



Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2024

mit:

- Haushaltssatzung
- Vorbericht
- Erfolgs- und Vermögensplan
- Investitionsmaßnahmen
- Stellen- und Besoldungsübersicht
- Berechnung der BKU und FKU
- Finanzplanung 2023 – 2027
- Schulden bis 2027

Haushaltssatzung für das Wirtschaftsjahr 2024

Die Verbandsversammlung des Zweckverbands Wasserversorgung Kochereckgruppe

hat am 27.02.2024

folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1 Wirtschaftsplan

Der Wirtschaftsplan 2024 wird festgesetzt:

a) im Erfolgsplan mit Erträgen in Höhe von je	2.164.900 €
b) im Erfolgsplan mit Aufwendungen in Höhe von je	2.164.900 €
c) im Liquiditätsplan	
1. Laufende Geschäftstätigkeit	
mit Einzahlungen in Höhe von je	2.134.900 €
mit Auszahlungen in Höhe von je	1.919.900 €
und einem Zahlungsmittelüberschuss von	215.000 €
2. Investitionstätigkeit	
mit Einzahlungen in Höhe von je	0,00 €
mit Auszahlungen in Höhe von je	460.000 €
mit einem Finanzierungsmittelbedarf	460.000 €
3. Finanzierungstätigkeit	
mit Einzahlungen in Höhe von je	300.000 €
mit Auszahlungen in Höhe von je	150.000 €
mit einem Finanzierungsmittelbedarf	150.000 €
4. Änderung des Finanzierungsmittelbestands	- 95.000 €

§ 2 Kredite

Der Gesamtbetrag der für den Wasserversorgungsbetrieb im Finanzplan vorgesehenen Kreditaufnahmen wird für das Wirtschaftsjahr 2024 festgesetzt auf

300.000 €

§ 3 Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite, die im laufenden Wirtschaftsjahr zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf

50.000 €

festgesetzt. In diesem Höchstbetrag sind -0- € Kassenkredite enthalten, die auf Grund früherer Ermächtigungen aufgenommen und noch nicht zurückgezahlt sind.

Untermünkheim, 27.02.2024



Spieles
Verbandsvorsitzender

Ausgefertigt:
Untermünkheim,

Spieles
Verbandsvorsitzender

Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2024 des Zweckverbandes Wasserversorgung Kochereckgruppe

Vorbemerkungen

Die Wirtschaftsführung und das Rechnungswesen des Zweckverbandes Wasserversorgung Kochereckgruppe richten sich nach den Bestimmungen des Eigenbetriebsrechts (§ 13 der Verbandssatzung), den Vorschriften des Gesetzes zur Neuordnung des Gemeindefinanzrechts vom 24.07.2000 (GBl. S. 582 ber. S. 698), der Gemeindehaushaltsverordnung vom 07.02.1973 (GBl. S. 33) mit Änderungen und dem Gesetz über die kommunale Zusammenarbeit (GKZ i.d.F.v. 16.09.1974, GBl. S. 408) zuletzt geändert am 04. April 2023 (GBl. S. 137, 142).

Einleitung

Der Zweckverband Wasserversorgung Kochereckgruppe wurde im Jahre 1959 gegründet. Er besteht aus den Gemeinden Braunsbach, Kupferzell und Untermünkheim.

Nach § 1 Abs. 2 der Verbandssatzung vom 28. März 1979 mit Änderungen vom 04.07.1989, 05.03.1990 und 19.04.2005 hatte der Zweckverband die Aufgabe, seinen Mitgliedern trinkbares Wasser sowie Wasser für Feuerlöschzwecke zu liefern. Diese Verpflichtung bestand jedoch nur für folgende Markungen der Verbandsgemeinden:

- **Gemeinde Braunsbach**
Nur für den Bereich der früheren Gemeinde Arnsdorf
- **Gemeinde Kupferzell**
Nur für den Bereich der früheren Gemeinden Eschental, Goggenbach und für die Gärtnerei in Bauersbach
- **Gemeinde Untermünkheim**
Nur für den Bereich der früheren Gemeinden Enslingen und Übrigshausen sowie Untermünkheim mit den Ortsteilen Obermünkheim, Lindenhof, Haagen, Wittighausen und Eichelhof

Mit der zum 01.08.2014 beschlossenen Änderung der Verbandssatzung werden die Lieferung von Trinkwasser und die Bereitstellung von Löschwasser auf die kompletten Mitgliedsgemeinden ausgeweitet, mit Ausnahme noch vorhandener Eigenwasserversorgungen in einzelnen Ortschaften und Weilern.

Gleichzeitig soll der Verband durch die Änderung der Satzung zusätzlich die technische Betriebsführung und Betreuung der verbandseigenen Anlagen sowie der von den Mitgliedern übertragenen nicht verbandseigenen Anlagen übernehmen.

Die Übertragung der nicht verbandseigenen Anlagen (Behälter) wurde rückwirkend zum 01.01.2022 durchgeführt. Hierfür wurde im Jahr 2022 ein Kredit in Höhe von 1.300.000 € aufgenommen. Die Tilgung wird mit den erhöhten Aufwendungen für Abschreibungen auf die Gemeinden umgelegt.

Die Übernahme der Verbindungsleitungen wurde zum 01.01.2024 durchgeführt, die Übernahme der Ortsnetze ist für das Jahr 2025 geplant.

Zur Aufgabenerfüllung ist der Zweckverband Mitglied im Zweckverband Wasserversorgung Nord-Ost-Württemberg (NOW). Daneben kann der Zweckverband zur Erfüllung seiner Aufgaben Versorgungsanlagen von den Verbandsmitgliedern pachten. Der Zweckverband strebt keinen Gewinn an.

Bezugsrecht für die Verbandsgemeinden

Der Zweckverband hatte vor der Wasserversorgungskonzeption ein Bezugsrecht von 10,5 l/s, dies entsprach einer Wassermenge von 331.128 m³.

Die Verteilung der Wasserbezugsmenge auf die Verbandsgemeinden war:

Verbandsmitglieder	Bezugsrecht	Wassermenge
Braunsbach	1,33 l/s	41.943 m³
Kupferzell	2,44 l/s	76.948 m³
Untermünkheim	6,73 l/s	212.237 m³
Gesamtsumme:	10,50 l/s	331.128 m³

Durch die beschlossene Änderung der Verbandssatzung zum 01.08.2014 wurde das Bezugsrecht auf 36,33 l/s erhöht. Dies entspricht einer Wassermenge von 1.145.703 m³ die sich vorläufig wie folgt auf die Verbandsgemeinden verteilt:

Verbandsmitglieder	Bezugsrecht	Wassermenge
Braunsbach	8,08 l/s	254.811 m³
Kupferzell	18,25 l/s	575.532 m³
Untermünkheim	10,00 l/s	315.360 m³
Gesamtsumme:	36,33 l/s	1.145.703 m³

In diesen „neuen“ Bezugsrechten sind die bisherigen Bezugsrechte der Gemeinden enthalten.

Festkostenumlage an die NOW

Die Festkostenumlage an die Nordostwasserversorgung beträgt im

Wirtschaftsjahr	€ je m³	Gesamt
2023	8.978 €	326.170 €
2024	11.491 €	417.500 €
2025	11.920 €	433.100 €
2026	12.520 €	454.900 €
2027	13.070 €	474.800 €

Betriebskostenumlage an die NOW

Die Betriebskostenumlage je m³ Wasserabgabe beträgt im

<i>Wirtschaftsjahr</i>	<i>ct je m³</i>	<i>Gesamt</i>
2023	78,04	702.360 €
2024	70,63	635.700 €
2025	73,38	660.400 €
2026	76,24	686.200 €
2027	79,21	712.900 €

Bei der Berechnung der Betriebskostenumlage wird eine Wassermenge von 900.000 m³ unterstellt.

Festkostenumlage der Verbandsgemeinden

Die vom Wasserverbrauch unabhängigen Kosten werden als Festkostenumlage entsprechend den Bezugsrechten auf die Verbandsmitglieder umgelegt. Die Berechnung der Festkostenumlage erfolgt aufgrund der beschlossenen Änderung der Verbandsatzung seit 01.08.2014 nach den „neuen“ Bezugsrechten und ist dem Wirtschaftsplan als Anlage beigefügt.

Die Festkostenumlage

betrug im Vorjahr **2023** **15.774,84 € je l/s**

und beträgt im Wirtschaftsjahr **2024** **21.780,90 € je l/s**

Betriebskostenumlage der Verbandsgemeinden

Bei der Berechnung der Betriebskostenumlage werden insbesondere die Kosten des Wasserbezugs und der Wasserförderung entsprechend dem tatsächlichen Verbrauch auf die Verbandsmitglieder umgelegt. Es wird von einer tatsächlichen Abnahme von 900.000 m³ aus dem „neuen“ Bezugsrecht ausgegangen.

Die Betriebskostenumlage

betrug im Vorjahr **2023** **1,47967 € je m³**

und beträgt im Wirtschaftsjahr **2024** **1,38978 € je m³**

Im Vermögensplan 2024 veranschlagte Investitionsmaßnahmen

Maßnahmen	RE 2022	Planansatz 2023	Planansatz 2024	Planansatz 2025
Übernahme der Verbindungsleitungen von den Gemeinden		500.000 €	300.000 €	
Übernahme der Ortsnetze von den Gemeinden				2.800.000 €
Grunderwerb IKG für Betriebsstätte inkl. Planungsrate			100.000 €	1.000.000 €
Lüftungen HB Mühlberg		35.000 €	35.000 €	
Austausch Siphons			50.000 €	
Maschinen und Geräte			20.000 €	20.000 €
Betriebsstätte				1.000.000 €
Zuschuss ELR Betriebsstätte				400.000 €
Erneuerung Zuleitung Schönenberg				80.000 €
Zuschuss Zuleitung Schönenberg				- 64.000 €

Die im Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2024 veranschlagten Investitionsmaßnahmen beinhalten die bereits im Vorjahr 2023 veranschlagte Übernahme der Verbindungsleitungen.

Die Übernahme der Ortsnetze ist für das Wirtschaftsjahr 2025 geplant mit einer Summe von 2.800.000 €, diese ist jedoch nur grob geschätzt.

Für den Bau einer Betriebsstätte in den kommenden Jahren ist im Wirtschaftsjahr 2024 der Grunderwerb im IKG in Übrigshausen geplant, ebenfalls soll in diesem Jahr noch mit der Planung begonnen werden.

Im Hochbehälter Mühlberg müssen die Lüftungen getauscht werden, die Maßnahme sollte bereits im Jahr 2023 stattfinden hat sich jedoch auf Grund von Lieferschwierigkeiten verzögert daher wurde der Ansatz aus dem Vorjahr übernommen.

Im Jahr 2024 ist bei 7 Behältern (HB Elzhausen, HB Winterberg, HB Hegershof, HB Orlach, HB Schalberg, HB Merzenrain, HB Löcherholz) der Einbau von Siphons geplant. Die Kosten hierfür betragen 50.000 €.

Für die Beschaffung von Maschinen und Geräten ist in den Jahren 2024 und 2025 ein pauschaler Ansatz i.H.v. 20.000 € vorgesehen.

Für den Bau der Betriebsstätte sind in 2025 1.000.000 € vorgesehen, es ist geplant eine Förderung aus dem ELR zu beantragen hier werden etwa 400.000 € im Jahr 2025 erwartet.

Im kommenden Jahr soll die Zuleitung Schönenberg erneuert werden, die Kosten hierfür betragen 80.000 €, es ist vorgesehen für die Maßnahme einen Zuschuss zu beantragen.

Vermietung der Wassertürme Rückertsbronn und Kupferzell als Sendeanlagen

Mit den Betreibern Telekom, Vodafone und O2 sind langfristige Mietverträge über die Inanspruchnahme der Wassertürme Rückertsbronn und Kupferzell als Sendeanlagen abgeschlossen. Mit der Firma Reca Norm ist ein Mietvertrag für den Wasserturm Kupferzell als Werbeanlage geschlossen, ebenso besteht ein Mietvertrag mit der NOW auf dem Wasserturm Rückertsbronn für eine betriebliche Sendeanlage. Die **jährlichen Mieteinnahmen** betragen aktuell im Einzelnen netto:

Wasserturm Rückertsbronn

Telekom	5.741,54 €
Vodafone	6.507,70 €
Telefonica O2	6.903,52 €
NOW Sendeanlage	309,07 €
Insgesamt im Jahr:	19.461,83 €
Ansatz im Wirtschaftsplan	19.400,00 €

Wasserturm Kupferzell

Telekom	7.196,64 €
Vodafone	4.774,68 €
Telefonica O2	7.731,84 €
Reca Norm	3.965,00 €
Insgesamt im Jahr:	23.391,59 €
Ansatz im Wirtschaftsplan	23.400,00 €

Mittelfristige Finanzplanung bis 2027

Für die Übernahme der Verbindungsleitungen von den Gemeinden zum 01.01.2024 werden voraussichtlich etwa 350.000 € benötigt.

Im Jahr 2024 ist bei 7 Behältern (HB Elzhausen, HB Winterberg, HB Hegershof, HB Orlach, HB Schalberg, HB Merzenrain, HB Löcherholz) der Einbau von Siphons geplant. Die Kosten werden sich hierbei auf insgesamt ca. 25.000 € belaufen.

Für die Übernahme der Ortsnetze im Jahr 2025 werden etwa 2.800.000 € benötigt, die über eine Kreditaufnahme finanziert werden sollen.

Für den Bau einer Betriebsstätte ist der Erwerb eines Grundstücks im interkommunalen Gewerbegebiet in Übrigshausen geplant. Hierzu werden etwa 90.000 € benötigt. Eine Planungsrate in Höhe von 10.000 € ist hier für das Jahr 2024 ebenfalls vorgesehen, da für das Projekt im Herbst 2024 eine Antragsstellung beim ELR geplant ist. Für den Bau in den kommenden Jahren ist ein Ansatz i.H.v. 1.000.000 € vorgesehen.

Es sind Kreditaufnahmen in Höhe von 300.000 € geplant, um die Verbindungsleitungen von den Gemeinden zu kaufen. Die Tilgung des Kredits wird mit den erhöhten Aufwendungen für Abschreibungen auf die Gemeinden umgelegt.

Die Zuleitungen nach Schönenberg und zum Lindenhof müssen in den kommenden Jahren erneuert werden. Für die Maßnahmen soll ein Zuschuss beantragt werden. Die Finanzierung hierfür soll aus vorhandenen Finanzmitteln erfolgen.

Zum Jahresende 2024 liegt der Finanzmittelbestand voraussichtlich bei rd. 4.000 €.

Untermünkheim, 27.02.2024



Bölz
Verbandsrechnerin

EIGB_2000 EIGB ZV Wasservers. Kochereckg

Ifd. Nr.		Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Finanzplanung		
			2022	2023	2024	2025	2026	2027
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Umsatzerlöse	0,00	30.000	30.000	30.000	30.000	40.000
		31600000 Planung bilanzielle Auflösung	0,00	30.000	30.000	30.000	30.000	40.000
4	+	sonstige betriebliche Erträge	1.009.643,23	1.947.700	2.134.900	2.599.200	2.719.300	2.773.400
		32000001 Mieten und Pachten	19.643,23	42.900	42.800	42.800	42.800	42.800
		32000102 BKU Braunsbach	180.000	266.300	260.200	297.900	328.000	333.200
		32000103 BKU Kupferzell	540.000	725.100	708.200	811.000	892.600	907.000
		32000104 BKU Untermünkheim	270.000	340.300	332.400	380.600	419.100	425.800
		32000202 FKU Braunsbach	0,00	127.500	176.000	237.300	230.600	236.800
		32000203 FKU Kupferzell	0,00	287.900	397.500	535.900	520.800	534.800
		32000204 FKU Untermünkheim	0,00	157.700	217.800	293.700	285.400	293.000
5	-	Materialaufwand	984.551,19-	1.281.000-	1.401.100-	1.541.400-	1.631.500-	1.665.600-
5a	-	Aufwendungen Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	93.901,81-	204.400-	297.900-	397.900-	440.400-	427.900-
		42110000 Unterh. Grunds. baul. Anlagen	61.822,70-	87.400-	107.900-	137.900-	170.400-	157.900-
		42120000 Unterh. sons. unbewegl. Vermögen	4.087,84-	20.000-	100.000-	150.000-	150.000-	150.000-
		42220000 Erw. v. geringw. Vermögensgegenständen	3.665,32-	5.000-	5.500-	10.500-	20.500-	20.500-
		42410000 Aufw. Energie	11.976,66-	60.000-	60.000-	70.000-	70.000-	70.000-
		42420000 Aufw. f. Wasserversorgung	1.642,76-	12.500-	7.500-	12.500-	12.500-	12.500-
		42460000 Aufw. gebbed. Versicherungen	0,00	2.500-	0	0	0	0
		42470000 Aufw. gebbez. Steuern	221,42-	2.000-	2.000-	2.000-	2.000-	2.000-
		42510000 Haltung von Fahrzeugen	10.485,11-	15.000-	15.000-	15.000-	15.000-	15.000-
5b	-	Aufwendungen für bezogene Leistungen	890.649,38-	1.076.600-	1.103.200-	1.143.500-	1.191.100-	1.237.700-
		43130001 Festkostenumlage NOW	369.839,40-	326.200-	417.500-	433.100-	454.900-	474.800-
		43130002 Betriebskostenumlage NOW	471.592,80-	702.400-	635.700-	660.400-	686.200-	712.900-
		43130003 Betriebsführung NOW	49.217,18-	48.000-	50.000-	50.000-	50.000-	50.000-
6	-	Personalaufwand	70.232,12-	327.000-	354.500-	414.500-	444.500-	454.500-
6a	-	Löhne und Gehälter	70.232,12-	327.000-	354.500-	414.500-	444.500-	454.500-
		40000000 Planung Personalaufwendungen	0,00	40.000-	40.000-	85.000-	90.000-	100.000-
		40120100 Dienstaufw. Wasserwärter	66.802,12-	280.000-	310.000-	325.000-	350.000-	350.000-
		40190100 Verbandsvorsitzender	1.800-	2.500-	2.500-	2.500-	2.500-	2.500-
		40190200 Finanzverwaltung	450-	2.500-	0	0	0	0
		40190300 Verbandsversammlung	900-	2.000-	2.000-	2.000-	2.000-	2.000-
7	-	Abschreibungen	0,00	140.000-	190.000-	340.000-	340.000-	360.000-

Ifd. Nr.		Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Finanzplanung		
			2022	2023	2024	2025	2026	2027
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
7a	-	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	0,00	140.000-	190.000-	340.000-	340.000-	360.000-
		47000000 Planung bilanzielle Abschreibung	0,00	140.000-	190.000-	340.000-	340.000-	360.000-
8	-	sonstige betriebliche Aufwendungen	135.821,53-	147.700-	164.300-	123.300-	128.300-	133.300-
		42610000 Dienst- und Schutzkleidung	1.391,49-	2.000-	2.000-	2.000-	2.000-	2.000-
		42620000 Aus- u. Fortbildung, umschulung	1.065,45-	2.000-	2.000-	2.000-	2.000-	2.000-
		42690000 Sons. bes. Aufwendungen f. Beschäftigte	0,00	2.000-	0	0	0	0
		44000000 Sonstige betriebliche Aufwendungen	0,00	42.900-	0	0	0	0
		44290000 Sons. Aufw. Rechte/Dienste	8.700-	0	50.000-	0	0	0
		44310000 Geschäftsaufwendungen	13.727,42-	36.800-	36.800-	36.800-	36.800-	36.800-
		44310100 Wasserversorgungskonzeption	0,00	5.000-	5.000-	5.000-	5.000-	5.000-
		44430000 Versicherungen	2.595,16-	10.000-	11.500-	11.500-	11.500-	11.500-
		44520000 Erst. an Gemeinden (GV)	88.359,01-	35.000-	45.000-	50.000-	53.000-	56.000-
		44560000 Erst. sons. öff. Sonderr.	19.983-	12.000-	12.000-	16.000-	18.000-	20.000-
13	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	10.016,26-	39.100-	55.000-	210.000-	205.000-	200.000-
		45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	10.016,26-	39.100-	55.000-	210.000-	205.000-	200.000-
		davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	39.100-	55.000-	210.000-	205.000-	200.000-
		45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	0,00	39.100-	55.000-	210.000-	205.000-	200.000-
15	=	Ergebnis nach Steuern	190.977,87-	42.900	0	0	0	0
17	=	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	190.977,87-	42.900	0	0	0	0
		nachrichtlich						

Erläuterungen zu den einzelnen Sachkonten:

Erträge:

3160000 Auflösungen der Investitionszuschüsse der bisherigen Investitionen des Zweckverbands
3200001 Mieten Mobilfunkbetreiber Wasserturm Rückertsbronn und Kupferzell
3200**** Betriebs- und Festkostenumlagen der beteiligten Gemeinden zur Deckung der Aufwendungen

Aufwendungen:

42110000	Unterhaltung der Hochbehälter und Pumpstationen, Betriebskosten für Fernüberwachung
42120000	pauschaler Ansatz für die Feststellung und Reparatur von Rohrbrüchen
42410000	Energiekosten
42420000	Trinkwasseruntersuchungen, Dokumentation
42465000	Gebäudeversicherung
42470000	Grundsteuer
4313****	Fest- und Betriebskostenumlage an die NOW, Betriebsführung NOW
40000000	Stelle Geschäftsführer
40120100	Dienstaufwendungen Wasserwärter
4019****	Verbandsvorsitzender, Finanzverwaltung. Verbandsversammlung
47000000	Abschreibungen
44310000	Verwaltungskostenanteil und Ersatz an die Gemeinde Untermünkheim
44310100	Wasserversorgungskonzeption
44520000	Personalkostenersatz Geschäftsführung und Kassenverwaltung
44560000	Rechenzentrum Komm.ONE, Belegarchivierung Gelas
45170000	Zinsen für aufgenommene Kredite (Übernahme HB und Verbindungsleitungen)

EIGB_2000

EIGB ZV Wasservers. Kochereckg

lfd. Nr.		Liquiditätsplan einschließlich Finanzierung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Finanzplanung		
			EUR	EUR	EUR	EUR	2025	2026	2027
			1	2	3	4	5	6	7
1	+	Einzahlungen von Kunden für den Verkauf von Erzeugnissen, Waren und Dienstleistungen	1.209.082,25	1.947.700	2.134.900	0	2.599.200	2.719.300	2.773.400
		62000000 Sonst. betriebl. Erträge	1.209.082,25	1.947.700	2.134.900	0	2.599.200	2.719.300	2.773.400
4	=	Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 3)	1.209.082,25	1.947.700	2.134.900	0	2.599.200	2.719.300	2.773.400
5	-	Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte	1.228.747,09	1.755.700-	1.919.900-	0	2.079.200-	2.204.300-	2.253.400-
		70000000 Personalaufwendungen	0,00	40.000-	40.000-	0	85.000-	90.000-	100.000-
		70120100 Dienstaufw. Wasserwärter	130.840,51-	280.000-	310.000-	0	325.000-	350.000-	350.000-
		70190100 Verbandsvorsitzender	4.950-	2.500-	2.500-	0	2.500-	2.500-	2.500-
		70190200 Finanzverwaltung	2.700	2.500-	0	0	0	0	0
		70190300 Verbandsversammlung	900-	2.000-	2.000-	0	2.000-	2.000-	2.000-
		72110000 Unterh. Grunds. baul. Anlagen	63.206,38-	87.400-	107.900-	0	137.900-	170.400-	157.900-
		72120000 Unterh. sons. unbewegl. Vermögen	3.831,41-	20.000-	100.000-	0	150.000-	150.000-	150.000-
		72220000 Erw. v. geringw. Vermögensgegenständen	3.665,32-	5.000-	5.500-	0	10.500-	20.500-	20.500-
		72410000 Aufw. Energie	19.810,20-	60.000-	60.000-	0	70.000-	70.000-	70.000-
		72420000 Aufw. f. Wasserversorgung	969,35-	12.500-	7.500-	0	12.500-	12.500-	12.500-
		72460000 Aufw. gebbed. Versicherungen	0	2.500-	0	0	0	0	0
		72470000 Aufw. gebbez. Steuern	281,06-	2.000-	2.000-	0	2.000-	2.000-	2.000-
		72510000 Haltung von Fahrzeugen	8.514,82-	15.000-	15.000-	0	15.000-	15.000-	15.000-
		72610000 Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	1.119,21-	4.000-	4.000-	0	4.000-	4.000-	4.000-
		72690000 Sons. bes. Aufwendungen f. Beschäftigte	1.875,93-	2.000-	0	0	0	0	0
		73130001 Festkostenumlage NOW	368.280,25-	326.200-	417.500-	0	433.100-	454.900-	474.800-
		73130002 Betriebskostenumlage NOW	473.345,78-	702.400-	635.700-	0	660.400-	686.200-	712.900-
		73130003 Betriebsführung NOW	49.217,18-	48.000-	50.000-	0	50.000-	50.000-	50.000-
		74000000 Sonstige betriebliche Aufwendungen	5.506,75-	42.900-	0	0	0	0	0
		74290000 Sons. Aufw. Rechte/Dienste	8.700-	0	50.000-	0	0	0	0
		74310000 Geschäftsaufwendungen	16.557,03-	36.800-	36.800-	0	36.800-	36.800-	36.800-
		74310100 Wasserversorgungskonzeption	0	5.000-	5.000-	0	5.000-	5.000-	5.000-
		74430000 Versicherungen	1.721,42-	10.000-	11.500-	0	11.500-	11.500-	11.500-

Ifd. Nr.		Liquiditätsplan einschließlich Finanzierung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Finanzplanung		
			2022	2023	2024	2024	2025	2026	2027
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7
		74520000 Erst. an Gemeinden (GV)	56.553,60-	35.000-	45.000-	0	50.000-	53.000-	56.000-
		74560000 Erst. sons. öff. Sonderr.	6.200,89-	12.000-	12.000-	0	16.000-	18.000-	20.000-
8	=	Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 5 bis 7)	1.232.722,39 -	1.755.700-	1.919.900-	0	2.079.200-	2.204.300-	2.253.400-
9	=	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo 4 und 8)	23.640,14-	192.000	215.000	0	520.000	515.000	520.000
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	1.300.200,07 -	585.000-	460.000-	0	3.900.000-	20.000-	20.000-
		78210000 Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	1.262.484,52 -	550.000-	400.000-	0	3.820.000-	20.000-	20.000-
		78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0	0	0	80.000-	0	0
		78730000 Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	37.715,55-	35.000-	60.000-	0	0	0	0
21	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 17 bis 20)	1.300.200,07 -	585.000-	460.000-	0	3.900.000-	20.000-	20.000-
22	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 16 und 21)	1.300.200,07 -	585.000-	460.000-	0	3.900.000-	20.000-	20.000-
23	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 9 und 22)	1.323.840,21 -	393.000-	245.000-	0	3.380.000-	495.000	500.000
26	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten bei Dritten	1.300.000	500.000	300.000	0	3.400.000	0	0
		69200000 Kreditaufnahme von Dritten	1.300.000	500.000	300.000	0	3.400.000	0	0
28	+	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen der Gemeinde	0,00	22.100	0	0	0	0	0
		68120000 Investitionszu. von Kommunen	0,00	22.100	0	0	0	0	0
29	+	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen Dritter	0,00	0	0	0	464.000	0	0
		68110000 Investitionszu. vom Land	0,00	0	0	0	464.000	0	0
30	=	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29)	1.300.000	522.100	300.000	0	3.864.000	0	0
33	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten gegenüber Dritten	16.250,00-	65.000-	95.000-	0	235.000-	265.000-	265.000-
		79200000 Tilgung von Krediten von Dritten	16.250,00-	65.000-	95.000-	0	235.000-	265.000-	265.000-
37	-	Gezahlte Zinsen	10.016,26-	39.100-	55.000-	0	210.000-	205.000-	200.000-
		75170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	10.016,26-	39.100-	55.000-	0	210.000-	205.000-	200.000-

Ifd. Nr.		Liquiditätsplan einschließlich Finanzierung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Finanzplanung		
			2022	2023	2024	2024	2025	2026	2027
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7
38	=	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 31 bis 37)	26.266,26-	104.100-	150.000-	0	445.000-	470.000-	465.000-
39	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss-/bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 30 und 38)	1.273.733,74 -	418.000	150.000	0	3.419.000	470.000-	465.000-
40	=	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nummern 23 und 39)	50.106,47-	25.000	95.000-	0	39.000	25.000	35.000
		nachrichtlich							

Erläuterungen zu einzelnen Sachkonten:

78210000	2024	Erwerb der Verbindungsleitungen 300.000 € Kauf eines Grundstücks im IKG für den Bau einer Betriebsstätte 100.000 €
	2025	Erwerb der Ortsnetze 2.800.000 € Bau einer Betriebsstätte 1.000.000 €
78720000	2025	Erneuerung Zuleitung Schönenberg 80.000 €
78730000	2024	Austausch Lüftungen HB Mühlberg 35.000 € Austausch Siphons 25.000 €
69200000	2024	Kredit Verbindungsleitungen 300.000 €
	2025	Kredit - Ortsnetze 2.800.000 € - Betriebsstätte 1.000.000 €
68110000	2025	Zuschuss Erneuerung Zuleitung Schönenberg FrWW 64.000 € ELR Betriebsstätte 400.000 €
79200000		Tilgung Kredite
75170000		Zinsen Kredite

BZ21 **Betriebszweig ZV Wasservers. Kochereckg**
2110 **EIGB ZV Wasservers. Kochereckg steuerpfl**
21102 **Wasserspeicherung**
211020 **Anlagen allgemein**

Ifd. Nr.	Investitionsmaßnahmen	Gesamtangaben zur Maßnahme-nachrichtl.-EUR	Bisher finanziert EUR	Mittelübertragungen aus 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	VE 2024 EUR	Planung 2025 EUR	Planung 2026 EUR	Planung 2027 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
721102000100: Geräte, Maschinen, Ausstattung											
=	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	1.262.484,52-	500.000-	400.000-	0	2.820.000-	20.000-	20.000-
	78210000 ErwerbGrundst./Geb.	0	0	0	1.262.484,52-	500.000-	400.000-	0	2.820.000-	20.000-	20.000-
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0,00	0	25.000-	0	0	0	0
	78730000 Ausz.s.Baumaßn.	0	0	0	0,00	0	25.000-	0	0	0	0
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	1.262.484,52-	500.000-	425.000-	0	2.820.000-	20.000-	20.000-
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	1.262.484,52-	500.000-	425.000-	0	2.820.000-	20.000-	20.000-
=	Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	1.262.484,52-	500.000-	425.000-	0	2.820.000-	20.000-	20.000-

Erläuterungen zu einzelnen Sachkonten:

78210000 2022 Erwerb Hochbehälter
 2024 Erwerb Verbindungsleitungen (Übernahme Vorjahr) 300.000 €
 Grundstück Betriebsstätte 100.000 €
 2025 Erwerb Ortsnetze 2.800.000 €
 Geräte und Ausstattungen 20.000 €
 2026 Geräte und Ausstattungen 20.000 €
 2027 Geräte und Ausstattungen 20.000 €

 78730000 2024 Austausch Siphons

BZ21 Betriebszweig ZV Wasservers. Kochereckg
2110 EIGB ZV Wasservers. Kochereckg steuerpfl
21102 Wasserspeicherung
211024 Anlagen Untermünkheim

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen	Gesamtangaben zur Maßnahme. -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Mittelübertragungen aus 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	VE 2024 EUR	Planung 2025 EUR	Planung 2026 EUR	Planung 2027 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
721102401100: HB Mühlberg Lüftungen											
=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0,00	35.000-	60.000-	0	0	0	0
	78730000 Ausz.s.Baumaßn.	0	0	0	0,00	35.000-	60.000-	0	0	0	0
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	35.000-	60.000-	0	0	0	0
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	35.000-	60.000-	0	0	0	0
=	Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	0,00	35.000-	60.000-	0	0	0	0

Erläuterungen zu einzelnen Sachkonten:

78730000 2024 Lüftungen HB Mühlberg
 Austausch Siphons

BZ21 **Betriebszweig ZV Wasservers. Kochereckg**
2110 **EIGB ZV Wasservers. Kochereckg steuerpfl**
21103 **Wasserverteilung**
211030 **Leitungen allgemein**

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen	Gesamtangaben zur Maßnahme.-nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Mittelübertragungen aus 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	VE 2024 EUR	Planung 2025 EUR	Planung 2026 EUR	Planung 2027 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
721100000100: Zuleitung Schöenberg											
+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	64.000	0	0	0,00	0	0	0	64.000	0	0
	68110000 Inv.zu. v. Land	64.000	0	0	0,00	0	0	0	64.000	0	0
=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	64.000	0	0	0,00	0	0	0	64.000	0	0
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	80.000-	0	0	0,00	0	0	0	80.000-	0	0
	78720000 Ausz. Tiefbaumaßn.	80.000-	0	0	0,00	0	0	0	80.000-	0	0
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	80.000-	0	0	0,00	0	0	0	80.000-	0	0
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	16.000-	0	0	0,00	0	0	0	16.000-	0	0
=	Gesamtkosten der Maßnahme	80.000-	0	0	0,00	0	0	0	80.000-	0	0

Erläuterungen zu einzelnen Sachkonten:

68110000 2025 Zuschuss Erneuerung Zuleitung Schöenberg FrWW

78720000 2025 Erneuerung Zuleitung Schöenberg

Stellen- und Besoldungsübersicht

Wirtschaftsjahr 2024

Euro

Lfd.Nr.	Vor- und Zuname	Dienstbezeichnung	Vergütungs- gruppe	Pauschale Lohnsteuer	Grundgehalt	Sozial- versicherung	ZVK	Aufwandsent- schädigung	Gesamt- bezüge	Bemerkungen
1	Christoph Spieles	Verbandsvorsitzender						1.800	1.800	150 €/Monat
2	Matthias Groh	stellv. Verbandsvorsitzender						600	600	50 €/Monat
3	N.N.	Geschäftsführer			40.000	6.000	4.000		50.000	
4*	Harald Hartmann	Wasserwärter			75.000	14.000	6.000		95.000	
5*	Rolf Salm	Wasserwärter			75.000	14.000	6.000		95.000	
6*	Eduard Frick	Wasserwärter			75.000	14.000	6.000		95.000	
	Gesamtsumme:				265.000	48.500	22.000	4.200	339.700	

*) nachrichtlich:
Die Bezüge werden von den Gemeinden ausbezahlt und der Aufwand mit dem Zweckverband verrechnet.

Anlage zum Wirtschaftsplan 2024

Zweckverband Wasserversorgung Kochereckgruppe

Berechnung der Betriebs- und Festkostenumlage 2024

Festkostenumlage		Betriebskostenumlage	
Umlage an NOW	417.500 €	Wasserbezug	635.700 €
Abschreibungen	190.000 €	Betriebs- und Unterhaltungsaufwand	615.100 €
Zinsaufwand	55.000 €	Mieteinnahmen	- €
Verwaltungs- und Geschäftsaufwand	158.800 €	Zinsertrag, Geldmarktkonto	- €
Abzgl. Auflösung Sonderposten	- 30.000 €	abzgl. außerordentl. Ertrag	- €
Gesamtsumme:	791.300 €	Gesamtsumme:	1.250.800
791.300 €: 36,33 l/s = 21.780,90 € je l/s ohne MwSt.		1.250.800 € : 900.000 m³ = 1,38978 € je m³ ohne MwSt.	

Finanzplanung, Investitionsmaßnahmen 2023 - 2027

2023	Abschreibungen		90.000 €
	Mieteinnahmen		42.900 €
	Tilgungsumlage (Kredittilgung abzgl. Mieteinnahmen)		22.100 €
	Auflösungen	30.000 €	
	Kredittilgung	65.000 €	
	Zwischensumme	95.000 €	155.000 €
	Saldo		+60.000 €
	vorl. Finanzergebnis Vorjahr (2022)		+63.980 €
	Ergebnis Finanzrechnung		+123.980 €

2024	Abschreibungen		190.000 €
	Kreditaufnahme		300.000 €
	Auflösungen	30.000 €	
	Betriebsstätte	100.000 €	
	Erwerb Verbindungsleitungen von den Gemeinden	300.000 €	
	Geräte und Ausstattung (Siphons)	25.000 €	
	Lüftungen HB Mühlberg	35.000 €	
	Kredittilgung	95.000 €	
	Zwischensumme	585.000 €	490.000 €
	Saldo		-95.000 €
	vorl. Finanzergebnis Vorjahr (2023)		+123.980 €
	Ergebnis Finanzrechnung		+28.980 €

2025	Abschreibungen		340.000 €
	Kreditaufnahme		3.400.000 €
	Zuschuss ELR Betriebsstätte		400.000 €
	Zuschuss Erneuerung Zuleitung Schönenberg		64.000 €
	Auflösungen	30.000 €	
	Betriebsstätte	1.000.000 €	
	Erwerb Ortsnetze von den Gemeinden	2.800.000 €	
	Erneuerung Zuleitung Schönenberg	80.000 €	
	Geräte und Ausstattungen	20.000 €	
	Kredittilgung	235.000 €	
	Zwischensumme	4.165.000 €	4.204.000 €
	Saldo		+39.000 €
	vorl. Finanzergebnis Vorjahr (2024)		+28.980 €
	Ergebnis Finanzrechnung		+67.980 €

2026	Abschreibungen		340.000 €
	Auflösungen	30.000 €	
	Geräte und Ausstattungen	20.000 €	
	Kredittilgung	265.000 €	
	Zwischensumme	315.000 €	340.000 €
	Saldo		+25.000 €
	vorl. Finanzergebnis Vorjahr (2025)		+67.980 €
	Ergebnis Finanzrechnung		+92.980 €

2027	Abschreibungen		360.000 €
	Auflösungen	40.000 €	
	Geräte und Ausstattungen	20.000 €	
	Kredittilgung	265.000 €	
	Zwischensumme	325.000 €	360.000 €
	Saldo		+35.000 €
	vorl. Finanzergebnis Vorjahr (2026)		+92.980 €
	Ergebnis Finanzrechnung		+127.980 €

Die Werte für den Erwerb der Ortsnetze (2025) sind grob geschätzt und liegen keinen konkreten Zahlen zugrunde. Ebenso verhält es sich mit den dadurch abhängigen Abschreibungen, Kreditaufnahmen sowie Kredittilgungen. Die Auflösungen bleiben nach aktuellem Stand über die Jahre gleichbleibend, da davon ausgegangen wird, dass die Anlagen "netto" übergehen werden.

Übersicht über die voraussichtliche Entwicklung der Schulden bis 2027

	Stand zu Beginn des Vorjahres	Zu-/Abgang im Vorjahr	Voraussichtl. Stand zu Beginn des HH-Jahres 2024	Voraussichtl. Zu-/Abgang im HH-Jahr 2024	Voraussichtl. Stand zum Ende des HH-Jahres 2024	Voraussichtl. Zu-/Abgang im HH-Jahr 2025	Voraussichtl. Stand zum Ende des HH-Jahres 2025	Voraussichtl. Zu-/Abgang im HH-Jahr 2026	Voraussichtl. Stand zum Ende des HH-Jahres 2026	Voraussichtl. Zu-/Abgang im HH-Jahr 2027	Voraussichtl. Stand zum Ende des HH-Jahres 2027
	2023	2023	2024	2024	2024	2025	2025	2026	2026	2027	2027
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
DZ HYP (08/2022)	1.283.750	-65.000	1.218.750	-65.000	1.153.750	-65.000	1.088.750	-65.000	1.023.750	-65.000	958.750
Darlehen neu 2024				300.000	300.000	-30.000	270.000	-30.000	240.000	-30.000	210.000
Darlehen neu 2025						3.400.000	3.400.000	-170.000	3.230.000	-170.000	3.060.000
Darlehen neu 2026								0	0	0	0
Darlehen neu 2027										0	0
Summe	1.283.750	-65.000	1.218.750	235.000	1.453.750	3.305.000	4.758.750	-265.000	4.493.750	-265.000	4.228.750