

WA Vorberatung 05.12.2023
GR Beschluss 13.12.2023
Vorlage WA 02/03/2023

Betreff

Wirtschaftsplan 2024

Empfehlungsbeschluss

1. Aufgrund § 14 des Gesetzes über Eigenbetriebe der Gemeinden (Eigenbetriebsgesetz - EigBG) in der Fassung vom 17. Juni 2020 (Gesetzblatt S. 403) wird der vorliegende Wirtschaftsplan 2024 auf Grundlage des Handelsgesetzbuches (HGB) wie folgt festgestellt:

1.1. Erfolgsplan

Erträge	3.401.000,00 €
Aufwendungen	2.864.000,00 €

1.2. Liquiditätsplan

Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	2.650.000,00 €
Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	2.826.000,00 €
Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf	-176.000,00 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	751.000,00 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00 €
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	751.000,00 €
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	575.000,00 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	415.000,00 €
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-415.000,00 €
Änderung des Finanzierungsmittelbestands	160.000,00 €

1.3. Kreditaufnahme

zur Finanzierung	0,00 €
Höchstbetrag der Kassenkredite	500.000,00 €

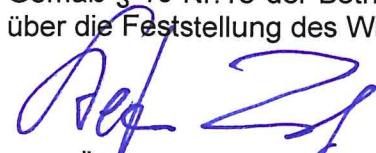
1.4. Verpflichtungsermächtigung

0,00 €

2. Im Wirtschaftsplan 2024 sind keine Kreditaufnahmen zur Finanzierung von Investitionen geplant. Die Kassenkredite werden über die ENRW Energieversorgung Rottweil GmbH & Co. KG abgewickelt und über innerbetriebliche Zinsverrechnung ausgeglichen (Einheitskasse).

Begründung

Gemäß § 10 Nr.15 der Betriebssatzung für den ENRW Eigenbetrieb entscheidet der Gemeinderat über die Feststellung des Wirtschaftsplanes.



Dipl.-Ökonom Stefan Kempf
Werkleiter

Anlage

- Wirtschaftsplan 2024

WIRTSCHAFTSPLAN 2024

ENRW Eigenbetrieb



INHALTSVERZEICHNIS

	Seite
Beschluss	2
Bericht der Werkleitung	
Betriebserträge	3
Betriebsergebnis	4
Stellenübersicht	5
Erfolgsübersicht	
Erfolgsplan	6
Erfolgsübersicht	7
Erfolgsübersicht, Vergleich 2022 bis 2024	8 - 9
Bankdarlehen	10
Vermögensübersicht	
Liquiditätsplan 2024	11 - 12
Finanzplan	
Erfolgsplan 2023 bis 2027	13 - 14
Liquiditätsplan 2023 bis 2027	15 - 17
Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität 2023 bis 2027	18

Feststellungsbeschluss zum Wirtschaftsplan

1. Aufgrund §14 des Gesetzes über Eigenbetriebe der Gemeinden (Eigenbetriebsgesetz - EigBG) in der Fassung vom 17. Juni 2020 (Gesetzblatt Seite 403) wird der vorliegende Wirtschaftsplan 2024 auf Grundlage des Handelsgesetzbuches (HGB) wie folgt festgestellt:

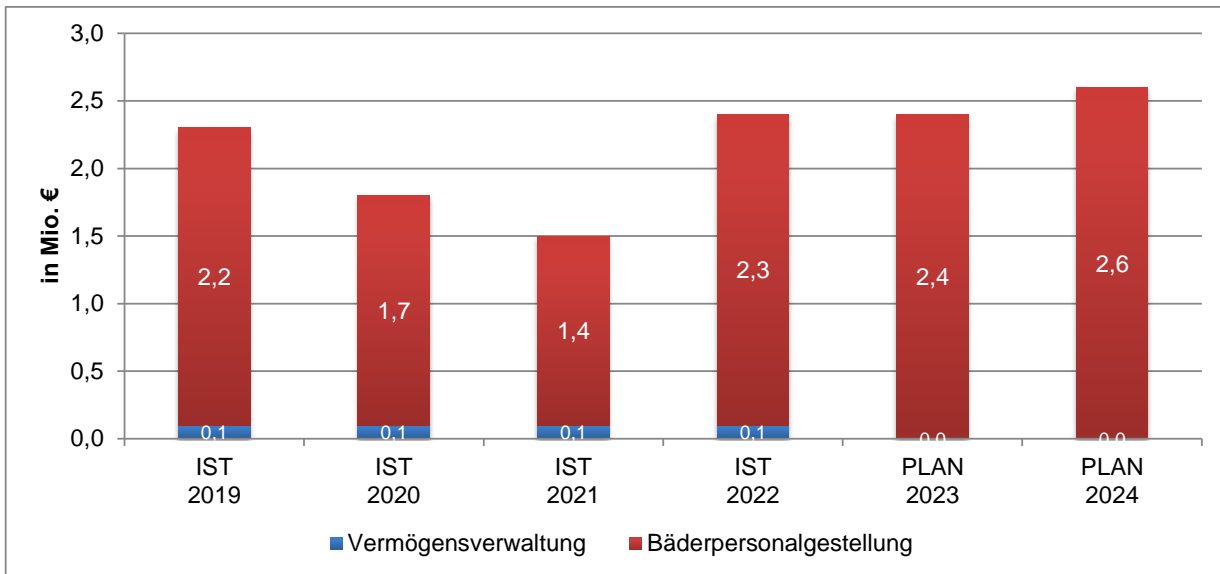
1. Erfolgsplan	
Erträge	3.401.000,00 €
Aufwendungen	2.864.000,00 €
2. Liquiditätsplan	
Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	2.650.000,00 €
Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	2.826.000,00 €
Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf	-176.000,00 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	751.000,00 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00 €
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	751.000,00 €
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	575.000,00 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	415.000,00 €
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-415.000,00 €
Änderung des Finanzierungsmittelbestands	160.000,00 €
3. Kreditaufnahme	
zur Finanzierung	0,00 €
Höchstbetrag der Kassenkredite	500.000,00 €
4. Verpflichtungsermächtigungen	0,00 €

2. Im Wirtschaftsplan 2024 sind keine Kreditaufnahmen zur Finanzierung von Investitionen geplant. Die Kassenkredite werden über die ENRW Energieversorgung Rottweil GmbH & Co. KG abgewickelt und über innerbetriebliche Zinsverrechnung ausgeglichen (Einheitskasse).

Rottweil, den 5. Dezember 2023

Dipl.-Ökonom Stefan Kempf
Werkleiter

BERICHT DER WERKLEITUNG
BETRIEBSERTRÄGE



Mio. €	IST 2019	IST 2020	IST 2021	IST 2022	PLAN 2023	PLAN 2024
Vermögensverwaltung	0,1	0,1	0,1	0,1	0,0	0,0
Bäderpersonalgestellung	2,2	1,7	1,4	2,3	2,4	2,6
Gesamt	2,3	1,8	1,5	2,4	2,4	2,6

Vermögensverwaltung

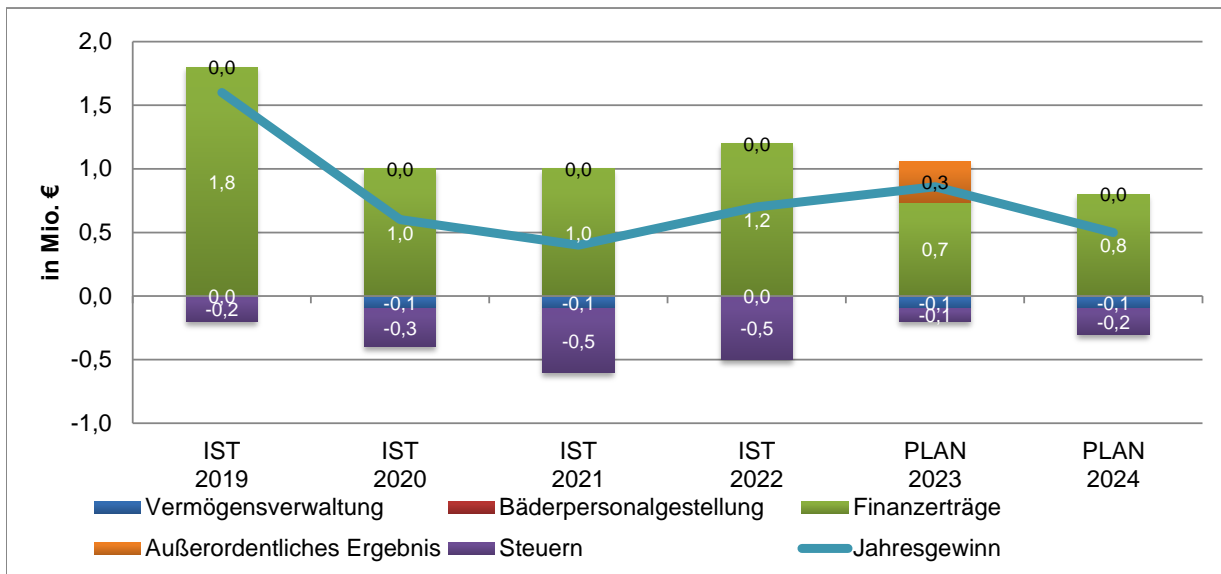
Die Sparte Vermögensverwaltung erzielt im Planjahr 2024 Betriebserträge in Höhe von 49T€. Durch den Verkauf der Grundstücke und Gebäude an die ENRW Energieversorgung Rottweil GmbH & Co. KG und in Folge an die Stadt Rottweil, sind die Mieteinnahmen gesunken.

Bäderpersonalgestellung

Die Personalkosten für die Mitarbeiter der Bäder werden in Höhe von 2,6 Mio. € vollständig an die Sparte Bäder der ENRW Energieversorgung Rottweil GmbH & Co. KG weiterverrechnet. Während der pandemiebedingten Schließung des aquasols sind die Personalkosten durch Kurzarbeit und weniger/ keine Aushilfen im Ist 2020 und 2021 deutlich gesunken.

BERICHT DER WERKLEITUNG

BETRIEBSERGEBNIS (vor Steuern)



Mio. €	IST 2019	IST 2020	IST 2021	IST 2022	PLAN 2023	PLAN 2024
Vermögensverwaltung	0,0	-0,1	-0,1	0,0	-0,1	-0,1
Bäderpersonalgestellung	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Betriebsergebnis	0,0	-0,1	-0,1	0,0	-0,1	-0,1
Finanzerträge	1,8	1,0	1,0	1,2	0,7	0,8
Außerordentliches Ergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0	0,3	0,0
Steuern	-0,2	-0,3	-0,5	-0,5	-0,1	-0,2
Jahresgewinn	1,6	0,6	0,4	0,7	0,9	0,5

Jahresgewinn

Der Jahresgewinn wird maßgeblich geprägt von den Finanzerträgen aus der Beteiligung an der ENRW Energieversorgung Rottweil GmbH & Co. KG. Im Planjahr 2024 werden 0,6 Mio. € Beteiligungserträge (resultierend aus dem Planergebnis 2023 ENRW GmbH & Co. KG) vereinnahmt.

Nach Abzug der Steuer verbleibt ein Jahresüberschuss von 0,5 Mio. €, dessen Verwendung im Jahresabschluss zu beschließen ist.

STELLENÜBERSICHT

STELLENPLAN 2024 NACH TARIFGRUPPEN

Bäderpersonal

TVöD Gruppe	IST 30.06.2023		Anzahl PLAN 2024		Differenz IST zu PLAN	
	Mitarbeiter	Stellen	Mitarbeiter	Stellen	Mitarbeiter	Stellen
11	1	1,00	1	1,00	0	0,00
9	2	2,00	2	2,00	0	0,00
8	3	2,50	3	2,50	0	0,00
7	3	2,70	4	3,70	-1	-1,00
6	7	4,75	8	5,55	-1	-0,80
4	4	3,25	4	3,25	0	0,00
3	18	11,56	16	10,84	2	0,72
2Ü	4	2,12	4	2,12	0	0,00
2	16	9,68	17	9,26	-1	0,42
Vollzeit	15	15,00	17	17,00	-2	-2,00
Teilzeit	43	24,56	42	23,22	1	1,34
Summe	58	39,56	59	40,22	-1	-0,66

Die Stellenanzahl hat sich geringfügig aufgrund der Anpassung von Arbeitszeitanteilen erhöht. Derzeit werden zwei Personen zum Fachangestellten für Bäderbetriebe ausgebildet.

ERFOLGSÜBERSICHT

ERFOLGSPLAN
Wirtschaftsplan 2024 (01.01. bis 31.12.)
gem. § 1 Abs. 1 S. 2 EigBVO-HGB (Anlage 1)

	ANSATZ 2024			ANSATZ 2023	ERGEBNIS 2022
	T€	T€	T€	T€	T€
1. Umsatzerlöse		2.650		2.425	2.396
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0		0	0
3. Andere aktivierte Eigenleistungen		0		0	0
4. Sonstige betriebliche Erträge		0		346	3
			2.650	2.771	2.399
5. Materialaufwand:					
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	11			14	12
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	0			0	6
		11		14	18
6. Personalaufwand:					
a) Löhne und Gehälter	1.984			1.822	1.767
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung davon für Altersversorgung	614 181			557 172	541 169
		2.598		2.379	2.308
7. Abschreibungen					
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		12		14	14
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in dem Unternehmen, der Einrichtung oder dem Hilfsbetrieb üblichen Abschreibungen überschreiten		0		0	0
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen		57		85	70
			2.678	2.492	2.410
9. Erträge aus Beteiligungen davon aus verbundenen Unternehmen		621 621		709 709	1.198 1.198
10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens davon aus verbundenen Unternehmen		0 0		0 0	0 0
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge davon aus verbundenen Unternehmen		130 40		27 20	38 30
			751	736	1.236
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens		0		0	0
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon an verbundene Unternehmen		26 0		30 0	35 0
			26	30	35
14. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			158	120	511
15. Ergebnis nach Steuern			539	865	679
16. Sonstige Steuern			2	3	2
17. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag			537	862	677

Durch die kaufmännische Rundung auf T€ können ggf. Rundungsdifferenzen zum exakten Ergebnis entstehen.

ERFOLGSÜBERSICHT

ERFOLGSÜBERSICHT
Wirtschaftsplan 2024 (01.01. bis 31.12.)

Aufwendungen nach Bereichen nach Aufwandsarten	Betrag insgesamt T€	Vermögens- verwaltung T€	Bäderge- stellung T€
1. Materialaufwand Bezug von Fremden	11	11	0
2. Löhne und Gehälter	1.984	0	1.984
3. Soziale Abgaben	433	0	433
4. Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	181	0	181
5. Abschreibungen	12	12	0
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	26	26	0
7. Steuern	2	2	0
8. Andere betriebliche Aufwendungen	57	54	3
9. Summe 1. bis 8.	2.706	105	2.601
10. Leistungsausgleich der Aufwandsbereiche	0	0	0
11. Aufwendungen (1. bis 10.)	2.706	105	2.601
12. Betriebserträge nach der GuV-Rechnung	2.650	49	2.601
13. Betriebserträge insgesamt	2.650	49	2.601
14. Betriebsergebnis (Überschuss (+) / Fehlbetrag (-))	-56	-56	0
15. Finanzerträge	751	751	0
16. Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
17. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	158	158	0
Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-)	537	537	0

ERFOLGSÜBERSICHT

ERFOLGSÜBERSICHT
Vergleich 2022 bis 2024

Aufwendungen nach Bereichen nach Aufwandsarten	Betrag insgesamt		
	PLAN 2024	PLAN 2023	IST 2022
	T€	T€	T€
1. Materialaufwand Bezug von Fremden	11	14	18
2. Löhne und Gehälter	1.984	1.822	1.767
3. Soziale Abgaben	433	385	372
4. Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	181	172	169
5. Abschreibungen	12	14	14
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	26	30	35
7. Steuern	2	3	2
8. Andere betriebliche Aufwendungen	57	63	70
9. Summe 1. bis 8.	2.706	2.503	2.447
10. Leistungsausgleich der Aufwandsbereiche	0	0	0
11. Aufwendungen (1. bis 10.)	2.706	2.503	2.447
12. Betriebserträge nach der GuV-Rechnung	2.650	2.425	2.399
13. Betriebserträge insgesamt	2.650	2.425	2.399
14. Betriebsergebnis (Überschuss (+) / Fehlbetrag (-))	-56	-78	-48
15. Finanzerträge	751	736	1.236
16. Außerordentliches Ergebnis	0	324	0
17. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	158	120	511
Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-)	537	862	677

Durch die kaufmännische Rundung auf T€ können ggf. Rundungsdifferenzen zum exakten Ergebnis entstehen.

ERFOLGSÜBERSICHT

ERFOLGSÜBERSICHT

Vergleich 2022 bis 2024

Vermögensverwaltung			Bäderpersonalgestellung		
PLAN 2024	PLAN 2023	IST 2022	PLAN 2024	PLAN 2023	IST 2022
T€	T€	T€	T€	T€	T€
11	14	18	0	0	0
0	0	0	1.984	1.822	1.767
0	0	0	433	385	372
0	0	0	181	172	169
12	14	14	0	0	0
26	30	35	0	0	0
2	3	2	0	0	0
54	60	69	3	3	1
105	121	138	2.601	2.382	2.309
0	0	0	0	0	0
105	121	138	2.601	2.382	2.309
49	43	90	2.601	2.382	2.309
49	43	90	2.601	2.382	2.309
-56	-78	-48	0	0	0
751	736	1.236	0	0	0
0	324	0	0	0	0
158	120	511	0	0	0
537	862	677	0	0	0

Durch die kaufmännische Rundung auf T€ können ggf. Rundungsdifferenzen zum exakten Ergebnis entstehen.

BANKDARLEHEN

ÜBERSICHT ÜBER DEN BESTAND DER DARLEHEN (Stand: 21.11.2023)**ENRW Eigenbetrieb**

Darlehen	Anfangsbestand	Stand zu Beginn des Vorjahres 01.01.2023	voraussichtl. Stand 01.01.2024	Tilgungen 2024	voraussichtl. Stand 31.12.2024	Zinsaufwendungen 2024	Zinssatz
interne Nr.	€	€	€	€	€	€	%
30900	2.000.000	825.000	725.000	100.000	625.000	26.331	3,83
Gesamt	2.000.000	825.000	725.000	100.000	625.000	26.331	3,83

Im Wirtschaftsjahr 2024 des ENRW Eigenbetrieb sind keine Darlehensaufnahmen oder Umschuldungen vorgesehen.

VERMÖGENSÜBERSICHT

Liquiditätsplan 2024

gem. § 2 Abs. 2 S. 1 EigBVO-HGB (Anlage 2)

Nr.	Bezeichnung	ANSATZ 2024 T€	Verpflichtungs- ermächtig- ungen T€	ANSATZ 2023 T€	ERGEBNIS 2022 T€
1	Einzahlungen von Kunden für den Verkauf von Erzeugnissen, Waren und Dienstleistungen				
2	Sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind				
3	Ertragsteuerrückzahlungen				
4	Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 3)	2.650		2.771	2.752
5	Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte				
6	Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind				
7	Ertragsteuerzahlungen				
8	Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 5 bis 7)	2.826		2.601	2.895
9	Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo aus Nummern 4 und 8)	-176		170	-143
10	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens				
11	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens				
12	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
13	Einzahlungen aus der Rückzahlung geleisteter Investitionszuschüsse durch Dritte				
14	Erhaltene Zinsen	130		27	38
15	Erhaltene Dividenden	621		709	1.198
16	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	751		736	1.236
17	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen				
18	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	0	0	0	0
19	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
20	Auszahlungen für geleistete Investitionszuschüsse an Dritte				
21	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 17 bis 20)	0		0	0
22	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 16 und 21)	751		736	1.236
23	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummern 9 und 22)	575		906	1.093

VERMÖGENSÜBERSICHT

Liquiditätsplan 2024

gem. § 2 Abs. 2 S. 1 EigBVO-HGB (Anlage 2)

Nr.	Bezeichnung	ANSATZ 2024 T€	Verpflichtungs- ermächtig- ungen T€	ANSATZ 2023 T€	ERGEBNIS 2022 T€
24	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen				
25	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben				
26	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei Dritten				
27	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen				
28	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen der Gemeinde				
29	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen Dritter				
30	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29)	0		0	0
31	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen einschließlich Auszahlungen an die Gemeinde	289		260	312
32	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben				
33	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber Dritten	100		100	100
34	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionsbeiträgen				
35	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen der Gemeinde				
36	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen Dritter				
37	Gezahlte Zinsen	26		30	35
38	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 31 bis 37)	415		390	447
39	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 30 und 38)	-415		-390	-447
40	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nummern 23 und 39)	160		516	646
	nachrichtlich:				
41	voraussichtlicher Bestand an liquiden Eigenmitteln zum Jahresbeginn	1.723		1.207	
42	voraussichtlicher Bestand an inneren Darlehen zum Jahresbeginn				

FINANZPLAN

**Erfolgsplan 2023 bis 2027 einschließlich Finanzplanung
 gem. § 1 Abs. 1 S. 2 und § 4 i.V.m. § 14 EigBVO-HGB (Anlage 1)**

	ERGEBNIS 2022 T€	ANSATZ 2023 T€	ANSATZ 2024 T€	PLANUNG 2025 T€	PLANUNG 2026 T€	PLANUNG 2027 T€
1. Umsatzerlöse	2.396	2.425	2.650	2.682	2.730	2.784
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	0	0	0	0	0
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
4. Sonstige betriebliche Erträge	3	346	0	0	0	0
	2.399	2.771	2.650	2.682	2730	2.784
5. Materialaufwand						
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebs- stoffe und für bezogene Waren	12	14	11	11	11	11
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	6	0	0	0	0	0
	18	14	11	11	11	11
6. Personalaufwand						
a) Löhne und Gehälter	1.767	1.822	1.984	2.024	2.064	2.105
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung davon für Altersversorgung	541 169	557 172	614 181	626 185	639 189	652 193
	2.308	2.379	2.598	2.650	2.703	2.757
7. Abschreibungen						
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	14	14	12	12	12	12
b) auf Vermögensgegenstände des Umlauf- vermögens, soweit diese die in dem Unter- nehmen, der Einrichtung oder dem Hilfs- betrieb üblichen Abschreibungen überschreiten	0	0	0	0	0	0
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	70	85	57	58	59	60
	2.410	2.492	2.678	2.731	2.785	2.840

FINANZPLAN

Erfolgsplan 2023 bis 2027 einschließlich Finanzplanung
gem. § 1 Abs. 1 S. 2 und § 4 i.V.m. § 14 EigBVO-HGB (Anlage 1)

	ERGEBNIS 2022 T€	ANSATZ 2023 T€	ANSATZ 2024 T€	PLANUNG 2025 T€	PLANUNG 2026 T€	PLANUNG 2027 T€
9. Erträge aus Beteiligungen	1.198	709	621	501	540	460
davon aus verbundenen Unternehmen	1.198	709	621	501	540	460
10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0	0	0	0
davon aus verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	0	0
10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	38	27	130	40	40	40
davon aus verbundenen Unternehmen	30	20	40	20	20	20
	1.236	736	751	541	580	500
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0	0	0	0
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	35	30	26	23	19	15
davon an verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	0	0
	35	30	26	23	19	15
14. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	511	120	158	209	194	180
15. Ergebnis nach Steuern	679	865	539	260	312	249
16. Sonstige Steuern	2	3	2	2	2	2
17. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	677	862	537	258	310	247

Durch die kaufmännische Rundung auf T€ können ggf. Rundungsdifferenzen zum exakten Ergebnis entstehen.

FINANZPLAN

**Liquiditätsplan 2023 bis 2027 einschließlich Finanzplanung
 gem. § 2 Abs. 2 S. 1 und § 4 i.V.m. § 14 EigBVO-HGB (Anlage 2)**

Nr.	Bezeichnung	ERGEBNIS	ANSATZ	ANSATZ	VE	PLANUNG	PLANUNG	PLANUNG
		2022 T€	2023 T€	2024 T€	2024 T€	2025 T€	2026 T€	2027 T€
1	Einzahlungen von Kunden für den Verkauf von Erzeugnissen, Waren und Dienstleistungen							
2	Sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind							
3	Ertragsteuerrückzahlungen							
4	Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 3)	2.752	2.771	2.650		2.682	2.730	2.784
5	Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte							
6	Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind							
7	Ertragsteuerzahlungen							
8	Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 5 bis 7)	2.895	2.601	2.826		2.930	2.969	3.010
9	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo aus Nummern 4 und 8)	-143	170	-176		-248	-239	-226
10	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens							
11	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens							
12	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens							
13	Einzahlungen aus der Rückzahlung geleisteter Investitionszuschüsse durch Dritte							
14	Erhaltene Zinsen	38	27	130		40	40	40
15	Erhaltene Dividenden	1.198	709	621		501	540	460
16	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	1.236	736	751		541	580	500
17	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
18	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
19	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen							

FINANZPLAN

**Liquiditätsplan 2023 bis 2027 einschließlich Finanzplanung
 gem. § 2 Abs. 2 S. 1 und § 4 i.V.m. § 14 EigBVO-HGB (Anlage 2)**

Nr.	Bezeichnung	ERGEBNIS	ANSATZ	ANSATZ	VE	PLANUNG	PLANUNG	PLANUNG
		2022 T€	2023 T€	2024 T€	2024 T€	2025 T€	2026 T€	2027 T€
20	Auszahlungen für geleistete Investitionszuschüsse an Dritte							
21	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 17 bis 20)	0	0	0	0	0	0	0
22	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 16 und 21)	1.236	736	751		541	580	500
23	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 9 und 22)	1.093	906	575		293	341	274
24	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen							
25	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben							
26	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei Dritten							
27	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen							
28	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen der Gemeinde							
29	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen Dritter							
30	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29)	0	0	0		0	0	0
31	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen einschließlich Auszahlungen an die Gemeinde	312	260	289		289	210	260
32	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben							
33	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber Dritten	100	100	100		100	100	100
34	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionsbeiträgen							

FINANZPLAN

**Liquiditätsplan 2023 bis 2027 einschließlich Finanzplanung
gem. § 2 Abs. 2 S. 1 und § 4 i.V.m. § 14 EigBVO-HGB (Anlage 2)**

Nr.	Bezeichnung	ERGEBNIS 2022 T€	ANSATZ 2023 T€	ANSATZ 2024 T€	VE 2024 T€	PLANUNG 2025 T€	PLANUNG 2026 T€	PLANUNG 2027 T€
35	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen der Gemeinde							
36	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen Dritter							
37	Gezahlte Zinsen	35	30	26		23	19	15
38	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 31 bis 37)	447	390	415		412	329	375
39	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 30 und 38)	-447	-390	-415		-412	-329	-375
40	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nummern 23 und 39)	646	516	160		-119	12	-101
	nachrichtlich:							
41	voraussichtlicher Bestand an liquiden Eigenmitteln zum Jahresbeginn		1.207	1.723		1.883	1.764	1.776
42	voraussichtlicher Bestand an inneren Darlehen zum Jahresbeginn							

FINANZPLAN

Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität 2023 bis 2027
gem. § 2 Abs. 2 S. 2 EigBVO-HGB (Anlage 3)

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Liquiditätsplan		Finanzplanung		
		Vorjahr	Wirtschafts- jahr	Wirtschafts- jahr	Wirtschafts- jahr	Wirtschafts- jahr
		2023 T€	2024 T€	2025 T€	2026 T€	2027 T€
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn					
2a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn					
2b	+ Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere					
2c	+ Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	1.207				
3a	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn					
3b	- Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde					
4	= liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn	1.207				
5	- mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§ 2 Absatz 4 EigBVO-HGB)					
6	+/- veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 2 i. V. m. Anlage 2 Nummer 40 EigBVO-HGB)	516	160	-119	12	-101
7	= voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende	1.723	1.883	1.764	1.776	1.675
8	- davon für bestimmte Zwecke gebunden					
9	= voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	1.723	1.883	1.764	1.776	1.675