

**Wasserwerk der
Ortsgemeinde St. Johann**

Bescheinigung des
Entgeltsbedarfs und des Entgeltsaufkommens
für das Wirtschaftsjahr 2019
gemäß
Förderrichtlinien der Wasserwirtschaftsverwaltung
- FöRiWWV –
des Landes Rheinland-Pfalz

BWS Treuhand GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
St.-Veit-Straße 30
56727 Mayen

Inhaltsverzeichnis

	Seite
I. Auftrag und Auftragsdurchführung	2
II. Daten zur Beurteilung von Entgeltsbedarf und Entgeltsaufkommen	3
Bilanz 31.12.2019	5
Gewinn- und Verlustrechnung 31.12.2019	6
III. Feststellung des Entgeltsbedarfs und Entgeltsaufkommens	7
VI. Vergleich von Entgeltsbedarf und Entgeltsaufkommen	11
V. Bescheinigung	12

Anlagenverzeichnis

Allgemeine Auftragsbedingungen

Anlage

I. Auftrag und Auftragsdurchführung

Der Werkleiter der geschäftsführenden Verbandsgemeinde Vordereifel, Herr Steffens, hat uns mit der Bescheinigung des Entgeltsbedarfs und des Entgeltsaufkommens für das Wirtschaftsjahr 2019 der Wasserversorgung der Ortsgemeinde St. Johann beauftragt.

Unsere Arbeiten fanden in der Zeit vom **August** bis **September** in den Geschäftsräumen der Verbandsgemeindeverwaltung Vordereifel sowie in unseren Büroräumen in Mayen statt.

An Unterlagen standen zur Verfügung:

- Die Unterlagen des Rechnungswesens für das Wirtschaftsjahr 2019
- Der erstellte Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019

Auskünfte erteilte und Nachweise erbrachte Herr Steffens (Werkleiter).

Die Vollständigkeitserklärung wurde von Herrn Steffens im Rahmen der Jahresabschlusserstellung 2019 abgegeben.

Für die Durchführung des Auftrags und unsere Verantwortlichkeit, auch im Verhältnis zu Dritten, gelten die vereinbarten und diesem Bericht als **Anlage** beigelegten „Allgemeine Auftragsbedingungen der BWS Treuhand GmbH, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Mayen, vom 02.05.2017“.

II. Daten zur Beurteilung von Entgeltsbedarf und Entgeltsaufkommen

1.	Bezeichnungen des Einrichtungsträgers	Wasserwerk St. Johann
2.	Gemeindeschlüsselnummer	07137097
	Einwohnerzahl	957

**Jahresabschluss
zum 31.12.2019**

3.	Verkaufte Frischwassermenge insgesamt	42.724 m ³
4.	- davon Sonderabnehmer	0 m ³

Beiträge und ähnliche Entgelte (empfangene Ertragszuschüsse)
laut erstelltem Jahresabschluss

	zum 01.01.2020	
	Zuführungs- beträge	Restbuch- werte
	EUR	EUR
6. - von Sonderabnehmern	0,00	0,00
7. - von anderen insgesamt	454.305,41	165.404,05
Summe	454.305,41	165.404,05

8. Bestehen Forderungen aus der Veranlagung
von empfangenen Ertragszuschüssen (unverzinsliche)? ja nein
9. Sind Gewinne oder Überschüsse gem. 4.4.1 der
Förderrichtlinie abgeführt worden? ja nein
Wenn ja, sind diese wieder in die Einrichtung eingelegt worden?
10. Ist in den letzten Jahren Eigenkapital zurückgezahlt worden,
ohne dass dieses wieder in die Einrichtung eingelegt wurde? ja nein

BILANZ

Wasserwerk der Ortsgemeinde St. Johann
Mayen

zum

AKTIVA

31. Dezember 2019

PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR		EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Anlagevermögen				A. Eigenkapital			
I. Sachanlagen				I. Gezeichnetes Kapital		55.000,00	55.000,00
1. Grundstücke, grundstücks- gleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	111.397,49		112.900,78	II. Kapitalrücklage		150.000,00	150.000,00
2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.251.681,56		1.175.871,05	III. Bilanzverlust		150.605,31-	116.024,33-
3. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>93.190,00</u>		<u>0,00</u>	B. Sonderposten mit Rücklageanteil		165.404,05	79.100,01
		1.456.269,05	1.288.771,83	C. Rückstellungen			
B. Umlaufvermögen				1. sonstige Rückstellungen		3.700,00	4.640,00
I. Vorräte				D. Verbindlichkeiten			
1. fertige Erzeugnisse und Waren		472,57	0,00	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	844.068,83		732.969,49
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	100.247,07		116.796,90
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5.911,09		5.272,12	3. sonstige Verbindlichkeiten	<u>307.128,85</u>		<u>290.735,78</u>
2. sonstige Vermögensgegenstände	<u>12.290,78</u>		<u>19.173,90</u>			1.251.444,75	<u>1.140.502,17</u>
		18.201,87	24.446,02				
		<u>1.474.943,49</u>	<u>1.313.217,85</u>			<u>1.474.943,49</u>	<u>1.313.217,85</u>

Ortsgemeinde St. Johann - Wasserversorgung - 56727 Mayen

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG für die Zeit vom 01.01.2019 - 31.12.2019

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse		<u>130.390,08</u>	<u>114.700,55</u>
2. Gesamtleistung		130.390,08	114.700,55
3. sonstige betriebliche Erträge			
a) Erträge aus der Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	7.383,12		8.262,95
b) übrige sonstige betriebliche Erträge	<u>2.081,64</u>		<u>2.077,28</u>
		9.464,76	10.340,23
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren		41.866,76	38.652,96
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	11.638,08		6.195,64
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>3.093,48</u>		<u>1.641,87</u>
		14.731,56	7.837,51
6. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		44.858,33	32.839,77
7. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) Raumkosten	6.905,74		7.921,16
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	1.669,85		1.648,13
c) Reparaturen und Instandhaltungen	5.182,27		7.194,65
d) Kosten der Warenabgabe	21.972,33		16.712,70
e) verschiedene betriebliche Kosten	<u>26.946,21</u>		<u>42.790,57</u>
		62.676,40	76.267,21
Übertrag		<u>24.278,21-</u>	<u>30.556,67-</u>

Ortsgemeinde St. Johann - Wasserversorgung - 56727 Mayen

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG für die Zeit vom 01.01.2019 - 31.12.2019

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		24.278,21-	30.556,67-
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>10.268,76</u>	<u>9.903,04</u>
9. Ergebnis nach Steuern		34.546,97-	40.459,71-
10. sonstige Steuern		<u>34,01</u>	<u>33,82</u>
11. Jahresfehlbetrag		34.580,98	40.493,53
12. Verlustvortrag aus dem Vorjahr		<u>116.024,33</u>	<u>75.530,80</u>
13. Bilanzverlust		<u>150.605,31</u>	<u>116.024,33</u>

III. Feststellung des Entgeltsbedarfs und Entgeltsaufkommens für das Jahr 2018

Angaben aus Jahresabschluss zum 31.12.2018	Aufwendungen/ Erträge gemäß Gewinn- und Verlustrechnung	aperiodische und außer- gewöhnliche Aufwendungen/ Erträge	Kosten/ Erlöse
	1	2	3
	€	€	€
I. Entgeltsbedarf			
Aufwendungen			
4. Materialaufwand	41.866,76	0,00	41.866,76
5. Personalaufwand	14.731,56		14.731,56
6. Abschreibungen	44.858,33		44.858,33
7. Sonstige betriebl. Aufwendungen	62.676,40	0,00	62.676,40
8. Abschreibungen auf Finanzanlagen			
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	10.268,76		10.268,76
10. 7 % kalkulatorische Zinsen für empfangene Ertragszuschüsse zu Beginn des Wirtschaftsjahres		11.578,28	11.578,28
11. Periodenfremde Aufwendungen			0,00
12. Aufwendungen aus Verlustübernahme			
13. Außerordentliche Aufwendungen			
14. Sonstige Steuern	34,01		34,01
15. Summe Aufwendungen	174.435,82		
abzüglich Sonstige Erträge und Deckungsbeiträge	174.435,82	11.578,28	186.014,10
16. Selbstbehalte des Einrichtungs- trägers gem. § 8 (4) KAG			
17. Aktive Eigenleistungen	0,00		0,00
18. Sonstige Erträge	4.297,82		4.297,82
Sonderabnehmer			
19. Laufende Kostenerstattung			
20. Auflösung Ertragszuschuss			
21. 7 % kalkulatorische Zinsen Ertragszuschüsse			
22. Entgeltsbedarf I	170.138,00	11.578,28	181.716,28
23. Konzessionsabgabe			
24. Jahresverlust	-34.580,98	-34.580,98	
25. Eigenkapitalzinsen		21.809,26	21.809,26
26. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,00	0,00	0,00
27. Entgeltsbedarf II	204.718,98	-1.193,44	203.525,54
II. Entgeltsaufkommen			
Laufende Entgelte			
28. Mengengebühren / -preise	128.173,90		128.173,90
	128.173,90		128.173,90
Einmalige Entgelte			
29. Auflösung Ertragszuschüsse	7.383,12		7.383,12
30. 7 % kalkulatorische Zinsen Ertragszuschüsse		11.578,28	11.578,28
31. Summe Entgeltsaufkommen	135.557,02	11.578,28	147.135,30

Erläuterungen

Zu Zeile 10

7 % der empfangenen Ertragszuschüsse von EUR 165.404,05 zum 1. Januar 2020.

	<u>EUR</u>
Empfangene Ertragszuschüsse zum 01.01.2020	165.404,05

	<u>EUR</u>
davon 7 %	11.578,28

Zu Zeile 18

Die Position „Sonstige Erträge“ setzt sich wie folgt zusammen:

	<u>EUR</u>
Sonstige Erträge	2.081,64
Erlöse sonstiges	2.216,18
Erlöse Ablesedaten	0,00
	4.297,82

Zu Zeile 25

1,6 % vom Restbuchwert des Anlagevermögens zum 1. Januar 2020 in Höhe von
EUR 1.363.079,05

Berechnung:

	<u>EUR</u>
1,6 % von	1.363.079,05

	<u>EUR</u>
davon 1,6 %	21.809,26

Zu Zeile 30

7 % der empfangenen Ertragszuschüsse von EUR 165.404,05 zum 1. Januar 2020.

Berechnung:

	<u>EUR</u>
Empfangene Ertragszuschüsse zum 01.01.2020	165.404,05

davon 7 %	<u>EUR</u> 11.578,28
-----------	-------------------------

IV. Vergleich von Entgeltsbedarf und Entgeltsaufkommen

Entgeltpflichtiger Frischwasserverbrauch für das Jahr 2018	42.724 m ³
	<u>EUR</u>
Verbrauchsgebühren	128.173,90
Auflösung Rücklage Ertrags-/Investitionszuschüsse	7.383,12
Sonstige Erträge	4.297,82
	139.854,84
Tarif:	
Verbrauchsgebühr EUR/je m ³ (ab 01.01.2016)	1,38
Wiederkehrender Beitrag EUR/je m ² Grundstücksfläche zuzüglich Zuschlag	0,14
Wasserabgabe in m ³	42.724

	<u>EUR</u>	<u>EUR/m³</u>
Entgeltsbedarf II (§ 9 in Verbindung mit § 6 KAG mit Eigenkapitalverzinsung)	203.525,54	4,76
Entgeltsbedarf I (ohne Eigenkapitalverzinsung)	181.716,28	4,25
Entgeltsaufkommen	147.135,30	3,44
Zumutbare Belastung		1,10
Vertretbare Belastung		1,65
Prozentuales Verhältnis Entgeltsaufkommen/ Entgeltsbedarf I (Kostendeckungsumfang)	81 %	

V. Bescheinigung

Wir bescheinigen, dass die Daten zur Ermittlung des Entgeltsbedarfs und des Entgeltsaufkommens für das Wirtschaftsjahr 2019 der Wasserversorgung der Ortsgemeinde St. Johann ordnungsgemäß aus dem Rechnungswesen abgeleitet wurden und mit dem erstellten Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 übereinstimmen.

Mayen, den **10.11.2020**

BWS Treuhand GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Tina Bettgenhäuser-Wehner
Wirtschaftsprüferin
Steuerberaterin