000	50.000	0	1.216.500	1.077.500	686.500
	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	77.877,63	41.000	50.000	0	1.216.500	1.077.500	686.500
	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	77.877,63	41.000	50.000	0	1.216.500	1.077.500	686.500
	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	77.877,63	41.000	50.000	0	1.216.500	1.077.500	686.500

	2023	2024	2025	2026
Arenbergstraße, Teilstück		233.000 €		
Öschleweg		23.500 €	133.500 €	
Spitalgasse, Teilstück				
Schützenstraße, Teilstück			20.000 €	115.000 €
Gaisberg-Süd			124.000 €	124.000 €
Steigstraße, Teilstück				49.500 €
Rathausstraße				36.000 €
An der Kälberweid				212.000 €
Haselweg				
Kieferweg				50.000 €
geplante Baugebiete	50.000 €	960.000 €	800.000 €	100.000 €
Summe	50.000 €	1.216.500 €	1.077.500 €	686.500 €

Ifd. Nr.	Investitionsmaßnahmen	Gesamtangabe n zur Maßnahme. -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Mittel- übertragungen aus 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	VE 2023 EUR	Planung 2024 EUR	Planung 2025 EUR	Planung 2026 EUR
77100000003: RW Kanal Gewerbestr./Kreisverkehr											
	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	50.283,02	0	0	0	0	0	0
	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	50.283,02	0	0	0	0	0	0
	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	50.283,02	0	0	0	0	0	0
	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	50.283,02	0	0	0	0	0	0
77100000009: Regenüberlauf-/Rückhaltebecken											
	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0,00	0	0	0	50.000	750.000	200.000
	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	50.000	750.000	200.000
	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	50.000	750.000	200.000
	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	0,00	0	0	0	50.000	750.000	200.000

Erläuterungen:
Kanalsanierung aus EigKVO/GEP Teilbereich Regenüberlauf Bondelgraben.

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen	Gesamtangaben zur Maßnahme-nachrichtl.-EUR	Bisher finanziert EUR	Mittel-übertragungen aus 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	VE 2023 EUR	Planung 2024 EUR	Planung 2025 EUR	Planung 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
771000000010: Abwasserversorgungsbeiträge											
	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	44.720,60-	19.000-	8.000-	0	9.000-	63.300-	159.300-
	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	44.720,60-	19.000-	8.000-	0	9.000-	63.300-	159.300-
	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	44.720,60-	19.000-	8.000-	0	9.000-	63.300-	159.300-
	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
771000000011: Regenwasserkanal allgemein											
	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	9.082	9.082	0	9.081,68	0	0	0	0	0	0
	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.273.334	158.834	0	94.324,73	36.600	50.000	0	1.225.400	1.056.000	746.500
	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.282.415	167.915	0	103.406,41	36.600	50.000	0	1.225.400	1.056.000	746.500
	= Saldo aus Investitionstätigkeit	3.282.415	167.915	0	103.406,41	36.600	50.000	0	1.225.400	1.056.000	746.500
	= Gesamtkosten der Maßnahme	3.282.415	167.915	0	103.406,41	36.600	50.000	0	1.225.400	1.056.000	746.500

	2023	2024	2025	2026
Arenbergstraße, Teilstück		207.400 €		
Öschleweg		20.000 €	112.000 €	
Spitalgasse, Teilstück		38.000 €		
Schützenstraße, Teilstück			20.000 €	115.000 €
Gaisberg-Süd			124.000 €	124.000 €
Steigstraße, Teilstück				49.500 €
Rathausstraße				36.000 €
An der Kälberweid				212.000 €
Haselweg				60.000 €
Kiefernweg				50.000 €
geplante Baugebiete		960.000 €	800.000 €	100.000 €
Summe	50.000 €	1.225.400 €	1.056.000 €	746.500 €

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen	Gesamtangabe n zur Maßnahme -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Mittel-übertragungen aus 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	VE 2023 EUR	Planung 2024 EUR	Planung 2025 EUR	Planung 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
77100000012: bewegliches Vermögen											
=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	180.000	0	0	0,00	20.000	20.000	0	100.000	20.000	20.000
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	180.000	0	0	0,00	20.000	20.000	0	100.000	20.000	20.000
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	180.000	0	0	0,00	20.000	20.000	0	100.000	20.000	20.000
=	Gesamtkosten der Maßnahme	180.000	0	0	0,00	20.000	20.000	0	100.000	20.000	20.000

Erläuterungen:
 Neue Konzeption der Messtechnik
 2023 20.000 €
 2024 100.000 €

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen	Gesamtangabe n zur Maßnahme -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Mittel-übertragungen aus 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	VE 2023 EUR	Planung 2024 EUR	Planung 2025 EUR	Planung 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
77100000013: Abwasserdruckleitung OT Beckhofen											
=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	6.119,55	0	0	0	0	0	0
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	6.119,55	0	0	0	0	0	0
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	6.119,55	0	0	0	0	0	0
=	Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	6.119,55	0	0	0	0	0	0

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen	Gesamtangabe n zur Maßnahme- nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Mittel- übertragungen aus 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Ansatz 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	VE 2023 EUR	Planung 2024 EUR	Planung 2025 EUR	Planung 2026 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
771000000014: Mischwasserkanal allgemein											
	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0,00	0	0	0	106.000	0	0
	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	106.000	0	0
	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	106.000	0	0
	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	0,00	0	0	0	106.000	0	0

Erläuterungen:

Sanierung Teilstück Spitalgasse i. Verb. mit Sanierung Teilstück Arenbergstraße 14-34

6.7 Schuldenübersicht

ZUSAMMENSTELLUNG DER EINZELDARLEHEN										Eigenbetrieb Abwasser 2024 - 2026		
Bezeichnung des Kreditinstituts	Jahr der Aufnahme	Ursprüngl. Betrag EUR	Zinssatz Festschr. bis	Schuldenstand 2023			2024 31.12. EUR	2025 31.12. EUR	2026 31.12. EUR			
				01.01. EUR	Zinsen EUR	Tilgung EUR						
Kredite vom Kreditmarkt												
KfW 11230313 voraussichtl. Laufzeit	2016 12/2036	960.000	0,69% 02/2027	794.480	5.853	33.104	728.272	695.168	662.064			
DZ Hyp AG 628769800	2016 12/2036	460.000	0,99% 12/2026	322.000	3.586	23.000	276.000	253.000	230.000			
Trägerdarlehen I Gemeinde	2019	2.202.510	2,00%	1.908.910	19.089	1.908.910 *	0					
Trägerdarlehen II Gemeinde	12/2019 (30 Jahre)	1.008.200	2,00%	873.800	8.738	873.800 *	0					
N.N.	12/2022 (30 Jahre)	425.600	3,50%	425.600	14.896	14.187	397.227	383.040	368.853			
Umschuldung/Neuaufnahmen												
(ehemals Trägerd. I) Aufnahme am Kreditmarkt	06/2023 (30 Jahre)	1.908.900	3,50%		33.406	31.815	1.813.455	1.749.825	1.686.195			
(ehemals Trägerd. II) Aufnahme am Kreditmarkt	06/2023 (30 Jahre)	873.800	3,50%		15.292	14.563	830.110	800.983	771.857			
N.N.	06/2024 (40 Jahre)	2.600.000	3,50%				2.567.500	2.502.500	2.437.500			
N.N.	06/2025 (40 Jahre)	2.900.000	3,50%					2.863.750	2.791.250			
N.N.	06/2026 (30 Jahre)	1.200.000	3,50%						1.180.000			
Schuldenstand (gerundet)				4.324.800	100.900	2.899.400 *	6.612.600	9.248.300	10.127.700			

*Außerordentliche Tilgung, Umschuldung auf dem Kreditmarkt

6.8 Jahresabschluss Jahr 2021



Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Brigachthal

Jahresabschluss 2021

- Bilanz
- Erfolgsrechnung
- Anlagengitter

6.8.1 Bilanz zum 31.12.2021

Aktivseite	Bilanz	Bilanz
	2021	2020
	EUR	EUR
A. Anlagevermögen	4.725.335,84	4.726.708,75
II. Sachanlagen	4.725.335,84	4.726.708,75
6. Verteilungs- und Sammlungsanlagen	4.698.415,24	4.685.706,25
10. Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.996,10	3.402,50
11. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	23.924,50	37.600,00
B. Umlaufvermögen	261.029,50	534.579,08
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	98.679,78	263.677,81
4. Forderungen an Gemeinde/andere Eigenbetriebe	0,00	21.986,11
III. Schecks, Kassenbest., Guthaben b. Kreditinst.		
Liquide Mittel Sonderkasse	162.349,72	248.915,16
C. Rechnungsabgrenzungsposten	594.642,70	614.613,44
Sonderposten für geleistete Zuwendungen	594.642,70	614.613,44
Bilanzsumme	5.581.008,04	5.875.901,27

Passivseite	Bilanz	Bilanz
	2021	2020
	EUR	EUR
A. Eigenkapital	36.203,72	12.400,77
Gewinn/Verlust des Vorjahres	12.400,77	-150,76
Bilanzergebnis Gewinn	23.802,95	12.551,53
Bilanzergebnis Verlust	0,00	0,00
C. Empfangene Ertragszuschüsse	1.143.392,25	1.172.644,81
Sonderposten Zuweisungen	350.076,97	366.508,54
Sonderposten aus Beiträgen	793.315,28	806.136,27
D. Rückstellungen	304.808,00	332.413,00
Sonstige Rückstellungen	304.808,00	332.413,00
E. Verbindlichkeiten	4.096.604,07	4.358.442,69
2. Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	1.172.584,00	1.228.688,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	33.596,12	62.302,18
8. Verbindlichkeiten ggü. Gemeinde	2.889.710,16	3.066.710,16
9. Sonstige Verbindlichkeiten aus Zinsabgrenzung	713,79	742,35
Bilanzsumme	5.581.008,04	5.875.901,27

6.8.3 Erfolgsrechnung zum 31.12.2021

Nr.	Erfolgsrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Rechnungs- ergebnis 2021	Ansatz 2021	Rechnungs- ergebnis 2020
		EUR	EUR	EUR
		1	2	3
1.	Umsatzerlöse			
	30120000 Erlöse aus Abwassergebühren	445.362,91	483.100	448.224,36
	31610000 Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	16.431,57	18.200	17.808,36
	31620000 Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen	57.541,59	63.600	61.865,83
	Summe Umsatzerlöse	519.336,07	564.900	527.898,55
4.	Sonstige betriebliche Erträge			
	32000000 Sonstige betriebliche Erträge (Straßenentwässerung)	81.057,36	82.000	85.044,97
	Summe sonstige betriebliche Erträge	81.057,36	82.000	85.044,97
	Summe betriebliche Erträge	600.393,43	646.900	612.943,52
5.	Materialaufwand			
a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren			
	42000000 Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe	656,89	1.100	639,26
	42007001 Unterhaltung Mischwasser	26.647,93	27.500	13.902,58
	42007002 Unterhaltung Schmutzwasser	3.499,40	19.500	5.951,72
	42007003 Unterhaltung Regenwasser	0,00	16.800	2.692,28
	42007004 Unterhaltung Regenüberlaufbecken	5.295,53	7.200	2.457,23
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen			
	43000000 Aufwand f. bezogene Leistungen Allgemein	6.192,35	6.000	5.389,10
	43007001 Umlage an GVV Donaueschingen	183.487,30	207.200	181.670,70
	43007005 Aufwand für bezogene Leistungen Abwassersammler	10.922,36	16.000	12.061,78
	Summe Materialaufwand	236.701,76	301.300	224.764,65
7.	Abschreibungen			
	47110000 Abschreibung auf immaterielle VermG	19.970,74	11.300	12.034,46
	47120000 AfA Sachanlagen	225.785,82	225.500	249.662,00
	Summe Abschreibungen	245.756,56	236.800	261.696,46
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen			
	44000200 Personal-/Sachkostenersatz an Gemeindehaushalt	39.164,72	54.000	50.840,69
	44007004 Versicherungen	994,61	1.000	994,61
	44007008 Sachverständiger	2.056,00	0	0,00
	44007008 EDV-Aufwendungen	1.303,60	2.300	2.045,94
	44980000 Abgang o. Erlös von Sachanlagen	0,00	0	6.594,07
	Summe sonstige betriebliche Aufwendungen	43.518,93	57.300	60.475,31
	Summe betriebliche Aufwendungen	289.275,49	294.100	322.171,77
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
	45100000 Zinsaufwendungen an Gemeinden	29.967,10	0	31.037,10
	45300000 Zinsaufwendungen an Dritte	20.646,13	51.500	22.418,47
	Summe Zinsen und ähnliche Aufwendungen	50.613,23	51.500	53.455,57
	Summe Finanzaufwendungen	50.613,23	51.500	53.455,57
14.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	23.802,95	0	12.551,43
	Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-)	23.802,95	0	12.551,43

6.8.4 Anlagengitter zum 31.12.2021

	Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibung					Restbuchwert	
	Stand 01.01.2021	Zugang	Abgang	Umbuchung	Stand 31.12.2021	Stand 01.01.2021	Afa im Wirtschafts- jahr	AFA Abgang	Afa Umbuchung	Stand 31.12.2021	Stand 01.01.2021	Stand 31.12.2021	
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	
Aktive Sonderposten													
Akt. SoPo Inv.zusch.	1.033.254,41				1.033.254,41	-418.640,97	-19.970,74			-438.611,71	614.613,44	594.642,70	
Summe Akt. Sonderposten	1.033.254,41				1.033.254,41	-418.640,97	-19.970,74			-438.611,71	614.613,44	594.642,70	
Anlagevermögen													
Mischwasserkanal	4.024.124,23				4.024.124,23	-3.246.325,40	-73.628,84			-3.319.954,24	777.798,83	704.169,99	
HA Mischwasser	101.938,32				101.938,32	-79.762,04	-1.905,24			-81.667,28	22.176,28	20.271,04	
Regenwasserkanal	2.361.401,92	126.329,15		8.950,00	2.496.681,07	-727.297,68	-59.641,55			-786.939,23	1.634.104,24	1.709.741,84	
HA Regenwasserkanal	323.847,88	15.000,00		8.950,00	338.847,88	-117.547,34	-8.249,82			-125.797,16	206.300,54	213.050,72	
Schmutzwasserkanal	2.724.181,37	60.859,26			2.793.990,63	-988.520,75	-68.483,15			-1.057.003,90	1.735.660,62	1.736.986,73	
HA Schmutzwasserkan.	488.455,74	18.000,00			506.455,74	-185.186,51	-12.312,98			-197.499,49	303.269,23	308.956,25	
Zuleitungssammler	1.351.930,86				1.351.930,86	-1.350.761,45	-83,53			-1.350.844,98	1.169,41	1.085,88	
Messeinrichtungen	10.621,94				10.621,94	-5.576,51	-1.062,20			-6.638,71	5.045,43	3.983,23	
HA-Anschlüsse	476,00				476,00	-294,33	-12,11			-306,44	181,67	169,56	
Betr.-> Geschäftsausgaben	8.069,23				8.069,23	-4.666,73	-406,40			-5.073,13	3.402,50	2.996,10	
Geleistete Anzahlungen im Bau	37.600,00	4.224,50		-17.900,00	23.924,50						37.600,00	23.924,50	
Summe Anlagevermögen	11.432.647,49	224.412,91			11.657.060,40	-6.705.938,74	-225.785,82			-6.931.724,56	4.726.708,75	4.725.335,84	
Summe	12.465.901,90	224.412,91			12.690.314,81	7.124.579,71	-245.756,56			-7.370.336,27	5.341.322,19	5.319.978,54	

Ergebnisermittlung Abwasser

Gemeinde Brigachtal

Darstellung der Über- und Unterdeckungen aus Vorjahren - Schmutzwasser

Jahr	Kalk-zeit-raum	Kalk-kosten	Kalk-grundlagen Menge	Satz	Beschluss GR vom	akzept. Unter-deckung	Gebühr lt. Satzg.	dülig ab	Rechn-ergebnis	Rechnungs-ergebnis Korrektur	Endwert RE-Ergeb.	Betrag aus	Ausgleich Vj. aus	II. GR-Beschluss zur Kalk./Verz./Verz. vom	Ergebnis nach Ausgleich von Vorjahren	Auswirkung pol. akzept. Unterdeck.	Ergeb. nach pol. akzept. Unterdeck.	davon aus-gleichen	Im Zeit-raum	Rest noch aus-liefer-fähig/-pfl.	Rück-stellung 31.12.2021	
2010		341.626 €	196.196 m³	1,74 €	25.10.2011	0 €	1,74 €	01.01.2010	-456 €		-456 €	-2.209 €	2005		-2.665 €	0 €	-2.665 €	-2.665 €	2015		0 €	0 €
2011		359.415 €	196.196 m³	1,83 €	25.10.2011	0 €	1,83 €	01.01.2011	12.005 €		12.005 €	-6.260 €	2006		5.745 €	0 €	5.745 €	5.745 €	2014 2016-2017		0 €	0 €
2012		426.248 €	196.196 m³	2,17 €	25.10.2011	0 €	2,17 €	01.01.2012	57.713 €		57.713 €	-31.840 €	2007		25.873 €	0 €	25.873 €	25.873 €	2014 2016-2017		0 €	0 €
2013		415.530 €	196.196 m³	2,11 €	25.10.2011	0 €	2,11 €	01.01.2013	58.591 €		58.591 €	-20.507 €	2008		38.084 €	0 €	38.084 €	38.084 €	2016-2017		0 €	0 €
2014		406.065 €	191.800 m³	2,11 €	22.10.2013	0 €	2,11 €	01.01.2014	35.611 €		35.611 €	-26.576 €	2010		9.035 €	0 €	9.035 €	9.035 €	2019 2020		0 €	0 €
2015		337.750 €	191.500 m³	1,76 €		0 €	1,76 €	01.01.2015	14.893 €		14.893 €	-2.665 €	2011		12.228 €	0 €	12.228 €	12.228 €	2020		0 €	0 €
2016		371.068 €	210.700 m³	1,76 €	14.11.2017	0 €	1,76 €	01.01.2018	43.175 €		43.175 €	8.131 €	2012		904 €	0 €	904 €	904 €	2021 2022		0 €	0 €
2017		406.065 €	191.800 m³	2,11 €	24.11.2015	0 €	2,11 €	01.01.2016	40.690 €		40.690 €	7.459 €	2013		9.035 €	0 €	9.035 €	9.035 €	2021 2022		0 €	0 €
2018		371.068 €	210.700 m³	1,76 €		0 €	1,76 €	01.01.2018	43.175 €		43.175 €	904 €	2014		12.228 €	0 €	12.228 €	12.228 €	2021 2022		0 €	0 €
2019		362.918 €	214.800 m³	1,68 €		0 €	1,68 €	01.01.2019	43.858 €		43.858 €	4.769 €	2015		59.448 €	0 €	59.448 €	59.448 €	2023		0 €	59.448 €
2020		340.252 €	202.500 m³	1,68 €		0 €	1,68 €	01.01.2020	55.999 €		55.999 €	47.124 €	2016-2017		107.892 €	0 €	107.892 €	107.892 €			0 €	107.892 €
2021		302.442 €	208.300 m³	1,45 €		0 €	1,45 €	01.01.2021	-33.846 €		-33.846 €	64.645 €	2018		30.799 €	0 €	30.799 €	30.799 €			0 €	30.799 €
											319.365 €			412.210 €			330.702 €			81.508 €	212.141 €	

Ergebnisermittlung Abwasser

Gemeinde Brigachtal

Darstellung der Über- und Unterdeckungen aus Vorjahren - Niederschlagswasser

Jahr	Kalk-zeit-raum	Kalk-grundlagen-Kosten	Fläche	Satz	Beschluss GR vom	akzept. Unter-deckung	Gebühr lt. Satzung	gültig ab	Rechn.-Ergebnis	Rechnungsresultat Korrektur	Endwert RE-Ergeb.	Betrag in €	Ausgleich v. aus Jahr	II. GR-Beschluss zur Kalk./Verz./Verz. vom	Ergebnis nach Ausgleich von Vorjahren	Auswirkung pol. akzept. Unterdeck.	Ergeb. nach pol. akzept. Unterdeck.	davon aus-gleichen	Im Zeit-raum	Rest noch ausgl.-fähig/-pfl.	Rück-stellung 31.12.2021	
2010		110.124 €	464.347 m ²	0,23 €	25.10.2011	0 €	0,23 €	01.01.2010	-11.575 €		-11.575 €	-712 €	2005		-12.287 €	0 €	-12.287 €	-12.287 €	2015		0 €	0 €
2011		141.383 €	464.347 m ²	0,30 €	25.10.2011	0 €	0,30 €	01.01.2011	-15.284 €		-15.284 €	-2.462 €	2006		-17.746 €	0 €	-17.746 €	-17.746 €	2015		0 €	0 €
2012		169.232 €	464.347 m ²	0,36 €	25.10.2011	0 €	0,36 €	01.01.2012	45.955 €		45.955 €	-12.642 €	2007		33.313 €	0 €	33.313 €	33.313 €	2014 2016-2017		0 €	0 €
2013		160.081 €	464.347 m ²	0,34 €	25.10.2011	0 €	0,34 €	01.01.2013	18.245 €		18.245 €	-7.900 €	2008		10.345 €	0 €	10.345 €	10.345 €	2016-2017		0 €	0 €
2014		132.638 €	437.550 m ²	0,30 €	22.10.2013	0 €	0,30 €	01.01.2014	-23.946 €		-23.946 €	13.008 €	2009 2012		-10.938 €	0 €	-10.938 €	-10.938 €	2019		0 €	0 €
2015		132.298 €	437.550 m ²	0,30 €		0 €	0,30 €	01.01.2015	32.844 €		32.844 €	-30.033 €	2010 2011		2.811 €	0 €	2.811 €	2.811 €	2019		0 €	0 €
2016		131.156 €	436.500 m ²	0,30 €		0 €	0,30 €	01.01.2018	17.703 €		17.703 €	2.498 € 10.345 € -10.938 €	2012 2013 2014		13.755 €	0 €	13.755 €	13.755 €	2020 2022 2023		0 €	0 €
2017		261.505 €	870.960 m ²	0,30 €	24.11.2015	0 €	0,30 €	01.01.2016	-9.440 €		-9.440 €	8.263 €	2016-2017		10.168 €	0 €	10.168 €	10.168 €	2020 2022 2023		0 €	0 €
2018		135.060 €	436.500 m ²	0,30 €	14.11.2017	0 €	0,30 €	01.01.2018	13.755 €		13.755 €	0 €	2015 2016-2017		13.755 €	0 €	13.755 €	13.755 €	2022 2023		0 €	13.067 €
2019		135.015 €	437.400 m ²	0,30 €		0 €	0,30 €	01.01.2020	20.469 €		20.469 €	6.675 € 6.304 € 688 €	2016-2017 2018		37.030 €	0 €	37.030 €	37.030 €	2023		0 €	37.030 €
2020		124.873 €	438.200 m ²	0,28 €		0 €	0,28 €	01.01.2021	15.109 €		15.109 €	6.992 €	2018		27.461 €	0 €	27.461 €	27.461 €			0 €	27.461 €
2021						0 €	0,28 €	01.01.2021	15.109 €		15.109 €	0 €			15.109 €	0 €	15.109 €	15.109 €			0 €	15.109 €
											134.190 €	109.021 €	109.021 €	38.308 €	70.713 €	0 €	92.667 €					

7 Stichwortverzeichnis

A		Kostenstellenübersicht 34
Abwasserbeseitigung 481		Kreisumlage 16
Anschaffungen Bauhof 118		Krisenmanagement 25, 150
Aufwandsdeckungsgrad 22		
B		L
Basiskapital 38		Ladesäule Dorfhaus 239
Bauland 413		Liquidität 397
Bilanz 37		
Bürgschaften 400		M
		Mitteilungsblatt 32
		Mittelfristiger Finanzplan 51
E		N
Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung 481		Niederschlagswasser 32
Eigenbetrieb Brigachtaler Bauland 413		
Eigenbetrieb Glasfasernetz Brigachtal 451		O
Eigenbetrieb Kommunalwirtschaftlicher Wohnraum 471		Ökokonto 16
Eigenbetrieb Wasserversorgung 427		Ökopunkte 16, 213
Ergebnishaushalt 36		Orientierungsdaten 12
F		P
Finanzhaushalt 18, 36		Personalaufwendungen 16
G		R
Generationengerechtigkeit 37		Regenrückhaltebecken 485
Gesamtergebnishaushalt 40		Rücklagen 401
Gesamtfinanzhaushalt 45		Rückstellungen 402
Gewerbsteuer 32		
Gewinnanteil 16		S
Glasfasernetz Brigachtal 451		Schmutzwasser 32
Grundgebühr 430		Schulden 403
Grundlageninformation 36		Signalanschlussverträge 455
Grundsteuer A 32		Stellenplan 405
Grundsteuer B 32		Steuer- und Abgabesätze 32
H		T
Haushaltsausgleich 37, 38		Teilhaushalt 1 62
Haushaltssatzung 4		Teilhaushalt 2 121
Hundesteuer 32		Teilhaushalt 3 378
		Transferzahlungen 16
I		V
IKZ Gemeindevollzugsdienst 135		Verpflichtungsermächtigungen 399
Interkommunale Zusammenarbeiten 431		Vorbericht 6
Interne Leistungsverrechnung 17		Vorkostenstellen 17
Investitionsprogramm 25		
		W
K		Wasserverbrauchsgebühr 32, 430
Kanalbeitrag 32		Wasserversorgungsbeitrag 32
Kassenlage 23		Wasserwerk Schabelwiesen 432
Kennzahlen 31		Wasserzähler Grundgebühr 32
Kita Bondelbach, Bondelstraße 198		
Kita Bondelbach, Rathausstraße 196		
Kostendeckungsgrade 15		