



ZWECKVERBAND GRUPPENWASSERVERSORGUNG „UNTERES ELSENZTAL“

Haushaltssatzung mit Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023 (01. Januar 2023 bis 31. Dezember 2023)

Erfolgsplan

Liquiditätsplan mit Finanzierungsplan

Verbandsmitglieder

Gemeinde Bammental

Gemeinde Gaiberg

Gemeinde Mauer

Stadtwerke Neckargemünd GmbH (Stadtteil Neckargemünd-Waldhilsbach)

Gemeinde Wiesenbach

Sitz in Bammental, Rhein-Neckar-Kreis

Inhaltsverzeichnis

	Seiten
<u>Inhaltsverzeichnis</u>	<u>1</u>
<u>Haushaltssatzung</u>	<u>2-3</u>
<u>Vorbericht</u>	<u>4-6</u>
<u>Erfolgsplan</u>	<u>7-8</u>
<u>Liquiditätsplan mit Finanzierungsplan</u>	<u>9-11</u>
<u>Berechnung der Betriebs- und Finanzkostenumlage</u>	<u>12</u>
<u>Zusammenstellung der Darlehen</u>	<u>13</u>
<u>Stellenplan</u>	<u>14</u>

Haushaltssatzung

Zweckverband Gruppenwasserversorgung „Unteres Elsenztal“

Feststellung des Wirtschaftsplanens des Zweckverbandes Gruppenwasserversorgung „Unteres Elsenztal“ für das Wirtschaftsjahr 2023 (01. Januar 2023 bis 31. Dezember 2023)

Die Verbandsversammlung hat in ihrer Sitzung am 15. November 2022 aufgrund der §§ 18 und 19 GKZ, der §§ 9 und 14 des Eigenbetriebsgesetzes (EigBG) vom 08. Januar 1992 und der §§ 1 bis 4 der Eigenbetriebsverordnung (EigBVO) vom 1. Oktober 2020 in Verbindung mit der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg (GemO) in der Fassung vom 24. Juli 2000 mit allen nachfolgenden Änderungen den Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023 wie folgt festgestellt:

§ 1 Wirtschaftsplan

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023 wird

- a) Im Erfolgsplan in den Erträgen und Aufwendungen auf je 1.376.200,00 €
- b) Im Liquiditätsplan mit den folgenden Beträgen

2.1 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	1.376.200,00 €
2.2 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	-1.114.200,00 €
2.3 Zahlungsmittelüberschuss /-bedarf des Erfolgsplans (Saldo aus 2.1 und 2.2)	262.000,00 €
2.4 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00 €
2.5 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.250.000,00 €
2.6 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5)	-1.250.000,00 €
2.7 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6)	-988.000,00 €
2.8 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.070.000,00 €
2.9 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-82.000,00 €
2.10 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9)	988.000,00 €
2.11 Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands, Saldo des Finanzhaushalts (Saldo aus 2.7 und 2.10)	0,00 €

festgesetzt.

§ 2
Kreditermächtigung

Der Gesamtbetrag der für den Zweckverband vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen (Kreditermächtigung) wird für das Wirtschaftsjahr auf

1.070.000,00 €

festgesetzt.

§ 3
Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag der für den Zweckverband im Vermögensplan vorgesehenen Verpflichtungsermächtigungen (Kreditermächtigung) wird für das Wirtschaftsjahr auf

0,00 €

festgesetzt.

§ 4
Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird auf

100.000,00 €

festgesetzt.

Wiesenbach, den 15. November 2022

Grabenbauer
Verbandsvorsitzender

Vorbericht

I Allgemeines

Organe des Zweckverbandes

a) Verbandsversammlung

Die Verbandsversammlung besteht aus den Bürgermeistern der Verbandsgemeinden bzw. einem Geschäftsführer der Stadtwerke Neckargemünd GmbH sowie aus weiteren Vertretern. In der Verbandsversammlung ist Bammental mit vier, Mauer, Gaiberg und Wiesenbach mit je zwei und die Stadtwerke Neckargemünd GmbH mit einem weiteren stimmberechtigten Mitglied vertreten.

b) Verbandsvorsitzender

Verbandsvorsitzender:

Bürgermeister Eric Grabenbauer

1. Stellvertreter

Bürgermeister John Ehret

2. Stellvertreter

Bürgermeister Holger Karl

Vertreter der Verbandsgemeinden

a) Gemeinde Bammental

Bürgermeister Holger Karl
GR Wilhelm Müller
GR Michael Ziegler
GR Rüdiger Heigl
GR Sara Murswieck

b) Gemeinde Gaiberg

Bürgermeisterin Petra Müller-Vogel
GR Dieter Sauerzapf
GR Gunther Senghas

c) Gemeinde Mauer

Bürgermeister John Ehret
GR Joachim Schuckert
GR René Leue

d) Gemeinde Wiesenbach

Bürgermeister Eric Grabenbauer
GR Gernot Echner
GR Regina Köstle

e) Stadtwerke Neckargemünd GmbH

GF Gerhard Barth / Georg Stier
Ortsvorsteherin Liliane Linier

II Aufgaben des Verbandes

Der Verband erstellt, unterhält, betreibt und erneuert die zum Betrieb des Gruppenwasserzweckverbandes notwendigen Anlagen zur Wassergewinnung, zur Förderung und zur Speicherung sowie die zugehörigen Verbindungsleitungen.

Die Rechtsverhältnisse des Verbandes regelt die Verbandssatzung vom 17. Oktober 1984 mit allen nachfolgenden Änderungen.

III. Baukostenverteilung (§ 4 der Satzung)

Die gesamten Kosten der Herstellung der Verbandsanlagen trägt der Zweckverband.

Die Finanzierung des Unternehmens erfolgt durch Eigenmittel, Beihilfen und Kredite.

Zur Aufbringung der nicht durch Beihilfen und Kredite gedeckten Herstellungskosten leisten die Mitglieder eine Baukostenumlage (Eigenmittel) nach Maßgabe der vom Statistischen Landesamt zum 30. Juni des dem Baubeginn vorangegangenen Jahres fortgeschriebenen Einwohnerzahlen abzüglich gesonderter Ortsteile, die nicht vom Verband mit Wasser versorgt werden.

Die Höhe der aufzubringenden Eigenmittel wird durch die Verbandsversammlung für jeden Bauabschnitt getrennt festgelegt.

IV. Jahresumlage (§ 12 der Satzung)

Der Verband erhebt zur Deckung des laufenden Aufwandes einschließlich der Abschreibungen und Zinsen eine Jahresumlage (Betriebskosten- und Finanzkostenumlage), die sich nach der bezogenen Wassermenge richtet.

Die Jahresumlage wird von der Verbandsversammlung bei der Aufstellung des Wirtschaftsplanes vorläufig und bei der Feststellung des Jahresabschlusses endgültig festgesetzt.

Auf die Jahresumlage werden vierteljährliche Vorauszahlungen erhoben.

V. Rücklagen

Rücklagen sind aus den nicht verbrauchten Abschreibungen zu bilden, gegebenenfalls sind Kapitaleinzahlungen gemäß der Beteiligungsquote an den Baukosten einzubringen.

VI. Wirtschaftsführung und Rechnungswesen

Für die Wirtschaftsführung und das Rechnungswesen finden die für die kommunalen Eigenbetriebe geltenden Vorschriften sinngemäß Anwendung.

VII. Ausblick auf das Jahr 2023

Der durch die Verbandsverwaltung aufgestellte Wirtschaftsplan für das Jahr 2023 wird der Verbandsversammlung am 15. November 2022 zur Verabschiedung vorgelegt.

Die geplanten Erträge und Aufwendungen des Erfolgsplanes werden sich gegenüber dem Vorjahr um 251.100 € auf 1.376.200 € erhöhen. Grund hierfür sind die enormen Kostensteigerungen im Energiesektor und beim Wasserbezug. Bei den Erträgen wird sich die Betriebskostenumlage der Verbandsgemeinden dadurch voraussichtlich um 248.200 € erhöhen, die Finanzkostenumlage um 3.000 € sinken. Die Umsatzerlöse wurden mit einem Ansatz von 25.000 €, die Erträge für Zinsen und sonstige Erträge mit 3.000 € festgesetzt.

Für die Beschaffung von Betriebs- und Instandsetzungsmaterial wurden 30.000 € angesetzt. Ob der Betrag benötigt wird, ist abhängig von der Anzahl der Wasserrohrbrüche. Für die „Unterhaltung der Wasserversorgungseinrichtungen“ wurden 90.000 € eingestellt. Geplant sind kleinere Ersatzbeschaffungen, die Erdung- und Blitzschutzprüfung aller Gebäude und die Erstellung eines Spül- und Löschwasserkonzeptes.

Durch die vollständige Rückzahlung eines Darlehens bei der Sparkasse Heidelberg konnte der Zinsaufwand im Vergleich zum Vorjahr erneut verringert werden. Dadurch verringert sich auch die Finanzkostenumlage.

Im Wirtschaftsjahr 2023 soll die Südumgehung Gaiberg abgeschlossen, sowie mit der Ersatz-Stahlleitung Gaiberg / Waldhilsbach begonnen werden. Für diese neue Investitionsmaßnahme werden 1.000.000,- € veranschlagt.

Die Betriebs- und Geschäftsausstattungen wurden mit 10.000 € angesetzt.

Für die Tilgung der Kredite werden 70.000 € veranschlagt.

Zum 31. Dezember 2021 errechnet sich die Eigenkapitalquote mit 70,0 % (Vj. 66,8 %) der um die Ertragszuschüsse gekürzten Bilanzsumme. Der Deckungsmittelüberhang zum 31. Dezember 2021 beträgt 390.277 € (Vj. 535.700 €).

Zum 31. Dezember 2021 stellen sich die Einlagen der Verbandsgemeinden wie folgt dar:

Verbandsgemeinde	Euro	%
Bammental	1.242.992,74	40,46
Gaiberg	454.590,75	14,79
Mauer	584.233,60	19,01
Wiesenbach	532.585,14	17,34
Waldhilsbach	258.239,81	8,40
	3.072.642,04	100,00

Erfolgsplan 2023

Erfolgsplan 2023

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	22.520,54	20.000	25.000	25.000	25.000	25.000
4	+	sonstige betriebliche Erträge	934.632,55	1.103.000	1.348.200	1.390.100	1.425.975	1.456.350
5	-	Materialaufwand	422.321,84-	518.000-	759.500-	780.750-	802.000-	823.250-
5a	-	Aufwendungen Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	22.967,67-	28.000-	34.500-	35.500-	36.500-	37.500-
5b	-	Aufwendungen für bezogene Leistungen	399.354,17-	490.000-	725.000-	745.250-	765.500-	785.750-
6	-	Personalaufwand	202.817,52-	249.200-	255.800-	263.450-	271.075-	278.700-
6a	-	Löhne und Gehälter	156.437,70-	190.000-	195.000-	201.000-	207.000-	213.000-
6b	-	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	46.379,82-	59.200-	60.800-	62.450-	64.075-	65.700-
7	-	Abschreibungen	231.829,26-	250.000-	250.000-	257.500-	262.500-	262.500-
7a	-	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	231.829,26-	250.000-	250.000-	257.500-	262.500-	262.500-
8	-	sonstige betriebliche Aufwendungen	83.927,47-	92.600-	98.600-	101.100-	100.100-	101.600-
11	+	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	10,11	2.100	3.000	3.000	3.000	3.000
	+	davon aus verbundenen Unternehmen	10,11	2.100	3.000	3.000	3.000	3.000
13	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	15.800,39-	15.000-	12.000-	15.000-	18.000-	18.000-
	-	davon aus verbundenen Unternehmen	15.800,39-	15.000-	12.000-	15.000-	18.000-	18.000-
15	=	Ergebnis nach Steuern	466,72	300	300	300	300	300
16	-	sonstige Steuern	466,72-	300-	300-	300-	300-	300-
17	=	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0,00	0	0	0	0	0

Liquiditätsplan einschließlich Finanzierungsplan 2023

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	948.465,24	1.123.000	1.373.200	0	1.415.100	1.450.975	1.481.350
2	+	Sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	2.219,86	2.100	3.000	0	3.000	3.000	3.000
4	=	Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 3)	950.685,10	1.125.100	1.376.200	0	1.418.100	1.453.975	1.484.350
5	-	Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte	733.315,36-	859.800-	1.113.900-	0	1.145.300-	1.173.175-	1.203.550-
6	-	Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	153,07-	300-	300-	0	300-	300-	300-
8	=	Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 5 bis 7)	733.468,43-	860.100-	1.114.200-	0	1.145.600-	1.173.475-	1.203.850-
9	=	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo 4 und 8)	217.216,67	265.000	262.000	0	272.500	280.500	280.500
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	326.801,20-	1.839.000-	1.250.000-	0	1.065.000-	152.500-	152.500-
21	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 17 bis 20)	326.801,20-	1.839.000-	1.250.000-	0	1.065.000-	152.500-	152.500-
22	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 16 und 21)	326.801,20-	1.839.000-	1.250.000-	0	1.065.000-	152.500-	152.500-
23	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 9 und 22)	109.584,53-	1.574.000-	988.000-	0	792.500-	128.000	128.000
26	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten bei Dritten	0,00	1.300.000	1.070.000	0	897.500	0	0
30	=	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29)	0,00	1.300.000	1.070.000	0	897.500	0	0
33	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten gegenüber Dritten	98.113,70-	93.000-	70.000-	0	90.000-	110.000-	110.000-
37	-	Gezahlte Zinsen	15.990,59-	15.000-	12.000-	0	15.000-	18.000-	18.000-
38	=	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 31 bis 37)	114.104,29-	108.000-	82.000-	0	105.000-	128.000-	128.000-
39	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 30 und 38)	114.104,29-	1.192.000	988.000	0	792.500	128.000-	128.000-

Ifd. Nr.		Liquiditätsplan einschließlich Finanzierung Einzahlungs- und Auszahlungs- arten	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Finanzplanung		
			EUR	EUR	EUR	EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR
			1	2	3	4	5	6	7
40	=	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjah- res (Saldo aus Nummern 23 und 39)	223.688,82-	382.000-	0	0	0	0	0

Zweckverband Gruppenversorgung "Unteres Elsenztal"
Berechnung der Vorauszahlungen der Gemeinden
auf die Betriebs- und Finanzkostenumlage
im Wirtschaftsjahr 2023

Verbandsumlage nach der Erfolgsrechnung:

A. Finanzkostenumlage

Zinsaufwand	12.000,00 €	
Zinserträge	- €	
Abschreibungen	250.000,00 €	
Auflösung Staatszuschüsse	- €	
Summe Finanzkostenumlage	262.000,00 €	262.000,00 €

B Betriebskostenumlage

Summe aller Aufwendungen	1.376.200,00 €	
Abschreibungen	- 250.000,00 €	
Zinsaufwand	- 12.000,00 €	
Sonstige Erträge	- 3.000,00 €	
Umsatzerlöse	- 25.000,00 €	
aktivierte Eigenleistungen	- €	
Summe Betriebskostenumlage	1.086.200,00 €	1.086.200,00 €

Betriebs- und Finanzkostenumlage insgesamt (netto) **1.348.200,00 €**

Aufteilung der Umlage auf die Verbandsgemeinden

zu deckender Aufwand	1.348.200,00 €
Wasserabgabe an Verbandsgemeinden insgesamt in m³	871.000
Umlagen €/m³	Finanzkostenumlage 0,300804
	Betriebskostenumlage 1,247072
	Summe 1,547876

Bezeichnung	Verbandsgemeinden					Summe
	Bammental	Wiesenbach	Gaiberg	Mauer	Waldhilsbach	
Wasserbezug in m³	346.000	141.000	122.000	194.000	68.000	871.000
Finanzkostenumlage						
Umlage-Soll (netto)	104.078,07 €	42.413,32 €	36.698,05 €	58.355,91 €	20.454,65 €	262.000,00 €
MwSt. (7%)	7.285,46 €	2.968,93 €	2.568,86 €	4.084,91 €	1.431,83 €	18.340,00 €
Umlage-Soll (brutto)	111.363,54 €	45.382,25 €	39.266,91 €	62.440,83 €	21.886,48 €	280.340,00 €
Betriebskostenumlage						
Umlage-Soll (netto)	431.487,03 €	175.837,20 €	152.142,82 €	241.932,03 €	84.800,92 €	1.086.200,00 €
MwSt. (7%)	30.204,09 €	12.308,60 €	10.650,00 €	16.935,24 €	5.936,06 €	76.034,00 €
Umlage-Soll (brutto)	461.691,12 €	188.145,80 €	162.792,82 €	258.867,27 €	90.736,98 €	1.162.234,00 €
Umlage insgesamt (netto)	535.565,10 €	218.250,52 €	188.840,87 €	300.287,94 €	105.255,57 €	1.348.200,00 €
Umlagevorauszahlung 2023 (brutto)	573.054,65 €	233.528,05 €	202.059,73 €	321.308,10 €	112.623,46 €	1.442.574,00 €

**Zusammenstellung der Darlehen des
Zweckverband Gruppenwasserversorgung "Unteres Elsenztal"
im Wirtschaftsjahr 2023**

Kto.Nr.	Darlehensgeber	Ursprungsbetrag €	Anfangsbestand €	Aufnahme €	Zinsen €	Tilgung €	Zusammen €	Endstand €	Zinsfestschreibung %
4947816	KFW	511.291,88 €	184.065,00 €		750,00 €	20.451,68 €	21.201,68 €	163.613,32 €	15. Feb 32 0,38%
300040063	BGV	359.603,29 €	322.564,17 €		473,43 €	18.519,56 €	18.992,99 €	304.044,61 €	29. Dez 30 0,15%
3222665600	DG-Hyp Hamburg	500.000,00 €	269.801,35 €		2.236,79 €	17.763,21 €	20.000,00 €	252.038,14 €	30. Sep 26 0,85%
4300006100	BGV	310.245,67 €	307.531,02 €		8.066,40 €	10.858,60 €	18.925,00 €	296.672,42 €	30. Sep 32 2,60%
	voraussichtliche Darlehensaufnahme im Spätjahr 2023								
		1.681.140,84 €	1.083.961,54 €		11.526,62 €	67.593,05 €	79.119,67 €	1.016.368,49 €	

**Zweckverband Gruppenwasserversorgung
"Unteres Elsenztal"
Stellenplan 2023**

Bezeichnung/Gruppe		Anzahl der Stellen (lt. Stellenplan)	tatsächlich besetzte Stellen (zum 01. Januar 2023)
Angestellte			
EG 9	TVöD	1	1
EG 6 + Zulage	TVöD	1	1
EG 6	TVöD	1	1