

Wirtschaftsplan Eigenbetrieb Gemeindewerke

Wirtschaftsjahr 2011

Wirtschaftsplan
der Gemeindewerke Sasbachwalden
für das Wirtschaftsjahr
2011

Aufgrund der §§ 8 und 14 des Eigenbetriebsgesetzes – EigBG – in Verbindung mit den §§ 39 und 96 der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg – GemO – in der heute gültigen Fassung hat der Gemeinderat am 22.12.2010 den Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2011 wie folgt beschlossen:

§ 1
Wirtschaftsplan

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2011 wird

- | | |
|--|-----------|
| a) im Erfolgsplan mit Erträgen und Aufwendungen mit je | 977.400 € |
| b) im Vermögensplan mit Einnahmen und Ausgaben mit je | 843.980 € |

festgesetzt.

§ 2
Kreditermächtigungen

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen wird auf festgesetzt.	310.000 €
---	-----------

§ 3
Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf	200.000 €
---	-----------

Sasbachwalden, den 23.12.2010

Doll
Bürgermeister

Vorbericht

Wirtschaftsjahr 2011

Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2011 der Gemeindewerke Sasbachwalden

1. Allgemeines

Die Gemeinde Sasbachwalden hat zum 01.01.2010 einen Eigenbetrieb gegründet. Der Gemeinderat Sasbachwalden hat in seiner Sitzung vom 20.01.2010 eine Betriebssatzung beschlossen, in der die Rechtsverhältnisse des Eigenbetriebs geregelt sind. Der Eigenbetrieb führt die Bezeichnung „Gemeindewerke Sasbachwalden“. Für den Eigenbetrieb wird kein Betriebsausschuss gebildet. Der Gemeinderat beschließt über alle Angelegenheiten, die ihm durch die Gemeindeordnung und das Eigenbetriebsgesetz vorbehalten sind. Der Gemeinderat entscheidet auch in den Angelegenheiten, die nach dem Eigenbetriebsgesetz einem beschließenden Betriebsausschuss obliegen. Für den Eigenbetrieb wurde keine Betriebsleitung bestellt. Die nach dem Eigenbetriebsgesetz der Betriebsleitung obliegenden Aufgaben werden vom Bürgermeister wahrgenommen. Der Eigenbetrieb wird in Form der Sonderrechnung in den Sachbuchteilen 6 und 7 abgewickelt.

Der Eigenbetrieb ist in die sechs Betriebszweige Nahwärmeversorgung, Photovoltaik, Wasserversorgung, Wasserkraft, Blockheizkraftwerk und Freibad unterteilt. Da zwischen diesen Betriebszweigen eine wirtschaftlich technische Verflechtung besteht, wurden diese mit steuerlicher Wirkung zusammengefasst.

2. Rückblick auf die Finanzwirtschaft

Da der Eigenbetrieb zum 01.01.2010 gegründet wurde, ist ein Rückblick erst für das Jahr 2010 möglich. Da das Wirtschaftsjahr noch nicht abgeschlossen, kann nur eine grobe Einschätzung der Entwicklung gegeben werden. Insbesondere was die Umsatzerlöse betrifft, kann noch keine endgültige Aussage getroffen werden, da die Abrechnung fürs Wasser ebenso noch fehlt, wie die Abrechnung der Nahwärme.

Erfolgsplan 2010

- Die Umsatzerlöse bei der Nahwärme werden unter dem Ansatz von 53.000 € liegen. Bei der Photovoltaik und der Wasserkraft bleiben die Umsatzerlöse ebenfalls unter dem Ansatz. Beim Blockheizkraftwerk wird der Ansatz erreicht und beim Freibad wird der Ansatz um 5.300 € überschritten. Die Umsatzerlöse bei der Wasserversorgung liegen derzeit bei 270.000 €, ob der Ansatz von 408.000 € erreicht wird, steht erst nach der Abrechnung 2010 fest.
- Die Aufwendungen bewegen sich insgesamt im Rahmen der Planung. Größere Mehraufwendungen sind derzeit nur bei den Energiekosten bei der Nahwärmeversorgung zu verzeichnen (15.100 € über dem Ansatz), die sich aber mit geringeren Aufwendungen bei den anderen Betriebszweigen ausgleichen.
- Die Personalausgaben liegen im Rahmen der Planung
- Bei den übrigen betrieblichen Aufwendungen sind derzeit keine größeren Abweichungen gegenüber der Planung zu verzeichnen.
- Die Zinsaufwendungen für die aufgenommenen Kredite werden um ca. 10.000 € unter dem Ansatz liegen. Bei der Planung erfolgte die Zinsberechnung für das ganze Jahr und mit höheren Zinssätzen. Des Weiteren wurde das Darlehen für die Nahwärmeversorgung in Höhe von 63.400 € nicht aufgenommen.

Vermögensplan 2010

- Bei der Nahwärmeversorgung wurde im Jahr 2010 für die Hackschnitzelanlage 112.000 € ausgeben, die im Jahr 2009 geplant waren und bei der Planung 2010 nicht berücksichtigt wurden. Für die Hackschnitzellagerhalle wurden ca. 30.000 € mehr ausgegeben als veranschlagt.
- Für die Photovoltaikanlage wurden gegenüber der Planung 4.400 € weniger ausgegeben.

- Bei der Wasserversorgung wurden 22.700 € für die Fernwirktechnik verausgabt, die im Jahr 2009 geplant war, aber erst im 2010 realisiert wurde. Für die Wasserversorgung Schönbüch liegen die Ausgaben 96.700 € über dem Ansatz. Darin enthalten sind zum einen Hausanschlusskosten, die teilweise über Kostenersatz wieder eingenommen werden und zum anderen der Einbau von zwei Schächten (ohne Innenaufbau). Diese Schächte sollten erst 2011 eingebaut werden, aber durch den Einbau in 2010 während der Verlegung der Wasserleitung wurden doppelte Grabarbeiten vermieden.
- Die Tilgung von Krediten wird um ca. 5.000 € über dem Ansatz liegen, da die Tilgung für die in 2010 aufgenommenen Darlehen in 10 Jahren erfolgt.

Schulden, Anlagevermögen, Eröffnungsbilanz

Die jeweiligen Schulden wurden den Betriebszweigen zugeordnet. Das Anlagevermögen wurde im Laufe des Jahres 2010 überarbeitet und buchungstechnisch in den Eigenbetrieb übernommen. Die Eröffnungsbilanz wird derzeit erstellt.

3. Überblick über die Finanzwirtschaft 2011

Erfolgsplan 2011

Der Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2010 wird mit Erträgen und Aufwendungen von 977.400 € festgesetzt. Auf die einzelnen Betriebszweige entfallen dabei folgende Erträge und Aufwendungen:

Erfolgsplan	
Betriebszweig Nahwärmeversorgung	131.000,00 €
Betriebszweig Photovoltaik	31.300,00 €
Betriebszweig Wasserversorgung	458.000,00 €
Betriebszweig Wasserkraft	5.500,00 €
Betriebszweig Blockheizkraftwerk	14.380,00 €
Betriebszweig Freibad	337.220,00 €
Erträge und Aufwendungen gesamt	977.400,00 €

Im Jahr 2011 ist ein Jahresverlust von 177.200 € geplant. Der Jahresverlust setzt sich aus den Gewinnen und Verlusten aus den einzelnen Betriebszweigen zusammen:

Gewinn/Verlust	
Betriebszweig Nahwärmeversorgung	-78.000 €
Betriebszweig Photovoltaik	10.500 €
Betriebszweig Wasserversorgung	144.700 €
Betriebszweig Wasserkraft	0 €
Betriebszweig Blockheizkraftwerk	-4.780 €
Betriebszweig Freibad	-249.620 €
Verlust gesamt	-177.200 €

Vermögensplan 2011

Der Vermögensplan hat ein Volumen von 843.980 €. Er ist besonders gekennzeichnet durch eine Kreditaufnahme im Bereich der Wasserversorgung zur Verlegung des Abschnitts 3 der Wasserleitung im Ortsteil Schönbüch. Der Bau des Abschnitts 3 ist von großer Bedeutung, denn erst durch die Realisierung dieses Abschnittes kann das Wasser geliefert werden. Durch den Anschluss der Anwesen an die Wasserversorgung können dann Einnahmen aus den Beiträgen und Wassergebühren generiert werden.

Im Freibad ist in einem ersten Schritt die Verbesserung der Badewasseraufbereitung für 20.000 € vorgesehen.

Insgesamt wird bei einem planmäßigen Verlauf des Wirtschaftsplanes der Gemeindewerke Sasbachwalden der Vermögensplan in Einnahmen und Ausgaben ausgeglichen sein.

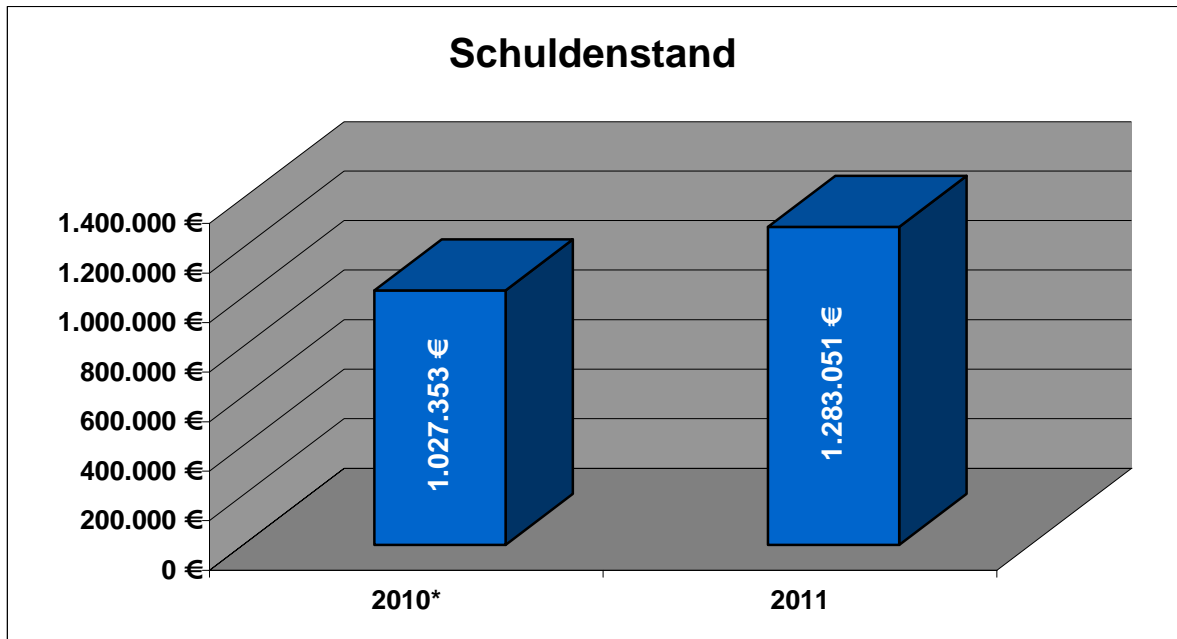
4. Schuldenstand

Zu Beginn des Wirtschaftsjahres 2010 starten die Gemeindewerke Sasbachwalden mit Schulden in Höhe von 933.018 €. Im Jahr 2010 wurden 122.000 € für die Photovoltaikanlage auf der Hackschnitzellagerhalle und 200.000 € für den Abschnitt 2 der Wasserversorgung Schönbüch aufgenommen. Bei der Nahwärmeversorgung wurde im Jahr 2010 der Tilgungszuschuss der Kreditanstalt für Wiederaufbau von 154.580,00 € gewährt.

Im Jahr 2011 ist eine Darlehensaufnahme von 310.000 € für den Abschnitt 3 der Wasserversorgung Schönbüch vorgesehen. Nach Aufnahme aller Darlehen im Wirtschaftsjahr 2011 wird der Endstand bei 1.283.050,81 € liegen, was einer Pro-Kopf-Verschuldung zum Ende des Jahres von 515,70 € entspricht.

Jahr	Stand zum 01.01.	Neuaufnahme	Tilgung	Stand zum 31.12.
2010*	933.018 €	322.000 €	227.665 €	1.027.353 €
2011	1.027.353 €	310.000 €	54.302 €	1.283.051 €

*Darlehen Freibad, Photovoltaik und Nahwärme wurden aus dem Kernhaushalt übernommen



Sasbachwalden, im Dezember 2010

Gerhard Bär
Fachbediensteter für das Finanzwesen

Valentin Doll
Bürgermeister

Nahwärmeversorgung

Erfolgsplan
2011

Betriebszweig 1 Nahwärmeversorgung

Erträge

		Planansatz		Rechnungs- ergebnis
Nr.	Bezeichnung	2011 EUR	2010 EUR	2009 EUR
1	2	3	4	5
43 6.1430.110000	Umsatzerlöse Benutzungsgebühren Nahwärmeversorgung	45.000	53.000	0
	Erläuterungen: Private Benutzer Anteil Freibad Anteil Kurhaus	10.000 EUR 22.000 EUR 13.000 EUR		
6.1432.130000	Verkaufserlöse Hackschnitzel	8.000	8.000	0
	Summe 43	53.000	61.000	0
77 6.1777.100000	Jahresverlust Jahresverlust Nahwärmeversorgung	78.000	62.000	0
	Summe 77	78.000	62.000	0
	Erträge	131.000	123.000	0

Betriebszweig 1 Nahwärmeversorgung

Aufwendungen

		Planansatz		Rechnungs- ergebnis
Nr.	Bezeichnung	2011 EUR	2010 EUR	2009 EUR
1	2	3	4	5
54	Materialaufwand			
6.1547.500000	Gebäudeunterhaltung und Bewirtschaftung	4.000	8.300	0
6.1547.562000	Energiekosten	41.000	21.900	0
	Zwischensumme 547	45.000	30.200	0
	Summe 54	45.000	30.200	0
57	Abschreibungen			
6.1571.568000	Abschreibungen	55.000	55.000	0
	Summe 57	55.000	55.000	0
59	Übrige betriebliche Aufwendungen, soweit nicht außerordentlich			
6.1592.564000	Versicherungen und Schadensfälle	2.000	2.000	0
6.1597.567900	Verwaltungskostenbeitrag (innere Verrechnung)	5.000	5.000	0
	Summe 59	7.000	7.000	0
65	Zinsen u.ä. Aufwendungen			
6.1651.580800	Zinsen für Kredite vom Kreditmarkt	24.000	30.800	0
	Summe 65	24.000	30.800	0
	Aufwendungen(ohne Personalaufwendungen)	131.000	123.000	0

Photovoltaik

Erfolgsplan
2011

Betriebszweig 2 Photovoltaik

Erträge

		Planansatz		Rechnungs- ergebnis
Nr.	Bezeichnung	2011 EUR	2010 EUR	2009 EUR
1	2	3	4	5
43 6.2430.110000	Umsatzerlöse Stromeinspeisung Photovoltaikanlagen	30.000	29.840	0
Erläuterungen: Photovoltaikanlage	Bauhof 14.000 EUR			
Photovoltaikanlage	Brenngutlagerhalle 16.000 EUR			
6.2438.100000	Auflösung Ertragszuschüsse	1.300	0	0
	Summe 43	31.300	29.840	0
	Erträge	31.300	29.840	0

Betriebszweig 2 Photovoltaik
Aufwendungen

		Planansatz		Rechnungs- ergebnis
Nr.	Bezeichnung	2011 EUR	2010 EUR	2009 EUR
1	2	3	4	5
57 6.2571.568000	Abschreibungen Abschreibungen	14.300	6.800	0
	Summe 57	14.300	6.800	0
59 6.2593.565000	Übrige betriebliche Aufwendungen, soweit nicht außerordentlich Bürobedarf EDV-Kosten	400	400	0
	Summe 59	400	400	0
65 6.2651.580800	Zinsen u.ä. Aufwendungen Zinsen für Kredite vom Kreditmarkt	6.100	7.300	0
	Summe 65	6.100	7.300	0
77 6.2778.500000	Jahresgewinn Jahresgewinn Photovoltaik	10.500	15.340	0
	Summe 77	10.500	15.340	0
	Aufwendungen(ohne Personalaufwendungen)	31.300	29.840	0

Wasserversorgung

Erfolgsplan
2011

Erträge

		Planansatz		Rechnungs- ergebnis
Nr.	Bezeichnung	2011 EUR	2010 EUR	2009 EUR
1	2	3	4	5
43 6.3430.110000	Umsatzerlöse Benutzungsgebühren Wasserversorgung	419.000	408.000	0
	Erläuterungen: 180.000 cbm Wasser á 2,20 EUR Zählermiete	396.000 EUR 23.000 EUR		
6.3434.112000	Kostenersätze	10.000	10.000	0
6.3434.141000	Miete, Pacht	4.000	4.000	0
	Zwischensumme 434	14.000	14.000	0
6.3438.127600	Auflösung Ertragszuschüsse	22.500	37.000	0
6.3439.150000	Vermischte Einnahmen	2.500	2.500	0
	Summe 43	458.000	461.500	0
	Erträge	458.000	461.500	0

Aufwendungen

		Planansatz		Rechnungs- ergebnis
Nr.	Bezeichnung	2011 EUR	2010 EUR	2009 EUR
1	2	3	4	5
54	Materialaufwand			
6.3540.562000	Energiekosten	12.500	9.500	0
6.3540.562100	Fremdwasserbezug	10.000	10.000	0
	Zwischensumme 540	22.500	19.500	0
6.3542.500000	Aufwendungen für Wasseruntersuchungen	1.500	0	0
6.3547.500000	Unterhaltung und Bewirtschaftung	39.500	30.250	0
	Tiefbauanlagen			
6.3547.520000	Geräte/ Werkzeuge/ Wasserzähler	7.500	5.100	0
6.3547.550000	Fahrzeughaltung	0	500	0
	Zwischensumme 547	47.000	35.850	0
	Summe 54	71.000	55.350	0
57	Abschreibungen			
6.3571.568000	Abschreibungen	78.000	94.000	0
	Summe 57	78.000	94.000	0
59	Übrige betriebliche Aufwendungen, soweit nicht außerordentlich			
6.3590.564000	Entgelt für Wasserentnahme und Konzessionsabgabe	20.000	10.000	0
6.3592.564000	Versicherungen und Schadensfälle	10.000	20.000	0
6.3593.565000	Bürobedarf EDV-Kosten	6.000	10.000	0
6.3597.565000	Prüfungs- und Beratungskosten	11.000	0	0
6.3597.567900	Verwaltungskostenbeitrag	42.000	41.770	0
6.3597.571300	Andere Dienst- und Fremdleistungen (Anteil Wasserwärter)	46.300	30.000	0
	Zwischensumme 597	99.300	71.770	0
	Summe 59	135.300	111.770	0
65	Zinsen u.ä. Aufwendungen			
6.3651.500000	Zinsen für innere Darlehen	21.000	0	0
6.3651.580800	Zinsen für Kredite vom Kreditmarkt	8.000	3.000	0
	Zwischensumme 651	29.000	3.000	0
	Summe 65	29.000	3.000	0
77	Jahresgewinn			
6.3778.500000	Jahresgewinn Wasserversorgung	144.700	197.380	0
	Summe 77	144.700	197.380	0
	Aufwendungen(ohne Personalaufwendungen)	458.000	461.500	0

Wasserkraft

Erfolgsplan
2011

Betriebszweig 4 Wasserkraft

Erträge

		Planansatz		Rechnungs- ergebnis
Nr.	Bezeichnung	2011 EUR	2010 EUR	2009 EUR
1	2	3	4	5
43 6.4430.110000	Umsatzerlöse Stromeinspeisung Wasserkraftwerk	5.500	4.800	0
	Summe 43	5.500	4.800	0
77 6.4777.100000	Jahresverlust Jahresverlust Wasserkraft	0	500	0
	Summe 77	0	500	0
	Erträge	5.500	5.300	0

Betriebszweig 4 Wasserkraft
Aufwendungen

		Planansatz		Rechnungs- ergebnis
Nr.	Bezeichnung	2011 EUR	2010 EUR	2009 EUR
1	2	3	4	5
54 6.4540.562000	Materialaufwand Energiekosten	500	1.000	0
6.4547.500000	Unterhaltung und Bewirtschaftung Tiefbauanlagen	1.000	0	0
	Summe 54	1.500	1.000	0
57 6.4571.568000	Abschreibungen Abschreibungen	4.000	4.300	0
	Summe 57	4.000	4.300	0
	Aufwendungen(ohne Personalaufwendungen)	5.500	5.300	0

Blockheizkraftwerk

Erfolgsplan
2011

Erträge

		Planansatz		Rechnungs- ergebnis
Nr.	Bezeichnung	2011 EUR	2010 EUR	2009 EUR
1	2	3	4	5
43	Umsatzerlöse			
6.5430.110000	Stromeinspeisung Blockheizkraftwerk	5.300	5.300	0
6.5430.120000	Wärmelieferung Blockheizkraftwerk	3.500	0	0
	Zwischensumme 430	8.800	5.300	0
6.5438.100000	Auflösung Ertragszuschüsse	800	0	0
	Summe 43	9.600	5.300	0
77	Jahresverlust			
6.5777.100000	Jahresverlust Blockheizkraftwerk	4.780	7.280	0
	Summe 77	4.780	7.280	0
	Erträge	14.380	12.580	0

Betriebszweig 5 Blockheizkraftwerk

Aufwendungen

		Planansatz		Rechnungs- ergebnis
Nr.	Bezeichnung	2011 EUR	2010 EUR	2009 EUR
1	2	3	4	5
54 6.5540.573000	Materialaufwand Heizungs- und Betriebsenergie	10.000	8.200	0
6.5547.500000	Gebäudeunterhaltung und Bewirtschaftung	1.800	1.800	0
	Summe 54	11.800	10.000	0
57 6.5571.568000	Abschreibungen Abschreibungen	2.580	2.580	0
	Summe 57	2.580	2.580	0
	Aufwendungen(ohne Personalaufwendungen)	14.380	12.580	0

Freibad

Erfolgsplan
2011

Erträge

		Planansatz		Rechnungs- ergebnis
Nr.	Bezeichnung	2011 EUR	2010 EUR	2009 EUR
1	2	3	4	5
43	Umsatzerlöse			
6.6430.110000	Benutzungsgebühren Freibad	80.000	70.000	0
6.6438.127600	Auflösung Ertragszuschüsse	4.600	4.600	0
6.6438.150000	Vermischte Einnahmen	1.500	1.000	0
	Zwischensumme 438	6.100	5.600	0
6.6439.140000	Miet- und Pachteinnahmen	1.500	1.500	0
	Summe 43	87.600	77.100	0
77	Jahresverlust			
6.6777.100000	Jahresverlust Freibad	249.620	296.430	0
	Summe 77	249.620	296.430	0
	Erträge	337.220	373.530	0

Aufwendungen

		Planansatz		Rechnungs- ergebnis
Nr.	Bezeichnung	2011 EUR	2010 EUR	2009 EUR
1	2	3	4	5
54	Materialaufwand			
6.6540.573000	Energie-, Wasser- und Fernwärmebezug	68.000	68.000	0
6.6547.500000	Gebäudeunterhaltung und Bewirtschaftung	26.000	30.000	0
6.6547.520000	Büroausstattung Einrichtungen, Geräte	4.000	4.500	0
	Zwischensumme 547	30.000	34.500	0
	Summe 54	98.000	102.500	0

Personalaufwendungen

		Planansatz		Rechnungs- ergebnis
Nr.	Bezeichnung	2011 EUR	2010 EUR	2009 EUR
1	2	3	4	5
55	Löhne und Gehälter			
6.6550.414000	Löhne	85.600	83.960	0
6.6551.416000	Beschäftigungsentgelte	5.000	5.000	0
	Summe 55	90.600	88.960	0
56	Soziale Angaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und Unterstützung			
6.6561.448000	Sonstige Beiträge zur ges. Soz.Vers.	1.400	1.500	0
6.6562.444000	Beiträge zur ges. Soz.Vers. Angestellte	17.300	17.180	0
6.6565.434000	Beiträge zur Versorgungskasse Angestellte	7.200	7.170	0
6.6565.450000	Umlage für Beihilfeleistungen	20	40	0
	Zwischensumme 565	7.220	7.210	0
	Summe 56	25.920	25.890	0
	Personalaufwendungen	116.520	114.850	0

