

Haushaltplan 2025

- Investitionsübersicht
- Wirtschaftspläne der Eigenbetriebe Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung, sowie Sport und Erholungszentrum

Die Investitionsübersicht wurde in der Sitzung der Haushaltsstrukturkommission vom 05.12.2024 vorberaten und anschließend in der Gemeinderatssitzung vom 12.12.2024 erstmals beraten. Die seitherigen Gemeinderatsbeschlüsse wurden nun in die Investitionsübersicht eingearbeitet. Die Änderungen sind in gelb hervorgehoben.

Die Wirtschaftspläne der Eigenbetriebe Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung wurden weitestgehend auf Basis der Zahlen, die Grundlage für die Gebührenkalkulation 2024/25 waren, gestaltet.

Bei der Wasserversorgung wurden die Aufwendungen –aufgrund der Entwicklungen 2024 - um ca. 10.000 Euro erhöht, da sich abzeichnet, dass vor allem die Aufwendungen für Rohrbrüche (aufgrund der Anzahl) angestiegen sind.

Im Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung wird für das Jahr 2025 mit einem Fehlbetrag in Höhe von 64.700 Euro geplant. Dieser kann teilweise noch aus der Gebührenrückstellung entnommen werden. Der restliche Betrag ist in den Folgejahren über die Gebührenkalkulation auszugleichen. Hier zeichnet sich bereits seit Beginn des Jahres 2024, dass mit höheren Aufwendungen für die Wartung und Instandhaltung der Anlagen der Abwasserbeseitigung zu rechnen ist, zudem steigen die Zuweisungen an den Abwasserzweckverband um über 50.000 Euro im Vergleich zum Planansatz 2024.

Beim Eigenbetrieb Sport- und Erholungszentrum, der überwiegend die sogenannten freiwilligen Aufgaben der Gemeinde darstellt, wurden die laufenden Kosten sehr kritisch betrachtet und es konnte eine Reduzierung des Zuschusses des Kernhaushalts an den Eigenbetrieb um 7.000 Euro erreicht werden. Ansonsten ist der Wirtschaftsplan dieses Eigenbetriebes weiterhin vom hohen Schuldendienst für das frühere Wellenbad geprägt.

Beschlussvorschlag

1. Die Investitionsübersicht wird als Grundlage für die weiteren Planungen des Finanzhaushaltes und Liquiditätsplanung beschlossen.
2. Die Wirtschaftspläne der Eigenbetriebe Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung und Sport- und Erholungszentrum werden - in der vorliegenden Form - Teil der Haushaltssatzung 2025.

Anlagen

1. Investitionsübersicht
2. Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs Wasserversorgung
3. Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs Abwasserbeseitigung
4. Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs Sport- und Erholungszentrum



Übersicht über die geplanten Investitionstätigkeiten

Teil HH	Profit- center		PA 2024	RE 2023	PA 2025	PA 2026	PA 2027	PA 2028
00	1120	Organisation und EDV - Erwerb von EDV-Ausstattung	0	0	2.500	0	0	0
	1120	Organisation und EDV - Kapitalumlage an GVV	400	1.214	400	400	400	400
	1122	Finanzverwaltung/Kasse - Kapitalumlage an GVV	500	0	500	500	500	500
	1124	Rathaus/Bauhof/Bürgersaal-Energet. Gebäudesan.	5.000	0	0	0	0	0
	1124	Erwerb Büroausstattung	2.500	1.384	0	0	0	0
	1124	Erwerb Immobilie	4.000.000	836.499	0	0	0	0
	1125	Bauhof - Erwerb bewegl. Sachen	10.000	13.686	3.000	3.000	6.000	6.000
	1125	Bauhof - Erwerb Fahrzeuge	0	0	0	0	0	140.000
	1125	Bauhof - Verkauf Fahrzeuge	0	0	0	0	0	-40.000
	1133	Grundstücksmanagement (Ankauf Flächen)		216	825.700	0	0	0
1133	Grundstücksmanagement (Verkauf Bauplätze)	-45.000	0	-1.330.000	-1.160.000	0	0	
	1260	Verkauf Alt-Fahrzeug	-5.000	0	0	0	0	0
	1260	Brandschutz - Erwerb bewegl. Sachen	5.000	3.829	0	0	0	0
	1260	Brandschutz - Erwerb Fahrzeuge	88.500	243.854	0	0	0	0
	1260	Einrichtung Saugstellen	10.000	0	0	0	0	0
	1280	Notstromaggregat Zuschuss vom Land	-6.100	0	-6.100	0	0	0
	1280	Katastrophenschutz -Notstromaggregat	35.000	0	28.000	0	0	0
03	2110	Beteiligung Sanierung Hohenstaufen-Gymnasium	50.000	242	75.000	75.000	50.000	0
	2110	Beteiligung Sanierung HoGy Ausgleichsstock	0		0	0	-50.000	0
	2110	Schurwaldschule - Kapitalumlage	45.000	35.909	10.000	15.000	15.000	15.000
04	3620	Jugendarbeit - Dirtbikeanlage	10.000	4.029	0	0	0	0
	3650	Naturkindergarten Ausgleichsstock	0	0	0	50.000	0	0
	3650	Naturkindergarten - Waldwagen	0	0	0	250.000	0	0
	3650	Kindergarten - Konzeption, Neubau	300.000	0	0	0	0	0
	3650	Kindergarten - Erwerb bewegl. Sachen	5.000	0	0	0	0	0
	3650	Schülerbetreuung - Erwerb bewegl. Sachen	0	0	5.000	0	0	0
05	4241	Sportgelände "Jauchert", Erneuerung Sanitäranlagen	150.000	4.778	0	0	0	0
06	5230	Klostermauer - Sanierung	20.000		0	0	0	0
07	5330	WV Dürrstraße			25.000	60.000		
	5360	Zuschuss Breitbandausbau	0	62.357	0	0	0	0
	5380	Abw. Dürrstraße			70.000	200.000		
	5410	Gemeindeverbindungsstraße, Kapitalumlage GVV	50.000	30.891	35.000	30.000	25.000	25.000
	5410	Erschließung Dürrstraße	0	0	200.000	180.000	0	0
	5410	Straßenbeleuchtung Schnurrstraße			10.000			
	5450	Streuer	0	1.390	0	0	0	0
	5450	Salzsilo	25.000	0	25.000	0	0	0
5470	Barrierefreie Bushaltestellen, Tiefbaumaßnahmen	0	888	0	0	0	0	
08	5510	Spielplatz - Kleinkindschaukel	0	4.638	0	0	0	0
	5530	Dorffriedhof, Wege	35.000		0	0	0	0
	5540	Naturschutzrechtliche Ausgleichsmaßnahmen	10.000	0	0	42.000	0	0
09	5710	Vermögensumlage Verband Region Stuttgart	1.300	1.263	1.300	1.300	1.300	1.300
	5730	Verteiler Festplatz	0	6.425	0	0	0	0
	5750	Kapitalzuführung an Eigenbetrieb Sport- und Erholungszentrum zum Ausgleich von Finanzierungsfehlbeträgen	77.850	115.500	65.250	65.250	65.250	65.250
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit abzügl. Ein			4.879.950	1.368.992	45.550	-187.550	113.450	213.450
<i>abzüglich Kapitalzuführung an Eigenbetrieb Sport- und Erholungszentrum - nicht über Kredite zu finanzieren -</i>			<i>-77.850</i>	<i>-115.500</i>	<i>-65.250</i>	<i>-65.250</i>	<i>-65.250</i>	<i>-65.250</i>
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten - Kreditbed			4.800.000	0	0	0	0	200.000

Wirtschaftsplan Eigenbetrieb Wasserversorgung 2025



Auf Grund von § 96 Abs. 3 der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg (GemO) i.V.m. den §§ 12 ff des Eigenbetriebsgesetzes (EigBG) wird der Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs Wasserversorgung Adelberg für das Wirtschaftsjahr 2025 wie folgt festgesetzt:

§ 1 Wirtschaftsplan

1. im Erfolgsplan mit	
- Erträgen von	317.650 Euro
- Aufwendungen von	327.700 Euro
- Jahresergebnis	0 Euro
2. im Liquiditätsplan mit	
a) laufende Geschäftstätigkeit	
- Einzahlungen von	317.650 Euro
- Auszahlungen von	287.700 Euro
- Zahlungsmittelüberschuss	29.950 Euro
b) Investitionstätigkeit	
- Einzahlungen von	25.000 Euro
- Auszahlungen von	330.000 Euro
- Finanzierungsmittelbedarf	305.000 Euro
c) Finanzierungsmittelbedarf	
Saldo aus a) und b)	275.050 Euro
d) Finanzierungstätigkeit	
- Einzahlungen von	305.000 Euro
- Auszahlungen von	60.300 Euro
- Finanzierungsmittelüberschuss	244.700 Euro
e) Änderung des Finanzierungsmittelbestands	- 30.350 Euro
3. mit dem Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen von	280.000 Euro
4. mit dem Gesamtbetrag Verpflichtungsermächtigungen wird festgesetzt auf	60.000 Euro
5. Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf	150.000 Euro

Adelberg, den
Carmen Marquardt
Bürgermeisterin



Vorbericht zum Wirtschaftsplan

1. Allgemeines

Die Gemeinde deckte ihren Wasserbedarf bis 1998 durch Eigenwasser aus dem Herrenbachtal und durch Zukauf der fehlenden Wassermenge vom Zweckverband Landeswasserversorgung. Seit 1999 wird ausschließlich Wasser von der Landeswasserversorgung bezogen. Die Betriebsführung der Wasserversorgung erfolgt im Eigenbetrieb Wasserversorgung nach der Eigenbetriebsverordnung HGB.

Die Wasserversorgung ist ein kommunales wirtschaftliches Unternehmen, das nach § 102 Abs. 3 GemO einen Ertrag für den Haushalt abwerfen soll.

Der Gemeinderat hat durch eine entsprechende Satzungsänderung die Einführung der Konzessionsabgabe zum 01.01.2006 beschlossen. Seither konnte die Konzessionsabgabe lediglich in den Jahren 2006 bis 2008 in voller Höhe erwirtschaftet und an den Gemeindehaushalt abgeführt werden. In den Jahren 2009 und 2010 konnte nur noch ein Teilbetrag der möglichen Konzessionsabgabe erwirtschaftet werden. In den Jahren 2011 bis 2023 konnte die Konzessionsabgabe nur im Jahr 2022 mit einem Teilbetrag erwirtschaftet werden.

In den vergangenen Gebührenkalkulationen wurde von einer Konzessionsabgabe in Höhe von 18.000 € ausgegangen.

Mit Gemeinderatsbeschluss vom Juli 2013 und 24.11.2016 wurde die Beteiligung der Gemeinde Adelberg an der Stromnetzgesellschaft „Östlicher Schurwald“ von einer Beteiligungsquote von 0,01 % auf 7,91 % aufgestockt und in den Eigenbetrieb Wasserversorgung eingelegt. Zur Finanzierung der Anteilskäufe gewährte die Gemeinde dem Eigenbetrieb Wasserversorgung ein Trägerdarlehen in Höhe von 230.000 € (s. Darlehensvereinbarung vom 25.11.2016).

2. Entwicklung der Erträge

Umsatzerlöse	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ergebnis 2023
Wasserzins	317.650,00	315.350	271.366,95
Auflösung empf. Ertragszuschüsse	0	500	0
Gesamtbetrag	317.650,00	315.850	271.366,95

Nachdem die Wasserversorgung mit Verlusten abschloss und die Konzessionsabgabe nicht mehr erwirtschaftet werden konnte, wurden die Wassergebühren zum 01.01.2022 und nochmals zum 01.01.2024 erhöht. Die Mehreinnahmen aus der Gebührenerhöhung konnten die unerwartet hohen Unterhaltungskosten nicht bzw. nur teilweise ausgleichen, weshalb das Wirtschaftsjahr 2023 erneut mit Verlust abgeschlossen hat. Lediglich im Jahr 2022 konnte ein Gewinn und sogar ein Teilbetrag der Konzessionsabgabe erwirtschaftet werden.



Die Gebührenkalkulation vom Oktober 2023 für die beiden kommenden Jahre 2024/25, enthält weiterhin eine Konzessionsabgabe von jeweils 18.000 €. Vor diesem Hintergrund war bei Neukalkulation der Gebühren eine Erhöhung auf 3,48 €/m³ bei unveränderten Grundgebühren nicht zu vermeiden. Ein entsprechender Gemeinderatsbeschluss wurde am 25.10.2023 getroffen.

Entwicklung der Wasserabgabe und des Wasserpreises:

Zeitraum	Wasserzins €/m ³
2005	2,10
2006 – 2018	2,03
2019 – 2021	2,13
2022 - 2023	2,98
Ab 2024	3,48

3. Entwicklung der Aufwendungen

	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ergebnis 2023
Materialaufwand	147.700,00	137.000	177.702,65
Personalaufwand	0	0	0
Abschreibungen	40.000	43.000	37.197,75
Sonst. betriebl. Aufwendungen	124.400	119.950	90.273,48
Zinsen	14.600	14.900	9.059,23
Ertragssteuern	1.000	1.000	304,47
Gesamtbetrag	327.700	315.850	314.537,58

Die technische Betriebsführung wurde im Jahr 2012 auf den Zweckverband Wasserversorgung übertragen (GR-Beschluss 26.07.2012). Hierfür ist 2025 mit Kosten in Höhe von 30.000 € zu rechnen. Der Wechsel von Hauswasserzählern ist von der Betriebsführung ausgenommen. Diese Tätigkeit wird seit 2017 von der Flaschnerei Maier ausgeführt.

Die Kosten für den Fremdwasserbezug vom Zweckverband Landeswasserversorgung sind in den letzten Jahren deutlich angestiegen. Diese setzen sich zusammen aus einer Festkosten- und einer Betriebskostenumlage.

Entwicklung der Fremdwasserbezugskosten:

Jahr	Abnahmemenge	Kosten	Jahr	Abnahmemenge	Kosten
2011	92.535 m ³	37.279 €	2017	104.423 m ³	52.370 €
2012	95.786 m ³	35.424 €	2018	105.039 m ³	53.127 €
2012	95.786 m ³	35.424 €	2019	110.177 m ³	56.992 €
2013	102.114 m ³	42.267 €	2020	110.234 m ³	57.914 €
2014	88.511 m ³	41.659 €	2021	104.559 m ³	56.756 €
2015	97.213 m ³	47.826 €	2022	91.182 m ³	55.504 €
2016	99.670 m ³	50.618 €	2023	95.481 m ³	63.017 €



4. Investitionen

Aufgrund des schlechten Zustands der Wasserleitungen in der Frühlingstraße und in der Schnurrstraße wurde am 29.09.2020 ein Antrag auf Gewährung einer Zuwendung nach den Förderrichtlinien Wasserwirtschaft gestellt. Beide Anträge wurden abgelehnt. Nachdem für den Austausch der Wasserleitungen kein Zuschuss generiert werden konnte, wurden im Jahr 2022 nur die Leitungen im Bereich der Frühlingstraße erneuert. Für die Erneuerungen der Leitungen in der Schnurrstraße wurde 2022 ein erneuter Antrag gestellt, welcher jedoch wieder abgelehnt wurde. Diese Erneuerung ist nun für 2025 geplant. Die Ausschreibung und Vergabe erfolgte bereits im ersten Halbjahr 2024. Für die Erneuerung der Anlagen der Wasserversorgung der Schnurrstraße ist mit Kosten von netto 410.000 € zu rechnen. Zudem sind die ersten Arbeiten für die Erschließung des Neubaugebiets „Dürrstraße“ geplant.

5. Finanzplanung und Investitionsprogramm

Im Investitionsprogramm sind in den Jahren 2026 und 2027 jeweils 200.000 € für den Austausch von Anlagen der Wasserversorgung eingeplant.

aufgestellt
Adelberg, im Oktober 2024

gesehen
Adelberg, im Oktober 2024

Gabriele Bauder
Fachbeamtin für das Finanzwesen

Carmen Marquardt
Bürgermeisterin



Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung

Nr.		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2023	2024	2025	Wirtschaftsjahr	Wirtschaftsjahr	Wirtschaftsjahr
		EUR	EUR	EUR	2026	2027	2028
		1	2 ¹⁾	3	4 ²⁾	5	6
1.	Umsatzerlöse	-271.366,95	-315.350,00	-317.650,00	-328.050,00	-328.050,00	-328.050,00
	Auflösung von passivierten Ertragszuschüssen	0,00	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	sonstige betriebliche Erträge	-100,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Materialaufwand:	177.702,65	137.000,00	147.700,00	151.300,00	153.800,00	156.300,00
a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	62.989,80	70.500,00	80.000,00	81.000,00	83.000,00	85.000,00
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	114.712,85	66.500,00	67.700,00	70.300,00	70.800,00	71.300,00
6.	Personalaufwand:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	Löhne und Gehälter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
7.	Abschreibungen:	37.197,75	43.000,00	40.000,00	43.000,00	48.000,00	48.000,00
a)	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	37.197,75	43.000,00	40.000,00	43.000,00	48.000,00	48.000,00
b)	auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in dem Unternehmen, der Einrichtung oder dem Hilfsbetrieb üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	90.273,48	119.950,00	124.400,00	124.250,00	127.250,00	127.250,00
9.	Erträge aus Beteiligungen, davon aus verbundenen Unternehmen	-12.565,89 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
10.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
11.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge, davon aus verbundenen Unternehmen	510,69 510,69	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
12.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen, davon an verbundene Unternehmen	9.059,23 0,00	14.900,00 0,00	14.600,00 4.600,00	17.600,00 4.600,00	17.600,00 4.600,00	17.600,00 4.600,00
14.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	304,47	1000,00	1000,00	1000,00	1000,00	1000,00
15.	Ergebnis nach Steuern	-29.994,00	0,00	-10.050,00	-9.100,00	-19.600,00	-22.100,00
16.	sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-29.994,00	0,00	-10.050,00	-9.100,00	-19.600,00	-22.100,00

Investitionsmaßnahmen

Wirtschaftsplan Eigenbetrieb Wasserversorgung 2025



Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. zur Maßnahme EUR 1	Bisher finanziert EUR 2	Ermächt.- übertrag. a. 2023 EUR 3	Ergebnis 2023 EUR 4	Ansatz 2024 EUR 5	Ansatz 2025 EUR 6	VE 2025 EUR 7	Finanzplanung		
									Planung 2026 EUR 8	Planung 2027 EUR 9	Planung 2028 EUR 10
									753300007600 Wasserversorgungsbeitrag nach KAG		
2	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	0	5.000	-25.000	0	-25.000	5.000	5.000
6	= Summe Einzahlungen	0	0	0	0	5.000	-25.000	0	-25.000	5.000	5.000
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	5.000	-25.000	0	-25.000	5.000	5.000
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
753300107003 Wasserleitungsbaumaßnahmen											
6	= Summe Einzahlungen	0	0	0	0	0	25.000	0	60.000	0	0
7	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	25.000	60.000	60.000	200.000	200.000
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	25.000	60.000	60.000	200.000	200.000
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	25.000	60.000	60.000	200.000	200.000
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	0	0	0	0	0	200.00	200.000



Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten ¹⁾	Liquiditätsplan			Finanzplanung	
		Vorjahr 2024 EUR	Wirtschaftsjahr 2025 EUR	Wirtschaftsjahr 2026 EUR	Wirtschaftsjahr 2027 EUR	Wirtschaftsjahr 2028 EUR
		1	2	3	4	5
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ²⁾	0,00				
2a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn	0,00				
2b	+ Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	0,00				
2c	+ Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	215.954,00				
3a	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn	0,00				
3b	- Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	0,00				
4	= liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn	215.954,00				
5	- mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§ 2 Absatz 4 EigBVO-HGB)	0,00				
6	+/- veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 2 i. V. m. Anlage 2 Nummer 40 EigBVO-HGB) ³⁾	-196.750,00	-30.350,00	-68.700,00	-49.200,00	-51.700,00
7	= voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende	19.204,00	-11.146,00	-79.846,00	-129.046,00	-77.346,00
8	- davon für bestimmte Zwecke gebunden ⁴⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	19.204,00	-11.146,00	-79.846,00	-129.046,00	-77.346,00



Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden

	Gläubiger	Stand zu Beginn des Vorjahres 01.01.2024	Stand zu Beginn des HHJ 01.01.2025	Tilgung 2025	vorauss. Stand auf Ende des Planjahres 31.12.2025	Zins 2025
		€	€	€	€	€
1	Kreditmarktdarlehen					
1.2.	DG-Hyp Nr. 3019 299 102 Zins 4,8 % bis 2027	24.544,00	18.408,00	6.136,00	12.272,00	773,14
1.3.	KSK Nr. 6256049943 Zins 0,86 % bis 30.12.2028	7.874,20	6.299,04	1.575,16	4.723,88	49,09
1.5.	KfW Nr. 19 508 938 neu 01/20 gen.WPI 2019 Zins 0,01 % bis 15.02.2030 Tilg. 6.000 €/Jahr ab 2025	600.000,00	600.000,00	24.000,00	576.000,00	59,10
	KfW Nr. 311750776 Zins 3,41 % bis 30.09.2043	265.000,00	261.513,00	13.948,00	247.565,00	8.858,14
	Neuaufnahme 2025	0,00	0,00	0,00	280.000,00	0,00
	SUMME Kreditmarktdarlehen	897.418,20	886.220,04	45.659,16	1.120.560,88	9.739,47
2	Darlehen der Gemeinde					
2.1.	zum Kauf von Anteilen an der Stromnetzgesellschaft Östlicher Schurwald gem. Vertrag vom 25.11.2016	230.000,00	230.000,00	0,00	230.000,00	4.600,00
	SUMME Darlehen der Gemeinde	230.000,00	230.000,00	0,00	230.000,00	4.600,00

Wirtschaftsplan Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung 2025



Auf Grund von § 96 Abs. 3 der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg (GemO) i.V.m. den §§ 12 ff des Eigenbetriebsgesetzes (EigBG) wird der Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs Abwasserbeseitigung Adelberg für das Wirtschaftsjahr 2025 wie folgt festgesetzt:

§ 1 Wirtschaftsplan

1. im Erfolgsplan mit	
- Erträgen von	426.100 Euro
- Aufwendungen von	503.300 Euro
- Jahresergebnis	0 Euro
2. im Liquiditätsplan mit	
a) laufende Geschäftstätigkeit	
- Einzahlungen von	367.100 Euro
- Auszahlungen von	330.300 Euro
- Zahlungsmittelüberschuss	36.800 Euro
b) Investitionstätigkeit	
- Einzahlungen von	230.000 Euro
- Auszahlungen von	1.110.600 Euro
- Finanzierungsmittelbedarf	880.600 Euro
c) Finanzierungsmittelbedarf	
Saldo aus a) und b)	843.800 Euro
d) Finanzierungstätigkeit	
- Einzahlungen von	980.000 Euro
- Auszahlungen von	127.200 Euro
- Finanzierungsmittelüberschuss	852.800 Euro
e) Änderung des Finanzierungsmittelbestands	-131.000 Euro

§ 2 Kreditermächtigungen

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen (Kreditermächtigung) wird festgesetzt auf 780.000 Euro

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die künftige Wirtschaftsjahre mit Auszahlungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen belasten (Verpflichtungsermächtigungen) wird festgesetzt auf 570.000 Euro



§ 4 Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf 200.000 Euro

Adelberg, den

Carmen Marquardt

Bürgermeisterin



Vorbericht zum Wirtschaftsplan

1. Allgemeines

Seit 01.01.1993 wird die Abwasserbeseitigung als Eigenbetrieb ausgegliedert aus dem Haushalt der Gemeinde geführt. Es handelt sich um ein nichtwirtschaftliches Unternehmen nach § 102 Abs. 3 Nr. 1 GemO. Steuerrechtlich ist die Abwasserbeseitigung ein sog. Hoheitsbetrieb, der nicht der Körperschaft-, Umsatz- und Gewerbesteuer unterliegt.

Nach der Betriebssatzung vom 28.01.1993 besteht die Aufgabe des Eigenbetriebs Abwasserbeseitigung darin, das im Gemeindegebiet anfallende Abwasser nach Maßgabe der Abwassersatzung den Grundstückseigentümern abzunehmen, zu sammeln, zu reinigen und abzuleiten.

2. Entwicklung der Erträge

Umsatzerlöse	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ergebnis 2023
Entwässerungsgebühren	321.100	321.100	213.828,64
Straßenentwässerungskostenanteil	46.000	42.000	46.601,65
Auflösung empf. Ertragszuschüsse	56.000	43.000	57.640,11
Entnahme Gebührenrückstellung	0	0	283.043,51
Aktivierte Eigenleistungen	3.000	0	1.766,00
Zinsertrag	0	0	0
Gesamtbetrag	380.100	406.100	602.879,91

Seit Einführung der gesplitteten Abwassergebühr wird die Schmutzwassergebühr nach der bezogenen Frischwassermenge in m³ ermittelt. Die Niederschlagswassergebühr richtet sich nach dem Versiegelungsgrad (in m²) der an die Abwasserbeseitigung angeschlossenen, überbauten und befestigten Flächen.

Aufgrund der vorgelegten Gebührenkalkulation für die Jahre 2024/25 hat der Gemeinderat am 14.12.2023 folgende Gebührensätze beschlossen:

- Schmutzwassergebühr 2,75 € / m³
- Niederschlagswassergebühr 0,27 € / m²

Die Prognose geht von einer Abwassermenge von 82.000 m³ sowie von einer angeschlossenen und befestigten Fläche von 189.000 m² aus.



3. Entwicklung der Aufwendungen:

	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ergebnis 2023
Materialaufwand	235.700	169.800	268.033,96
Abschreibungen	140.000	135.000	136.463,70
Sonst. betriebl. Aufwendungen	94.600	86.800	103.388,42
Zinsen	33.000	24.000	21.403,64
Gesamtbetrag	503.300	415.600	529.289,72

Die Gemeinde Adelberg ist seit 01.01.2017 Mitglied im Zweckverband Abwasserreinigung Marbach- Krettenbachtal (AZV). Der tatsächliche Anschluss ist jedoch zu einem späteren Zeitpunkt erfolgt, da er aufgrund von Bauverzögerungen immer wieder verschoben werden musste. Das neue Abwasserpumpwerk auf dem Kläranlagengelände der Gemeinde Adelberg fördert das Abwasser der Gemeinde seit 27.02.2019 zur Kläranlage des AZV in Börtlingen-Zell zur dortigen Behandlung. Die biologische Abwasserreinigungsanlage auf dem Kläranlagengelände der Gemeinde Adelberg ist seit 01.03.2019 außer Betrieb.

4. Investitionen

Die Wirtschaftsjahre seit 2017 stehen im Zeichen der grundlegenden Neuausrichtung der Abwasserbeseitigung der Gemeinde Adelberg.

Die Einleitungserlaubnis für die Kläranlage Adelberg war bis zum 31.12.2015 befristet. Eine Wirtschaftlichkeitsstudie kam zu dem Ergebnis, dass die wirtschaftlichste Lösung die Aufgabe der eigenen Kläranlage Adelberg und der zukünftige Abwassertransport zur Kläranlage des Zweckverbands Marbach- und Krettenbachtal darstellt. Der Gemeinderat hat daher am 20.11.2014 beschlossen, diese Variante weiterzuverfolgen. Die wasserrechtliche Genehmigung wurde vom Landratsamt Göppingen mit Bescheid vom 11.04.2016 erteilt. Die bis zum 31.12.2015 befristete Einleitungserlaubnis für die Kläranlage Adelberg wurde daraufhin bis zur Realisierung des Anschlusses verlängert.

Mit Zuwendungsbescheid vom 25.07.2016 erhielt die Gemeinde Adelberg die Bewilligung von Fördermitteln in Höhe von 1.851.500 €. Dies entspricht 80 % der als förderfähig anerkannten Ausgaben in Höhe von 2.314.381 €. Während der Bauphase erfolgten zahlreiche Berichte/Anträge über das Landratsamt an das Regierungspräsidium, mit der Bitte um Anerkennung von Mehrkosten und Aufstockung des Förderrahmens. Unter Berücksichtigung dieser Änderungen wurden für die Maßnahme somit insgesamt Fördermittel iHv. 2.149.000 € für zuwendungsfähige Ausgaben iHv. 2.686.191,81 € bewilligt.

Im Jahr 2021 erfolgte die Auswechslung der Kanalisation im alten Teil der Frühlingstraße. Mit Bescheid vom 22.04.2021 wurde hierfür ein Zuschuss in Höhe von 107.100 Euro bewilligt. Ende 2023 wurde die Steuertechnik in den Regenüberlaufbecken erneuert. Hierfür erhielt die Gemeinde einen Zuschuss in Höhe von 65.900 Euro.



Der Zuschuss für die Erneuerung der Anlagen der Abwasserbeseitigung in der Schnurrstraße wurde im Herbst 2022 erneut beantragt. Der hierfür bewilligte Zuschuss beläuft sich auf 154.700 €. Die Ausführung der Maßnahmen soll in den Jahren 2025 und 2026 erfolgen. Die Ausschreibung und Vergabe ist bereits erfolgt.

Zudem sollen im Jahr 2025 die Kanalisationsarbeiten für die Erschließung des Neubaugebiets „Dürrstraße“ erfolgen.

Aufgrund der Mitgliedschaft im Zweckverband Abwasserreinigung Marbach-Krettenbachtal hat sich die Gemeinde an den dortigen Investitionskosten über eine Vermögensumlage zu beteiligen. 2025 sind hierfür 356.000 € veranschlagt.

5. Finanzplanung und Investitionsprogramm

Aufgrund der im Jahr 2020 erfolgten Kanalbefahrung im Rahmen der Eigenkontrollverordnung ist mit einem weiteren Handlungsbedarf zu rechnen.

Im Investitionsprogramm ist daher in den Jahren 2026 – 2028 ein jährlicher Betrag von je 250.000 € eingeplant.

aufgestellt
Adelberg, im Dezember 2024

gesehen
Adelberg, im Dezember 2024

Gabriele Bauder
Fachbeamtin für das Finanzwesen

Carmen Marquardt
Bürgermeisterin



Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung

Nr.		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2023	2024	2025	Wirtschaftsjahr	Wirtschaftsjahr	Wirtschaftsjahr
		EUR	EUR	EUR	2026	2027	2028
		1	2 ¹⁾	3	4 ²⁾	5	6
1.	Umsatzerlöse	-473.629,12	-363.100,00	-367.100,00	-452.700,00	-463.900,00	-472.500,00
	Auflösung von passivierten Ertragszuschüssen	-57.640,11	-41.000,00	-56.000,00	-55.000,00	-60.000,00	-60.000,00
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	andere aktivierte Eigenleistungen	-1.766,00	0,00	-3000,00	-3000,00	-3000,00	-3000,00
4.	sonstige betriebliche Erträge	-0,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Materialaufwand:	268.033,96	169.800,00	235.700,00	243.000,00	250.500,00	255.500,00
a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	48.178,20	43.300,00	51.500,00	52.500,00	53.500,00	53.500,00
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	219.855,76	126.500,00	184.200,00	190.500,00	197.000,00	202.000,00
6.	Personalaufwand:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	Löhne und Gehälter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Abschreibungen:	136.463,70	135.000,00	140.000,00	145.000,00	145.000,00	145.000,00
a)	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	136.463,70	135.000,00	140.000,00	145.000,00	145.000,00	145.000,00
b)	auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in dem Unternehmen, der Einrichtung oder dem Hilfsbetrieb üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	103.388,42	86.800,00	91.100,00	99.700,00	101.400,00	105.000,00
9.	Erträge aus Beteiligungen, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen, davon an verbundene Unternehmen	21.403,64	24.000,00	24.000,00	23.000,00	30.000,00	30.000,00
14.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Ergebnis nach Steuern	3.745,57	-11.500,00	-64.700,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	3.745,57	-11.500,00	-64.700,00	0,00	0,00	0,00
	nachrichtlich						
18.	Entnahme aus der Gebührenaufgleichsrückstellung	283.043,51					
19.	Einstellung in die Gebührenaufgleichsrückstellung	-					

Investitionsmaßnahmen

Wirtschaftsplan Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung 2025



Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. zur Maßnahme EUR 1	Bisher finanziert EUR 2	Ermächt.- übertrag. a. 2023 EUR 3	Ergebnis 2023 EUR 4	Ansatz 2024 EUR 5	Ansatz 2025 EUR 6	VE 2025 EUR 7	Finanzplanung		
									Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
									EUR	EUR	EUR
									8	9	10
753800003002 Vermögensumlage Abwasserzweckverband											
6	= Summe Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0	-47.204,30	-90.000	-356.600		-266.700	-126.000	-87.150
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	-47.204,30	-90.000	-356.600		-266.700	-126.000	-87.150
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	-47.204,30	-90.000	-356.600		-266.700	-126.000	-87.150
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	-47.204,30	-90.000	-356.600		-266.700	-126.000	-87.150

Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. zur Maßnahme EUR 1	Bisher finanziert EUR 2	Ermächt.- übertrag. a. 2023 EUR 3	Ergebnis 2023 EUR 4	Ansatz 2024 EUR 5	Ansatz 2025 EUR 6	VE 2025 EUR 7	Finanzplanung		
									Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
									EUR	EUR	EUR
									8	3	4
753800007601 Klärbeitrag nach KAG											
2	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	20.000	0	20.000	0	0
6	= Summe Einzahlungen	0	0	0	0	0	20.000	0	20.000	0	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	20.000	0	20.000	0	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	0	0	20.000	0	20.000	0	0

Wirtschaftsplan Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung 2025



Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. zur Maßnahme EUR 1	Bisher finanziert EUR 2	Ermächt.- übertrag. a. 2023 EUR 3	Ergebnis 2023 EUR 4	Ansatz 2024 EUR 5	Ansatz 2025 EUR 6	VE 2025 EUR 7	Finanzplanung		
									Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
									EUR	EUR	EUR
753800007600 Kanalbeitrag nach KAG											
2	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	20.000	0	20.000	0	0
6	= Summe Einzahlungen	0	0	0	0	0	20.000	0	20.000	0	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	20.000	0	20.000	0	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	0	0	20.000	0	20.000	0	0

Wirtschaftsplan Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung 2025



Nr	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. zur Maßnahme EUR 1	Bisher finanziert EUR 2	Ermächt- übertrag. a. 2023 EUR 3	Ergebnis 2023 EUR 4	Ansatz 2024 EUR 5	Ansatz 2025 EUR 6	VE 2025 EUR 7	Finanzplanung		
									Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
									EUR	EUR	EUR
		8	9	10							
753800107001 Kanalaustausch Frühlingstrasse											
6	= Summe Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	-908,58	0	0	0	0	0	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	-908,58	0	0	0	0	0	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	-908,58	0	0	0	0	0	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	-908,58	0	0	0	0	0	0
753800007005 Erschließung Dürrstraße											
6	= Summe Einzahlungen	0	0	0	0	0	-200.000	0	-70.000	0	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0		0	-200.000	-70.000	-70.000	0	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	-200.000	-70.000	-70.000	0	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	-200.000	-70.000	-70.000	0	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	0	0	0	-70.000	0	0	0
753800107002 Verschiedene Kanalbaumaßnahmen											
6	= Summe Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	0	0	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000

Wirtschaftsplan Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung 2025



Nr.	Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. zur Maßnahme EUR 1	Bisher finanziert EUR 2	Ermächt- übertrag. a. 2023 EUR 3	Ergebnis 2023 EUR 4	Ansatz 2024 EUR 5	Ansatz 2025 EUR 6	VE 2025 EUR 7	Finanzplanung		
									Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
									EUR	EUR	EUR
		8	9	10							
753800007100 Erwerb von bewegl. Vermögen											
6	= Summe Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	-1.294,43	-4.000	-4.000	0	-4.000	-4.000	-4.000
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	-1.294,43	-4.000	-4.000	0	-4.000	-4.000	-4.000
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	-1.294,43	-4.000	-4.000	0	-4.000	-4.000	-4.000
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	-1.294,43	-4.000	-4.000	0	-4.000	-4.000	-4.000
753800107604 Kanalaustausch Schnurrstrasse Zuschuss Land											
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	50.000	50.000	0	104.700	0	0
6	= Summe Einzahlungen	0	0	0	0	50.000	50.000	0	104.700	0	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	50.000	50.000	0	104.700	0	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	0	50.000	50.000	0	104.700	0	0
753800107004 Kanaltausch Schnurrstraße											
6	= Summe Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	-2.391,54	-300.000	-300.000	0	-230.000	0	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	-2.391,54	-300.000	-300.000	0	-230.000	0	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	-2.391,54	-300.000	-300.000	0	-230.000	0	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	-2.391,54	-300.000	-300.000	0	-230.000	0	0



Liquiditätsplan

Nr.		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	VE	Planung	Planung
		2023	2024	2025	2025	2026	2026	2027	2028
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	Einzahlungen von Kunden für den Verkauf von Erzeugnissen, Waren und Dienstleistungen	427.027,53	321.100,00	321.100,00		406.700,00		417.900,00	426.500,00
2	Sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	46.601,65	42.000,00	46.000,00		46.000,00		46.000,00	46.000,00
3	Ertragsteuerrückzahlungen	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00
4	Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 3)	473.629,18	363.100,00	367.100,00		452.700,00		463.900,00	472.500,00
5	Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte	-371.302,81	-260.100,00	-330.300,00		-339.200,00		-355.400,00	-357.000,00
6	Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00
7	Ertragsteuerzahlungen	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00
8	Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 5 bis 7)	-371.302,81	-260.100,00	-330.300,00		-339.200,00		-355.400,00	-357.000,00
9	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo aus Nummern 4 und 8)	102.326,37	103.000,00	36.800,00		113.500,00		108.500,00	115.500,00
10	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00
11	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00
12	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00
13	Einzahlungen aus geleisteten Investitionszuschüssen durch	0,00	50.000,00	90.000,00		144.700,00		0,00	0,00
14	Erhaltene Zinsen	0,06	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00
15	Erhaltene Dividenden	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00
16	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	0,06	50.000,00	90.000,00		144.700,00		0,00	0,00
17	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00
18	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-34.945,70	-304.000,00	-754.000,00	-320.000,00	-554.000,00	-250.000,00	-254.000,00	-254.000,00
19	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00
20	Auszahlungen für geleistete Investitionszuschüsse an Dritte	-47.204,30	-90.000,00	-356.600,00		-266.700,00		-126.000,00	-87.150,00
21	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 17 bis 20)	-82.150,00	-394.000,00	-1.110.600,00		-820.700,00		-380.000,00	-341.150,00
22	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 16 und 21)	-82.149,94	-344.000,00	-1.020.600,00		-676.000,00		-380.000,00	-341.150,00
23	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 9 und 22)	20.176,43	-241.000,00	-983.800,00		-562.500,00		-271.500,00	-225.650,00
24	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen[5]	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00
25	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben[6]	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00
26	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei Dritten[7]	0,00	300.000,00	780.000,00		490.000,00		270.000,00	225.000,00
27	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen								
28	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen der Gemeinde	0,00	0,00	200.000,00		70.000,00		0,00	0,00
29	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen Dritter								
30	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29)	0,00	300.000,00	980.000,00		560.000,00		270.000,00	225.000,00
31	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen[8]	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00
32	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben[9]	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00
33	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber Dritten[10]	-69.164,86	-65.400,00	-94.200,00		-125.000,00		-140.000,00	-150.000,00
34	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00
35	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen der Gemeinde	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00
36	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen Dritter	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00
37	Gezahlte Zinsen	-20.347,85	-24.000,00	-33.000,00		-40.000,00		-45.000,00	-50.000,00
38	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 31 bis 37)	-89.512,71	-89.400,00	-127.200,00		-165.000,00		-185.000,00	-200.000,00
39	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 30 und 38)	-89.512,71	210.600,00	852.800,00		395.000,00		85.000,00	25.000,00
40	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des								
	(Saldo aus Nummern 23 und 39)	-69.336,28	-30.400,00	-131.000,00		-167.500,00		-186.500,00	-200.650,00
	nachrichtlich:								
41	voraussichtlicher Bestand an liquiden Eigenmitteln zum Jahresbeginn[11]								
42	Jahresbeginn	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00



Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten ¹⁾	Liquiditätsplan		Finanzplanung		
		Vorjahr 2024 EUR	Wirtschaftsjahr 2025 EUR	Wirtschaftsjahr 2026 EUR	Wirtschaftsjahr 2027 EUR	Wirtschaftsjahr 2028 EUR
		1	2	3	4	5
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ²⁾	0,00				
2a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn	0,00				
2b	+ Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	0,00				
2c	+ Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	0,00				
3a	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn	0,00				
3b	- Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	56682,53				
4	= liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn	-56.682,53				
5	- mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§ 2 Absatz 4 EigBVO-HGB)	0,00				
6	+/- veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 2 i. V. m. Anlage 2 Nummer 40 EigBVO-HGB) ³⁾	-30.400,00	-131.000,00	-167.500,00	-186.500,00	-200.650,00
7	= voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende	-87.082,53	-218.082,53	-385.582,53	-572.082,53	-371.432,53
8	- davon für bestimmte Zwecke gebunden ⁴⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	-87.082,53	-218.082,53	-385.582,53	-572.082,53	-371.432,53

Wirtschaftsplan Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung 2025

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden

	Gläubiger	Stand zu Beginn des Vorjahres 01.01.2024	Stand zu Beginn des HHJ 01.01.2025	Neu- aufnahme 2025	Tilgung 2025	vorauss. Stand auf Ende des Planjahres 2025	Zins 2025
		€	€	€	€	€	€
	Kreditmarktdarlehen						
1.	KSK Nr. 60 232 021 Zins 4,59 % bis 30.12.2027	25.423,07	19.023,07	0,00	6.400,00	12.623,07	763,00
2.	KSK Nr. 60 177 083 Zins 4,25 % bis 11.08.2029	28.834,82	23.594,82	0,00	5.240,00	18.354,82	919,27
3.	KSK Nr. 6 000 494 191 Zins 3,22 % bis 30.10.2031	51.898,23	49.014,99	0,00	2.883,24	46.131,75	1.543,47
4.	KSK Nr. 6000 271 950 Zins 1,19 % bis 30.03.2028	128.000,00	125.000,00	0,00	3.000,00	122.000,00	1.474,11
5.	KSK Nr. 6255 8581 42 Zins 1,28 % bis 22.12.2025 Tilgung 2% = 6.000 €/Jahr	252.000,00	246.000,00	0,00	6.000,00	240.000,00	3.120,00
6.	KSK Nr. 6256049943 Zins 0,86 % bis 30.12.2028	33.403,85	26.723,37	0,00	6.680,48	20.042,89	208,27
7.	KfW Nr. 7010399 Zins 2,26 % bis 15.02.2022 Zins 0,07 % ab 16.02.2022	16.034,03	10.684,89	0,00	5.349,14	5.335,75	6,54
8.	L-Bank Nr. 9.100.240.407 Zins 4,1 % bis 15.02.2013 Zins 4,2 % bis 15.02.2028	121.800,00	113.400,00	0,00	8.400,00	105.000,00	4.674,60
9.	LBBW Nr. 617 966 273 Zins 0,36 % bis 30.03.2030 Tilg. ab 2020 11.840 € jährl.	544.640,00	532.800,00	0,00	11.840,00	520.960,00	1.902,10
10.	KfW Nr. 11427390 Zins 0,08 % bis 15.11.2029 Tilg. vj. 6.500 € ab 15.11.24	643.500,00	617.500,00	0,00	26.000,00	591.500,00	507,00
	KfW Nr. 311750771 Zins 3,41 % bis 30.09.2043	235.000,00	235.000,00	0,00	12.372,00	235.000,00	7.855,30
	Neuaufnahme 2025	0,00	0,00	780.000,00	0,00	780.000,00	10.000,00
	SUMME	2.080.534,00	1.998.741,14	780.000,00	94.164,86	2.696.948,28	32.973,66

Wirtschaftsplan
Eigenbetrieb
Sport- und
Erholungszentrum

2025



Auf Grund von § 96 Abs. 3 der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg (GemO) i.V.m. den §§ 12 ff des Eigenbetriebsgesetzes (EigBG) wird der Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs Sport- und Erholungszentrum Adelberg für das Wirtschaftsjahr 2025 wie folgt festgesetzt:

§ 1 Wirtschaftsplan

1. im Erfolgsplan mit	
- Erträgen von	124.800 Euro
- Aufwendungen von	135.800 Euro
- Jahresergebnis	- 11.000 Euro
2. im Liquiditätsplan mit	
a) laufende Geschäftstätigkeit	
- Einzahlungen von	124.800 Euro
- Auszahlungen von	116.300 Euro
- Zahlungsmittelüberschuss	8.500 Euro
b) Investitionstätigkeit	
- Einzahlungen von	0 Euro
- Auszahlungen von	0 Euro
- Finanzierungsmittelbedarf	0 Euro
c) Finanzierungsmittelbedarf	
Saldo aus a) und b)	0 Euro
d) Finanzierungstätigkeit	
- Einzahlungen von	65.250,00 Euro
- Auszahlungen von	73.750,00 Euro
- Finanzierungsmittelbedarf	- 8.500 Euro
e) Änderung des Finanzierungsmittelbestands	0 Euro
3. mit dem Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen von	0 Euro
4. mit dem Gesamtbetrag Verpflichtungsermächtigungen wird festgesetzt auf	0 Euro
5. Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf	50.000 Euro



Adelberg, den

Carmen Marquardt

Bürgermeisterin



Vorbericht zum Wirtschaftsplan

1. Allgemeines

Die Gemeinde ist staatlich anerkannter Erholungsort. Sie nimmt mit ihrem Eigenbetrieb Sport- und Erholungszentrum seit den 1970er Jahren besonders vielfältige Aufgaben des Fremdenverkehrs wahr. Nach und nach wurde das Wellenhallenbad, der Campingplatz mit über 500 Stellplätzen, das Haus des Gastes, die Saunalandschaft gebaut. Viele Jahre konnten diese Aufgaben durch den Eigenbetrieb gestemmt werden ohne den Gemeindehaushalt zu belasten.

Trotz massiver Versuche gegenzusteuern, verschlechterte sich die finanzielle Situation zunehmend. Die Fehlbeträge des Eigenbetriebs wurden immer höher und konnten trotz relativ hoher Gewerbesteuerinnahmen nicht mehr ausgeglichen werden. Die Einrichtungen wurden sukzessive geschlossen. Die Fehlbeträge wurden nach den Schließungen zwar niedriger, aber die stillgelegten Anlagen verursachten weiter sehr hohe Kosten.

Der Gemeinderat beschloss am 2015, das Klosterparkareal mit dem Wellenbad, der Sauna, dem Campingplatz sowie die Erholungszentrum Klosterpark Adelberg GmbH (100% Anteile der Gemeinde Adelberg) an Investoren zu verkaufen. Die Besitzübergabe ist am 31.12.2015 erfolgt.

Die Eigenbetriebsstruktur hat sich seit dem Verkauf des Areals wesentlich vereinfacht. Aufgaben des Eigenbetriebs sind jedoch weiterhin die Unterhaltung und Betrieb der oberen beiden Stockwerke der „Klostervilla“ (Kloster 5), sowie Allgemeine Fremdenverkehrsaufgaben.

Die jährlichen Finanzierungsfehlbeträge beruhen derzeit noch auf hohen Tilgungsverpflichtungen aufgrund der bestehenden Kreditverträge für zwei Darlehen.

2. Entwicklung der Erträge

Umsatzerlöse	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ergebnis 2023
Miete	4.800	4.400	4.885,40
Kurtaxe	1.000	1.000	903,04
Außerordentlicher Ertrag			11.000,00
Gesamtbetrag	5.800	5.400	16.788,44



3. Entwicklung der Aufwendungen

	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ergebnis 2023
Materialaufwand	9.200	24.000	11.934,79
Personalaufwand	28.500	28.000	27.322,86
Abschreibungen	11.000	11.000	10.937,00
Sonst. betriebl. Aufwendungen	78.600	72.000	79.157,60
Zinsen	8.500	7.650	12.740,43
Gesamtbetrag	135.800	142.650	142.092,68

4. Investitionen

Investitionen sind in den kommenden Jahren keine geplant.

5. Finanzplanung und Investitionsprogramm

Die Finanzplanung enthält lediglich die jährlichen Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen vom Gemeindehaushalt, die exakt der Summe der anfallenden Tilgungsraten entsprechen.

aufgestellt
Adelberg, im Oktober 2024

gesehen
Adelberg, im Oktober 2024

Gabriele Bauder
Fachbeamtin für das Finanzwesen

Carmen Marquardt
Bürgermeisterin



Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung

Nr.		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2023	2024	2025	Wirtschaftsjahr	Wirtschaftsjahr	Wirtschaftsjahr
		EUR	EUR	EUR	2026	2027	2028
		1	2 ¹⁾	3	4 ²⁾	5	6
1.	Umsatzerlöse	-5.788,44	-5.400,00	-5.800,00	-5.800,00	-5.900,00	-5.900,00
	Auflösung von passivierten Ertragszuschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	sonstige betriebliche Erträge	-11.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Materialaufwand:	11.934,79	24.000,00	9.200,00	9.600,00	9.600,00	9.600,00
a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	11.934,79	24.000,00	9.200,00	9.600,00	9.600,00	9.600,00
6.	Personalaufwand:	27.322,86	28.000,00	28.500,00	28.500,00	28.500,00	28.500,00
a)	Löhne und Gehälter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	27.322,86 0,00	28.000,00 0,00	28.500,00 0,00	28.500,00 0,00	28.500,00 0,00	28.500,00 0,00
7.	Abschreibungen:	10.937,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
a)	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	10.937,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
b)	auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in dem Unternehmen, der Einrichtung oder dem Hilfsbetrieb üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	79.157,60	72.000,00	78.600,00	79.700,00	81.800,00	83.800,00
9.	Erträge aus Beteiligungen, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
10.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
11.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge, davon aus verbundenen Unternehmen	-125.000,00 -125.000,00	-126.250,00 -126.250,00	-119.000,00 -119.000,00	-117.500,00 -117.500,00	-119.000,00 -119.000,00	-121.000,00 -121.000,00
12.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen, davon an verbundene Unternehmen	12.740,43 3.046,46	7.650,00 1.500,00	8.500,00 3.000,00	5.500,00 3.000,00	5.000,00 3.000,00	5.000,00 3.000,00
14.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Ergebnis nach Steuern	-304,47	-11.000,00	-11.000,00	-11.000,00	-11.000,00	-11.000,00
16.	sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-304,47	-11.000,00	-11.000,00	-11.000,00	-11.000,00	-11.000,00



Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten ¹⁾	Liquiditätsplan		Finanzplanung		
		Vorjahr 2024 EUR	Wirtschaftsjahr 2025 EUR	Wirtschaftsjahr 2026 EUR	Wirtschaftsjahr 2027 EUR	Wirtschaftsjahr 2028 EUR
		1	2	3	4	5
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ²⁾	0,00				
2a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn	0,00				
2b	+ Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	0,00				
2c	+ Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde					
3a	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn	0,00				
3b	- Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	-146.675,75				
4	= liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn	-146.675,75				
5	- mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§ 2 Absatz 4 EigBVO-HGB)	0,00				
6	+/- veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 2 i. V. m. Anlage 2 Nummer 40 EigBVO-HGB) ³⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	= voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende	-146.675,75	-146.675,75	-146.675,75	-146.675,75	-146.675,75
8	- davon für bestimmte Zwecke gebunden ⁴⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	-146.675,75	-146.675,75	-146.675,75	-146.675,75	-146.675,75

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

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

Wirtschaftsplan Eigenbetrieb Sport- und Erholungszentrum 2025

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden

	Gläubiger	Stand zu Beginn des Vorjahres 01.01.2024	Stand zu Beginn des HHJ 01.01.2025	Tilgung 2025	vorauss. Stand auf Ende des Planjahres 31.12.2025	Zins 2025
		€	€	€	€	€
	Kreditmarktdarlehen					
1	KfW Nr. 606 0007 Zins bis 15.11.2005 1,60 % Zins bis 15.11.2006 2,60 % Zins bis 15.02.2014 4,10 % Zins bis 15.05.2024 2,00 %	251.250,00	201.000,00	50.250,00	150.750,00	3.517,51
2	KfW Nr. 679 7003 Zins bis 15.11.2006 1,90 % Zins bis 15.11.2007 2,90 % Zins bis 15.11.2024 4,40 % Zins ab 16.11.2024 2,80 %	82.500,00	67.500,00	15.000,00	52.500,00	1.890,00
	SUMME Kreditmarktdarlehen Eigenbetrieb	333.750,00	268.500,00	65.250,00	203.250,00	5.407,51