



WIRTSCHAFTSPLAN

2023

für den
Eigenbetrieb "Wasserwerk Kottenheim" der

Ortsgemeinde Kottenheim

Inhaltsverzeichnis

- Beschluss
- Vorbericht
- Kalkulation der laufenden Entgelte
- Erfolgsplan 2023 mit Erläuterungen
- Vermögensplan 2023 mit Erläuterungen
- Finanzplan 2022 – 2026
- Investitionsplan 2023 mit Erläuterungen
- Investitionsprogramm 2022 – 2026
- Stellenübersicht 2023
- Gesamtschuldennachweis

Beschluss
des Ortsgemeinderates über die Festlegung des Wirtschaftsplanes der
Wasserversorgungseinrichtung
Eigenbetrieb „Wasserwerk Kottenheim“
für das Wirtschaftsjahr

2023

Der Ortsgemeinderat hat am 01.02.2023 den beiliegenden Wirtschaftsplan I/2023 beschlossen.
Die notwendige Genehmigung ist am . . . von der Kreisverwaltung Mayen-Koblenz als Aufsichtsbehörde erteilt worden.

§ 1

Der Wirtschaftsplan wird festgesetzt auf

1.) <u>im Erfolgsplan:</u>	Erträge	316.755,00	EUR
	Aufwendungen	316.755,00	EUR
2.) <u>Vermögensplan:</u>	Einnahmen	364.645,00	EUR
	Ausgaben	364.645,00	EUR

§ 2

Der **Gesamtbetrag der Kredite**, deren Aufnahme zur Finanzierung der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird auf **0,00 EUR** festgesetzt.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

VORBERICHT

zum Wirtschaftsplan I einschließlich Stellenübersicht für das Wirtschaftsjahr 2023

Der Ortsgemeinderat von Kottenheim hat mit Wirkung zum 01.01.2018 für die eigenständige Wasserversorgungseinrichtung den **Eigenbetrieb „Wasserwerk Kottenheim“** gegründet.

Der Wirtschaftsplan I/2023 wird im Erfolgsplan bei **Erträgen von 316.755,00 €** und bei **Aufwendungen von 316.755,00 €** mit einem ausgeglichenen Gesamthaushalt abschließen.

Der Ausgleich der planmäßigen Unterdeckung von **26.105,00 EUR** wird durch eine Entnahme aus der „**Allgemeinen Rücklage/ Gewinnvortrag**“ gewährleistet. (Stand 31.12.2021 lt. Bilanz: **89.633,32 € - Passivseite A. Eigenkapital Ziffer III**).

Aufgrund der Führung der Wasserversorgung als „Betrieb gewerblicher Art“ sind alle Veranschlagungen im Wirtschaftsplan als Nettobeträge angesetzt.

Die Mehrwertsteuern bei den Erlösen als auch die vorsteuerabzugsberechtigten Mehrwertsteuerbeträge bei Rechnungen fließen in die Liquiditätsberechnung des Eigenbetriebes ein und werden lediglich in der Bilanz dargestellt.

Der **Erfolgsplan 2023** weist in seinen Einzelpositionen die notwendigen und unabweisbaren Aufwendungen und die zu erwartenden Erlöse aus.

Größte Einzelpositionen sind dabei die **Abschreibungen mit 83.465,00 €**, die **Zusatzwasserkosten der Stadtwerke Mayen mit rd. 108.000,00 €** (Erhöhung zum 01.01.2023), anteilige **Personalkosten der Gdearbeiter mit 40.150,00 €** sowie der **Verwaltungskostenbeitrag an die Verbandsgemeinde mit 22.000,00 €**.

Für die von der Ortsgemeinde erhobenen einmaligen Entwässerungsbeiträge und Investitionskostenersätze sind die Auflösungen aus „Empfangenen Ertragszuschüssen“ mit **14.400,00 €** als Erlöse im Wirtschaftsplan dargestellt.

Die lfdn Engelte sind mit den gegenüber 2022 u n v e r ä n d e r t e n Entgeltsätzen

- Wassergebühren mit **netto 0,85 €/m³ Wasserverbrauch**
- wiederkehrender Beitrag mit **netto 0,13 €/m² Beitragsfläche**

veranschlagt.

Der Wasserverbrauch wird nach dem aktuellen Stand der Vorausleistungen 2022 und mit rd. **120.000 m³** angenommen.

Bei Betrachtung des bisherigen Zusatzwasserbezugs -bei deutlichem Rückgang in 2022- bleibt das tatsächliche Ableseergebnis 2022 abzuwarten.

Die Beitragsfläche beim wiederkehrenden Beitrag wird mit **1.304.500 m²** angesetzt. Weitere Flächen kommen erst mit neuen Erschließungsgebieten nach deren Fertigstellung hinzu.

Der Zusatzwasserbezug von den Stadtwerken Mayen wird nach Behebung größerer Rohrbrüche in 2022 nach dem Abrechnungsergebnis für 2022 (**132.303. m³ gegenüber 155.755 m³ in 2021**) für 2023 mit vorläufig rd. **126.000 m³ (Ortslage) und 4.000 m³ (Industriegebiet)** und damit gesamt **130.000 m³** angesetzt.

Aufgrund der Veranschlagungen und **bei voller Erwirtschaftung der zulässigen Eigenkapitalverzinsung** ergeben sich aus der Kalkulation für 2023 folgende **kostendeckenden Entgelte**:

Wasserbenutzungsgebühr 1,06 €/m³ (netto)	(Erhöhung um 0,21 €/m³ gegenüber 2022)
wiederkehrender Beitrag 0,15 €/m² (netto)	(Erhöhung um 0,02 €/m² gegenüber 2022)

Dieser Kalkulation liegt die seit 2016 geltende Neuverteilung von 40 % Wassergebühr / 60 % wiederkehrender Beitrag zugrunde.

Die Anpassung der Entgelte an ein kostendeckendes Entgelt hat sich auch positiv auf die Jahresabschlüsse 2015 (+ 38.700 €), 2016 (+ 13.140 €), 2017 (+ 22.150 €), 2018 (+ 25.634,00 €), 2019 (+ 32.729,53 €), 2020 (29.825,66 €) und 2021 (7.416,86 €) Gesamtgewinne **169.596,05 €** ausgewirkt.

Durch die nicht kalkulierbare Zusatzwasserbezugsmenge, der Kosten für Rohrbrüche, gesichert höhere Energiekosten und gestiegene Abschreibungen, würde sich für 2023 lt. Prognose ein Jahresverlust **von 26.105,00 €** ergeben.

Eine Erhöhung der lfd. Entgelt wird jedoch aufgrund der Gewinne aus Vorjahren nicht vorgeschlagen und der Wirtschaftsplan durch die Entnahme aus der Gewinnrücklage in gleicher Höhe ausgeglichen.

Die Konsolidierung der Wasserversorgung wird damit auch in 2023 fortgesetzt.

Im **Vermögensplan 2023** ergeben sich Einnahmen und Ausgaben von insgesamt **364.645,00 €**.

Im **Investitionsplan 2023** werden Investitionen von **363.000,00 €** ausgewiesen, wobei auf die detaillierte Einzeldarstellung im Vermögens- und im Investitionsplan verwiesen wird.

Da die Fortführung des beschlossenen Prioritätenplanes zur kontinuierlichen **Erneuerung des veralteten Ortsnetzes** modifiziert aber zeitlich nicht mehr konkret fixiert wurde, sind die an sich vorgesehenen Maßnahmen auf die Jahre nach 2026 detailliert im Investitionsplan/Investitionsprogramm 2022 bis 2026 veranschlagt.

Konkrete Entscheidungen werden nach der aktuellen Beschlusslage erst in den jeweiligen jährlichen Wirtschaftsplänen der Folgejahre veranschlagt.

Die Erneuerungsmaßnahmen in 2023 sind beitragspflichtig, so dass auf der Einnahmeseite die entsprechenden Wasserversorgungsbaubeiträge lt. Entgeltsatzung pauschal Einnahmen von 131.000,00 € veranschlagt wurden.

Eine Kreditaufnahme am freien Kreditmarkt ist für die Finanzierung der Investitionen 2023 nicht erforderlich.

Bei voller Erwirtschaftung der Abschreibungen und Ausführung der Maßnahmen ergibt sich jedoch eine voraussichtliche Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage/Gewinnrücklage von rd. 148.530,00 €.

Im Übrigen wird auf die detaillierten Erläuterungen bei den einzelnen Sachkonten des Erfolgs- und Vermögenplanes sowie des Investitionsplanes verwiesen.

Zusammenfassend bleibt festzustellen, dass der Wirtschaftsplan 2023 für den Eigenbetrieb „Wasserwerk Kottenheim“ erneut dem gesetzlichen Auftrag zur Sicherstellung einer ordnungsgemäßen Wasserversorgung Rechnung trägt und teilweise von nur vorsorglich eingesetzten Mitteln für Investitionen und den daraus in den Folgejahren resultierenden Folgekosten geprägt ist

Kalkulation der laufenden Entgelte zum Wirtschaftsplan 2023

- Wassergebühr
- wiederkehrender Beitrag

Kalkulation der laufenden Entgelte der Wasserversorgung Kottenheim 2023

I. Allgemeines

Die Wasserversorgung wurde zum 01.01.2018 in die Rechtsform des Eigenbetrieb "Wasserwerk Kottenheim" als Sondervermögen mit Sonderrechnung ohne Rechtsfähigkeit überführt (§ 86 Abs. 1 GemO).

2016 hat der Ortsgemeinderat die Wassergebühr nach Veränderung der Verteilungskriterien auf 0,85 Eur/m³ gesenkt. Der wiederkehrende Beitrag wurde um 0,02 Eur auf 0,13 Eur/m² angehoben.

Bei der Neu-Kalkulation der Wasserentgelte für das Jahr 2023 mit umfassender Zusatzwasserlieferung durch die Stadtwerke Mayen sind folgende Maßgaben zu berücksichtigen:

1. Frischwasseraufkommen 120.000 m³ lt. Veranlagungsstand 12/2022 (ohne nicht entgeltfähige Wasserverluste).
2. wiederkehrende Beitragsfläche 1.304.500 m²
3. Wirtschaftsplanvoranschlag 2023
4. Kommunalabgabengesetz in der derzeit gültigen Fassung
5. Entgeltsatzung Wasserversorgung vom 06.03.2015 i.d. Fassung der I. Änderung vom 23.10.2015
6. Zusatzwasserlieferung durch die Stadtwerke Mayen mit ca. 130.000 m³
7. Verwaltungskostenbeitrag an die Verbandsgemeinde für die Betreuung des Wasserwerkes (Beschluss VG-Rat 31.03.2011)
8. Eine Verzinsung des Anlagevermögens ist mit 1,6 % berücksichtigt.

Durch das Kommunalabgabengesetz wird keine Aufteilung der lfd. Kosten in variable und fixe Kosten verlangt. Jedoch besteht über die Regelung des § 7 Abs. 1 KAG (= sog. Öko-Klausel) die Möglichkeit, nach wie vor die Entgelte in ihrer Höhe durch Kostenzuordnungen zu steuern.

Aus der lfd. Kalkulation 1995 ergab sich, dass ca. **40 % als variable Kosten anfallen und 60 % als fixe Kosten**

Auf dieser Grundlage hatte dann der Ortsgemeinderat 20 % der fixen Kosten zur Gebühr hin verschoben.

In der Gesamtkostenverteilung waren damit 52,6 % als Gebühr und 47,4 % als wiederkehrender Beitrag zu erheben.

Die Verteilung erfolgte bis 2015 im Verhältnis 50 % / 50 %

Mit der Änderung der Entgeltsatzung vom 23.10.2015 wurde diese Verteilung im Verhältnis 40 % Gebühr zu 60 % wiederk. Beitrag neu geregelt.

II. Kalkulation

Für die Haushaltsberatungen 2023 wird nachstehende Kalkulation entsprechend der geltenden Entgeltsatzung durchgeführt.

	Kalkulation neu:	
entgeltfähige Gesamtkosten lt. Ermittlung (siehe Ziff. III):	319.282 Eur	
davon	Gebühr	wiederkehrender Beitrag
	40%	60%
	127.713 Eur	191.569 Eur
: durch Maßstabsdaten	120.000 m³	1.304.500 m²
kostendeckende Entgelte	1,064274 € m³	0,146853 € m²
	1,06 € m³	0,15 € m²

Damit wären folgende kostendeckenden Entgelte bei vollständiger Erwirtschaftung der Eigenkapitalverzinsung festzusetzen:

	Festsetzung 2022	2023		notwendige Erhöhung
Wassergebühr	0,85 € m ³	1,06 € m ³	zzgl. ges. Mehrwertsteuer	0,21 €
wiederkehrender Beitrag	0,13 € m ²	0,15 € m ²	zzgl. ges. Mehrwertsteuer	0,02 €

Das Ergebnis zeigt, dass die Wassergebühr um 0,21 Eur und der wiederkehrende Beitrag um 0,02 Eur zu erhöhen wären. .

Nach den Bilanzen zum 2015 bis 2021 war jedoch **Jahresgewinne von insgesamt 169.596 Eur** verblieben.

Auf die Erhöhung sollte daher auch für 2023 verzichtet werden und der kalkulierte Jahresverlust mit den Gewinnvorträgen verrechnet werden.

Der Zusatzwasserbezug von den Stadtwerken wurde mit dem zum 01.01.2023 neuen erhöhten Tarif von **0,83 Eur/m³** berechnet.

Der Berechnung liegt die hochgerechnete Endabrechnung des Jahresverbrauch 2022 von 120.000 m³ zugrunde.

III. Ermittlung entgeltsfähiger Kosten

Gesamtkosten lt. Einzelermittlung (s.Anlage)	
- Wirtschaftsplan 2023 (ohne Mehrwertsteuer)	316.755 Eur
+ a) kalkulatorische Zinsen für Buchrestwert empfangene Ertragszuschüsse 01.01.2023	
4 % von 407.544,65 Eur	16.302 Eur
+ b) Mindestgewinn 1,6 % vom Buchrestwert Anlagevermögen 01.01.2023	
1,6 % von 1.354.818,95 Eur	21.677 Eur
Zwischensumme:	354.734 Eur
./. Einnahmen	
Auflösung empfangener Ertragszuschüsse 2023	14.400 Eur
./. Zinsen für empfangene Ertragszuschüsse (Buchrestwert)	
4 % von 407.544,65 Eur	16.302 Eur
Zwischensumme:	324.032 Eur
./. Einnahmen lt. Wirtschaftsplan 2023	
sonstige Erstattungen	2.250 Eur
Ableseentgelt Wasserzähler	2.500 Eur
entgeltsfähige Gesamtkosten	319.282 Eur

Kalkulation der laufenden Entgelte der Wasserversorgung Kottenheim**2023****Netto-Kosten nach Veranschlagung Wirtschaftsplan**

	Netto
54002	1.000,00
54003	8.000,00
54004	108.000,00
54421	7.500,00
54511	1.750,00
54521	5.000,00
54601	50,00
54701	500,00
54721	10.000,00
55101	30.000,00
55105	500,00
56002	7.000,00
56201	150,00
56501	2.500,00
57121	0,00
57130	2.605,00
57140	11.750,00
57143	3.310,00
57144	45.000,00
57145	11.000,00
57171	9.800,00
59201	1.500,00
59203	230,00
59204	2.500,00
59402	100,00
59405	300,00
59601	100,00
59701	8.000,00
59703	6.000,00
59704	4.000,00
59903	22.000,00
59904	1.500,00

59905		1.500,00	
59919		1.200,00	
67001		1.000,00	
67002		1.000,00	
68003		110,00	
68102		300,00	
		316.755,00	

Auflösung Empfangene Ertragszuschüsse:

Buchrestwert Empfangene Ertragszuschüsse

		EUR		EUR
Stand 01.01.2022		593.296,39	Stand 01.01.2022	419.273,50
Zugang 2022		1.386,94	Auflösung 2022	13.115,79
Stand 31.12.2022		594.683,33	Zugang 2022	1.386,94
Auflösung 2023	2,5/5 %	13.115,79	Stand 01.01.2023	407.544,65
Gesamtauflösung 2023		13.115,79	Stand 01.01.2023 gesamt	407.544,65

ERFOLGSPLAN

ZUM

WIRTSCHAFTSPLAN 2023

Erfolgsplan Zusammenfassung

Nr	Bezeichnung Konto	Ansatz		Ergebnis
		2023 EUR	2022 EUR	2021 EUR
	54701 Fremdleistungen - Grundstücke und Bauten -	500,00	500,00	79,49
	54721 Fremdleistungen - Verteilungsanlagen -	10.000,00	10.000,00	16.123,54
6.	Personalaufwand:	---	---	---
a)	Löhne und Gehälter	30.500,00	30.500,00	22.143,38
	55101 Vergütung für Beschäftigte	30.000,00	30.000,00	21.827,49
	55105 Leistungsentgelt nach § 18TVöD	500,00	500,00	315,89
b)	<u>Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung</u>	<u>9.650,00</u>	<u>9.650,00</u>	<u>6.340,56</u>
	56001 Beiträge für Arbeiter	---	7.000,00	---
	56002 Beiträge für Beschäftigte	7.000,00	---	4.631,40
	56201 Mitgliedsbeitrag Berufsgenossenschaft	150,00	150,00	---
	56501 Beiträge für Arbeiter	2.500,00	2.500,00	---
	56502 Beiträge für Angestellte	---	---	1.709,16
	davon für Altersversorgung	---	---	---
7.	Abschreibungen	---	---	---
a)	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebs	83.465,00	82.595,00	75.246,12
	57121 Abschreibungen auf Außenanlagen, Geschäfts-, Betriebs- und andere Bauten und Einrichtungen	---	---	216,81
	57130 Abschreibungen auf Gewinnungs- und Bezugsanlagen - Wasserversorgung -	2.605,00	2.605,00	2.602,26
	57140 Abschreibungen auf Betriebseinrichtungen der Speicherung, Druckerhöhung, -minderung - Wasserversorgung -	11.750,00	11.750,00	12.911,13
	57143 Abschreibungen auf Transportleitungen und Ortszuleitungen	3.310,00	3.310,00	3.307,15
	57144 Abschreibungen auf Ortsnetz - Wasserversorgung -	45.000,00	45.000,00	42.725,23
	57145 Abschreibungen Hausanschlüsse	11.000,00	11.000,00	10.772,65
	57171 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.800,00	8.930,00	2.710,89

Erfolgsplan Zusammenfassung

Nr	Bezeichnung Konto	Ansatz		Ergebnis
		2023	2022	2021
		EUR	EUR	EUR
	davon nach § 253 Abs. 2 Satz 3 des Handelsgesetzbuches	---	---	---
b)	auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten	---	---	---
	davon nach § 253 Abs. 3 Satz 3 des Handelsgesetzbuches	---	---	---
8.	Konzessionsabgabe	---	---	---
9.	<u>Sonstige betriebliche Aufwendungen</u>	<u>48.930,00</u>	<u>46.730,00</u>	<u>41.838,18</u>
	59201 KFZ-Versicherung	1.500,00	1.500,00	635,21
	59203 Sachversicherungen, immobilies Anlagevermögen	230,00	230,00	171,74
	59204 Haftpflicht-, Eigenschaden- Unfallversicherung	2.500,00	2.500,00	2.007,93
	59402 Telefonkosten	100,00	100,00	244,29
	59405 Gebühren Fernwirkeinrichtung	300,00	300,00	62,65
	59601 Reisekosten, Tagegelder	100,00	100,00	---
	59701 Prüfungs- und Beratungskosten	8.000,00	6.000,00	6.000,00
	59703 Andere Dienst- und Fremdleistungen für Verwaltung und Vertrieb	6.000,00	6.000,00	3.410,00
	59704 Wasseruntersuchungen	4.000,00	4.000,00	2.707,16
	59903 Verwaltungskostenbeitrag an die Verbandsgemeinde Vordereifel	22.000,00	22.000,00	21.860,04
	59904 Fortbildungskosten	1.500,00	1.500,00	2.495,00
	59905 Aufwendungen für die Datenverarbeitung	1.500,00	1.500,00	1.312,39
	59919 Ablese- und Abrechnungskosten	1.200,00	1.000,00	931,77
	davon aus verbundenen Unternehmen	---	---	---
	<i>Ergebnis Nummer 5, 6, 7,8 und 9</i>	<i>314.345,00</i>	<i>295.755,00</i>	<i>280.452,21</i>
10.	Erträge aus Beteiligungen	---	---	---

Erfolgsplan Zusammenfassung

Nr	Bezeichnung Konto	Ansatz		Ergebnis
		2023 EUR	2022 EUR	2021 EUR
	davon aus verbundenen Unternehmen	---	---	---
11.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	---	---	---
	davon aus verbundenen Unternehmen	---	---	---
<u>12.</u>	<u>Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</u>	<u>26.105,00</u>	---	---
	60401 Entnahme aus Gewinnrücklage zum Ausgleich Erfolgsplan	26.105,00	---	---
	davon aus verbundenen Unternehmen	---	---	---
13.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	---	---	---
<u>14.</u>	<u>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u>	---	---	---
	davon an verbundene Unternehmen	---	---	---
<u>15.</u>	<u>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</u>	<u>2.410,00</u>	<u>2.640,00</u>	<u>8.519,16</u>
16.	Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs- und Teilgewinnabführungsverträgen	---	---	---
<u>17.</u>	<u>Aufwendungen aus Verlustübernahme</u>	---	---	---
18.	Außerordentliche Erträge	---	---	1.008,00
	66000 Außerordentliche Erträge	---	---	1.008,00
19.	Außerordentliche Aufwendungen	---	---	862,62
	66100 Außerordentliche Aufwendungen	---	---	862,62
20.	Außerordentliches Ergebnis	---	---	145,38
21.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	2.000,00	12.400,00	12.336,16
	67001 Körperschaftssteuer	1.000,00	6.850,00	6.832,16
	67002 Gewerbeertragssteuer	1.000,00	5.550,00	5.504,00
<u>22.</u>	<u>Sonstige Steuern</u>	<u>410,00</u>	<u>410,00</u>	<u>279,74</u>

Erfolgsplan
Zusammenfassung

Nr	Bezeichnung Konto	Ansatz		Ergebnis
		2023	2022	2021
		EUR	EUR	EUR
	68003 Grundsteuer	110,00	110,00	107,74
	68102 KFZ-Steuer	300,00	300,00	172,00
23.	<u>Jahresgewinn/Jahresverlust</u>	---	<u>- 10.170,00</u>	<u>- 3.951,36</u>

Hinweis: alle Veranschlagungen bei Erlösen und Aufwendungen sind Netto-Beträge

401 11	<p><u>wiederkehrende Beiträge</u> Veranlagungsfläche rd. 1.304.500 m² x 0,13 €/m² (2021: 1.299.439 m²)</p>	169.500,00 EUR
401 21	<p><u>Wassergebühren</u> Grundlage Jahreshauptveranlagung 2021/Vorausleistungserhebung 2022) Wasserverbrauch 2023 = 120.000 m³ x 0,85 €/m³ (aktuelle Vorausleistungen 2022: rd. 119.000 cbm) (2021: 118.630 m³) –Verteilung Entgeltsatzung Wassergebühr 40 % / wkB 60 %</p>	102.000,00 EUR
438 11	<p><u>Auflösung EEZ -private Haushalte</u> Erlöse aus der Auflösung von erhobenen Einmalbeiträgen, Investitionskostenersätze Hausanschlusskostenersätze (5 % bis 2002, 2,5 % ab 2003) lt. Vorausberechnung (2021: 15.131,87 EUR 2022: 13.081,12 EUR) Zugänge aus Erhebung 2023</p>	14.400,00 EUR
439 01	<p><u>Erlöse aus Arbeiten für Dritte (Fremdaufträge)</u> Ableseentgelt des Abwasserwerkes Vordereifel für Verwendung Wasserzählerdaten (2021: 2.508,00 €)</p>	2.500,00 EUR
439 02	<p><u>Erlöse aus Reparaturkostenerstattungen 7 %</u> Sonstige Kostenersätze für Reparaturen usw. (2022: bisher 818,70 EUR)</p>	1.500,00 EUR
534 04	<p><u>Kostenerstattungen</u> u.a. Vergütung aus Rückgabe Altzähler nach Eichwechsel (2022: 1.447,23 EUR)</p>	750,00 EUR
604 01	<p><u>Entnahme aus Gewinnrücklage zum Ausgleich Erfolgsplan</u> Der Ausgleich der planmäßigen Unterdeckung von 26.105,00 EUR wird durch eine Entnahme aus der „Allgemeinen Rücklage/Gewinnvortrag“ gewährleistet (Stand 31.12.2021 lt. Bilanz: 89.633,32 € - Passivseite A. Eigenkapital Ziffer III).</p>	

Sachkonto Text

540 02	<u>Fremdbezug von Elektrizität - Arbeitspreise</u> Stromkosten Kostensteigerung (2021: 459,59 EUR, 2022: Abschläge 481,51 EUR (Abschläge))		
540 03	<u>Fremdbezug von Wasser -Grundpreise-</u> Wassermessermiete Zusatzwasserlieferung Stadtwerke Mayen (Erhöhung zum 01.01.2023) jährl. 8.000,00 EUR		
540 04	<u>Fremdbezug von Wasser -Arbeitspreise- (Erhöhung zum 01.01.2023)</u> Zusatzwasser Stadtwerke Mayen lt. Vertrag (Abgabe Bürger + vorsorglich f. Verluste) (Abnehmer: Ortslage 126.000 m ³ + Industriegebiet 4.000 m ³) 130.000 x 0,83 € (bisher 0,68 €) = 108.000,00 EUR (2021: 151.815 m ³ Ortslage (Rohrbrüche) 3.840 m ³ Industriegebiet / 2022: 127.880 m ³ Ortslage I-Gebiet: 4.423 m ³)		
544 21	<u>Eigener Materialeinsatz –Verteilungsanlagen</u> 1. Gerätschaften für die Lagervorhaltung 2.500,00 EUR 2. Material für Schieber- u. Hydrantenkappenauswechslung 3.000,00 EUR 3. Schieber- u. Hydrantenschilder -Ersatzbeschaffungen- 3.000,00 EUR		8.500,00 EUR
545 21	<u>Material zum Direktverbrauch -Verteilungsanlagen-</u> Auswechseln von Wassermessern - nur Material -(190 Stück lt. EDV-Kartei) 5.000,00 EUR -Einbau erfolgt durch Gdearbeiter- Erlöse Rückerstattung Altzähler siehe SK 534 04		
546 01	<u>Handelswaren</u> Reinigungsmittel		
547 01	<u>Fremdleistungen Grundstücke und Bauten</u> Lfd. Unterhaltungsaufwand Hochbehälter		
547 21	<u>Fremdleistungen - Verteilungsanlagen-</u> Lfd. Unterhaltung Wasserversorgungsnetz einschl. Hausanschlüsse (2022: 20.877,68 EUR davon rd. 10.700,00 EUR aus Rohrbrüchen lt. Wassernetzanalyse)		
551/560/565	Vergütungen für Beschäftigte -Beschäftigungsentgelte lt. Stundennachweisen		
570/571	<u>Abschreibungen auf Wasserversorgungsanlagen</u> Grundlage: Jahresbilanz 2021 /Maßnahmen 2022/2023... - Erhöhung durch Erneuerung Ortsrohrleitungen, Erschließung Gewerbegebiet u.a. insgesamt: 83.465 EUR		

Erfolgsplan 2023

Konto Nr.	Bezeichnung <i>Bemerkungen zum Konto</i>	Ansatz		Ergebnis
		2023	2022	2021
		EUR	EUR	EUR
40111	Erlöse aus wiederkehrenden Beiträgen	169.500,00	169.600,00	168.927,17
40121	Wassergebühren	102.000,00	110.500,00	100.835,51
43811	Auflösung EEZ, private Haushalte - Wasserversorgung-	14.400,00	13.645,00	15.131,87
43901	Erlöse aus Arbeiten für Dritte (Fremdaufträge)	2.500,00	2.400,00	2.508,00
43902	Erlöse aus Reparaturkostenerstattungen 7 %	1.500,00	1.500,00	717,18
53404	Kostenerstattungen von Dritten	750,00	750,00	851,64
60401	Entnahme aus Gewinnrücklage zum Ausgleich Erfolgsplan	26.105,00	---	---
66000	Außerordentliche Erträge	---	---	1.008,00
	Summe Erträge	316.755,00	298.395,00	289.979,37
54002	Fremdbezug von Elektrizität - Arbeitspreise -	1.000,00	700,00	459,59
54003	Fremdbezug von Wasser - Grundpreise -	8.000,00	7.780,00	7.775,98
54004	Fremdbezug von Wasser - Arbeitspreise -	108.000,00	95.000,00	105.845,40
54421	Eigener Materialeinsatz - Verteilungsanlagen -	7.500,00	5.500,00	- 889,64
54511	Material zum Direktverbrauch - Erzeugungs- und Bezugsanlagen -	1.750,00	1.750,00	496,92
54521	Material zum Direktverbrauch - Verteilungsanlagen -	5.000,00	5.000,00	4.992,69
54601	Handelswaren	50,00	50,00	---
54701	Fremdleistungen - Grundstücke und Bauten -	500,00	500,00	79,49
54721	Fremdleistungen - Verteilungsanlagen -	10.000,00	10.000,00	16.123,54
55101	Vergütung für Beschäftigte	30.000,00	30.000,00	21.827,49
55105	Leistungsentgelt nach § 18TVöD	500,00	500,00	315,89
56001	Beiträge für Arbeiter	---	7.000,00	---
56002	Beiträge für Beschäftigte	7.000,00	---	4.631,40
56201	Mitgliedsbeitrag Berufsgenossenschaft	150,00	150,00	---
56501	Beiträge für Arbeiter	2.500,00	2.500,00	---
56502	Beiträge für Angestellte	---	---	1.709,16
57121	Abschreibungen auf Außenanlagen, Geschäfts-, Betriebs- und andere Bauten und Einrichtungen	---	---	216,81
57130	Abschreibungen auf Gewinnungs- und Bezugsanlagen - Wasserversorgung -	2.605,00	2.605,00	2.602,26

- 597 01** **Prüfungs- und Beratungskosten**
Kosten der Bilanzerstellung/Steuererklärungen
- 597 03** **Andere Dienst- u. Fremdleistungen für Verwaltung und Vertrieb**
Sicherstellung Wasserversorgung – jährliche Wasserverlustmessungen
(2022: 4.182,00 EUR)
- 597 04** **Wasseruntersuchungen nach Trinkwasserverordnung**
2022: 1.575,99 EUR
- 599 03** **Verwaltungskostenbeitrag an die Verbandsgemeinde**
Verwaltungskostenbeitrag an Verbandsgemeinde Vordereifel
- Betreuung Wasserwerk lt. VG-Beschluss 31.03.2011-

Erfolgsplan 2023

Konto Nr.	Bezeichnung <i>Bemerkungen zum Konto</i>	Ansatz		Ergebnis
		2023 EUR	2022 EUR	2021 EUR
57140	Abschreibungen auf Betriebseinrichtungen der Speicherung, Druckerhöhung, -minderung - Wasserversorgung -	11.750,00	11.750,00	12.911,13
57143	Abschreibungen auf Transportleitungen und Ortszuleitungen	3.310,00	3.310,00	3.307,15
57144	Abschreibungen auf Ortsnetz - Wasserversorgung -	45.000,00	45.000,00	42.725,23
57145	Abschreibungen Hausanschlüsse	11.000,00	11.000,00	10.772,65
57171	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.800,00	8.930,00	2.710,89
59201	KFZ-Versicherung	1.500,00	1.500,00	635,21
59203	Sachversicherungen, immobilies Anlagevermögen	230,00	230,00	171,74
59204	Haftpflicht-, Eigenschaden- Unfallversicherung	2.500,00	2.500,00	2.007,93
59402	Telefonkosten	100,00	100,00	244,29
59405	Gebühren Fernwirkeinrichtung	300,00	300,00	62,65
59601	Reisekosten, Tagegelder	100,00	100,00	---
59701	Prüfungs- und Beratungskosten	8.000,00	6.000,00	6.000,00
59703	Andere Dienst- und Fremdleistungen für Verwaltung und Vertrieb	6.000,00	6.000,00	3.410,00
59704	Wasseruntersuchungen	4.000,00	4.000,00	2.707,16
59903	Verwaltungskostenbeitrag an die Verbandsgemeinde Vordereifel	22.000,00	22.000,00	21.860,04
59904	Fortbildungskosten	1.500,00	1.500,00	2.495,00
59905	Aufwendungen für die Datenverarbeitung	1.500,00	1.500,00	1.312,39
59919	Ablese- und Abrechnungskosten	1.200,00	1.000,00	931,77
66100	Außerordentliche Aufwendungen	---	---	862,62
67001	Körperschaftssteuer	1.000,00	6.850,00	6.832,16
67002	Gewerbeertragssteuer	1.000,00	5.550,00	5.504,00
68003	Grundsteuer	110,00	110,00	107,74
68102	KFZ-Steuer	300,00	300,00	172,00
	Summe Aufwendungen	316.755,00	308.565,00	293.930,73

Erfolgsplan 2023

Konto Nr.	Bezeichnung <i>Bemerkungen zum Konto</i>	Ansatz		Ergebnis
		2023	2022	2021
		EUR	EUR	EUR
	Jahresgewinn (+) Jahresverlust (-)	---	- 10.170,00	- 3.951,36

VERMÖGENSPLAN

ZUM

WIRTSCHAFTSPLAN 2023

Vermögensplan 2023

Finanzierungsmittel

Konto Nr.	Bezeichnungen	Ansatz		Ergebnis
		2023 EUR	2022 EUR	2021 EUR
	A. Anlagevermögen	85.115	82.765	0,00
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände:	0,00	0,00	0,00
	1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten,	0,00	0,00	0,00
	2. Baukostenzuschüsse,	0,00	0,00	0,00
	II. Sachanlagen:	85.115	82.765	0,00
	1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	0,00	0,00	0,00
	2. Geschäfts- und Betriebsbauten	0,00	0,00	0,00
	3. Bauten auf fremden Grundstücken	0,00	0,00	0,00
	4. Wassergewinnungs- und Bezugsanlagen	2.605	2.605	0,00
	a) Betriebseinrichtungen der Gewinnung,	2.605	2.605	0,00
03001	Brunnen, Stollen, Quellen, Uferfiltrate, Talsperren	2.605	2.605	0,00
	b) Betriebseinrichtungen des Bezuges	0,00	0,00	0,00
	5. Verteilungsanlagen	71.160	71.160	0,00
	a) Speicheranlagen,	11.750	11.750	0,00
04001	Hochbehälter	11.750	11.750	0,00
	b) Leitungsnetz und Hausanschlüsse,	59.410	59.410	0,00
04301	Transportleitungen	3.310	3.310	0,00
04401	Leitungen	45.000	45.000	0,00
04451	Hausanschlüsse	11.000	11.000	0,00
04461	Meßeinrichtungen	100	100	0,00

Vermögensplan 2023

Finanzierungsmittel

Konto Nr.	Bezeichnungen	Ansatz		Ergebnis
		2023 EUR	2022 EUR	2021 EUR
	c) Messeinrichtungen (einschließlich Lagerbestand),	0,00	0,00	0,00
	6. Betriebs- und Geschäftsausstattung,	11.350	9.000	0,00
07131	Werkzeuge und Geräte	1.100	1.100	0,00
07141	Fuhrpark	8.600	6.250	0,00
07171	Telefon-, Fernmelde- und EDV-Anlagen	1.650	1.650	0,00
	7. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau;	0,00	0,00	0,00
	B. Umlaufvermögen:	0,00	0,00	0,00
	I. Vorräte:	0,00	0,00	0,00
	1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe,	0,00	0,00	0,00
	II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände:	0,00	0,00	0,00
	1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen,	0,00	0,00	0,00
	2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen,	0,00	0,00	0,00
	3. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht,	0,00	0,00	0,00
	4. Forderungen an den Einrichtungsträger,	0,00	0,00	0,00
	5. Forderungen an Gebietskörperschaften,	0,00	0,00	0,00
	6. sonstige Vermögensgegenstände;	0,00	0,00	0,00
	IV. Schecks, Kassenbestand, Bundesbank- und Postgiroguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten.	0,00	0,00	0,00
	C. Rechnungsabgrenzungsposten.	0,00	0,00	0,00
	Summe Veränderung Aktivseite	85.115	82.765	0,00
	A. Eigenkapital:	148.530	74.050	0,00
	I. Stammkapital,	0,00	0,00	0,00

Vermögensplan 2023

Finanzierungsmittel

Konto Nr.	Bezeichnungen	Ansatz		Ergebnis
		2023	2022	2021
		EUR	EUR	EUR
	II. zweckgebundene Rücklagen (Zuweisungen und Zuschüsse),	0,00	0,00	0,00
	III. allgemeine Rücklage,	148.530	74.050	0,00
20201	Kapitalrücklage	148.530	74.050	0,00
	IV. Gewinnvortrag/Verlustvortrag,	0,00	0,00	0,00
	V. Jahresgewinn/Jahresverlust.	0,00	0,00	0,00
	B. Sonderposten für Investitionszuschüsse	0,00	0,00	0,00
	C. Empfangene Ertragszuschüsse.	131.000	51.000	0,00
21211	EEZ private Haushalte / Wasserversorgung	131.000	51.000	0,00
	D. Rückstellungen:	0,00	0,00	0,00
	1. sonstige Rückstellungen.	0,00	0,00	0,00
	2 Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00
	E. Verbindlichkeiten:	0,00	0,00	0,00
	1. Förderdarlehen,	0,00	0,00	0,00
	2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten,	0,00	0,00	0,00
	3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen,	0,00	0,00	0,00
	4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen,	0,00	0,00	0,00
	5. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht,	0,00	0,00	0,00
	6. Verbindlichkeiten gegenüber dem Einrichtungsträger,	0,00	0,00	0,00
	7. Verbindlichkeiten gegenüber Gebietskörperschaften,	0,00	0,00	0,00
	8. sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
	a) aus Steuern,	0,00	0,00	0,00
	b) im Rahmen der sozialen Sicherheit.	0,00	0,00	0,00

Vermögensplan 2023

Finanzierungsmittel

Konto Nr.	Bezeichnungen	Ansatz		Ergebnis
		2023	2022	2021
		EUR	EUR	EUR
	F. Rechnungsabgrenzungsposten.	0,00	0,00	0,00
	Summe Veränderung der Passivseite	279.530	125.050	0,00

Vermögensplan 2023

Finanzierungsbedarf

Konto Nr.	Bezeichnungen	Ansatz		Ergebnis
		2023 EUR	2022 EUR	2021 EUR
	A. Anlagevermögen	351.000	184.000	0,00
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände:	0,00	0,00	0,00
	1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten,	0,00	0,00	0,00
	2. Baukostenzuschüsse,	0,00	0,00	0,00
	II. Sachanlagen:	351.000	184.000	0,00
	1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	0,00	0,00	0,00
	2. Geschäfts- und Betriebsbauten	0,00	0,00	0,00
	3. Bauten auf fremden Grundstücken	0,00	0,00	0,00
	4. Wassergewinnungs- und Bezugsanlagen	50.000	0,00	0,00
	a) Betriebseinrichtungen der Gewinnung,	50.000	0,00	0,00
03001	Brunnen, Stollen, Quellen, Uferfiltrate, Talsperren	50.000	0,00	0,00
	b) Betriebseinrichtungen des Bezuges	0,00	0,00	0,00
	5. Verteilungsanlagen	298.000	131.000	0,00
	a) Speicheranlagen,	30.000	10.000	0,00
04001	Hochbehälter	30.000	10.000	0,00
	b) Leitungsnetz und Hausanschlüsse,	268.000	121.000	0,00
04401	Leitungen	263.000	116.000	0,00
04451	Hausanschlüsse	5.000	5.000	0,00
	c) Messeinrichtungen (einschließlich Lagerbestand),	0,00	0,00	0,00
	6. Betriebs- und Geschäftsausstattung,	3.000	53.000	0,00

Vermögensplan 2023

Finanzierungsbedarf

Konto Nr.	Bezeichnungen	Ansatz		Ergebnis
		2023 EUR	2022 EUR	2021 EUR
07131	Werkzeuge und Geräte	3.000	3.000	0,00
07141	Fuhrpark	0,00	50.000	0,00
	7. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau;	0,00	0,00	0,00
	B. Umlaufvermögen:	0,00	0,00	0,00
	I. Vorräte:	0,00	0,00	0,00
	1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe,	0,00	0,00	0,00
	II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände:	0,00	0,00	0,00
	1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen,	0,00	0,00	0,00
	2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen,	0,00	0,00	0,00
	3. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht,	0,00	0,00	0,00
	4. Forderungen an den Einrichtungsträger,	0,00	0,00	0,00
	5. Forderungen an Gebietskörperschaften,	0,00	0,00	0,00
	6. sonstige Vermögensgegenstände;	0,00	0,00	0,00
	IV. Schecks, Kassenbestand, Bundesbank- und Postgiroguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten.	0,00	0,00	0,00
	C. Rechnungsabgrenzungsposten.	0,00	0,00	0,00
	Summe Veränderung Aktivseite	351.000	184.000	0,00
	A. Eigenkapital:	0,00	10.170	0,00
	I. Stammkapital,	0,00	0,00	0,00
	II. zweckgebundene Rücklagen (Zuweisungen und Zuschüsse),	0,00	0,00	0,00
	III. allgemeine Rücklage,	0,00	0,00	0,00
20201	Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00

Vermögensplan 2023

Finanzierungsbedarf

Konto Nr.	Bezeichnungen	Ansatz		Ergebnis
		2023	2022	2021
		EUR	EUR	EUR
	IV. Gewinnvortrag/Verlustvortrag,	0,00	10.170	0,00
79201	Gewinn-/Verlustvortrag	0,00	10.170	0,00
	V. Jahresgewinn/Jahresverlust.	0,00	0,00	0,00
	B. Sonderposten für Investitionszuschüsse	0,00	0,00	0,00
	C. Empfangene Ertragszuschüsse.	13.645	13.645	0,00
21211	EEZ private Haushalte / Wasserversorgung	13.645	13.645	0,00
	D. Rückstellungen:	0,00	0,00	0,00
	1. sonstige Rückstellungen.	0,00	0,00	0,00
	2. Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00
	E. Verbindlichkeiten:	0,00	0,00	0,00
	1. Förderdarlehen,	0,00	0,00	0,00
	2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten,	0,00	0,00	0,00
	3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen,	0,00	0,00	0,00
	4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen,	0,00	0,00	0,00
	5. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht,	0,00	0,00	0,00
	6. Verbindlichkeiten gegenüber dem Einrichtungsträger,	0,00	0,00	0,00
	7. Verbindlichkeiten gegenüber Gebietskörperschaften,	0,00	0,00	0,00
	8. sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
	a) aus Steuern,	0,00	0,00	0,00
	b) im Rahmen der sozialen Sicherheit.	0,00	0,00	0,00
	F. Rechnungsabgrenzungsposten.	0,00	0,00	0,00
	Summe Veränderung der Passivseite	13.645	23.815	0,00

Allgemeine Erläuterungen und Hinweise

Der Vermögensplan beinhaltet die Zusammenfassung der Baukosten der im **Investitionsplan** aufgezeigten Einzelmaßnahmen nach Anlagegruppen. **Baukosten als Netto-Beträge.**

Es wird an dieser Stelle auf die weitergehenden Erläuterungen zu den Einzelmaßnahmen hingewiesen.

Zur Finanzierung von Investitionen ist **keine Kreditaufnahme erforderlich.**

Einnahmen

211	<u>Allgemeine Rücklage</u>		148.530,00 EUR
	Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage/Gewinnrücklage zur Finanzierung der Maßnahmen (<i>Gewinne 2015 bis 2021 = 170.136,05 EUR</i>)		
212	<u>Empfangene Ertragszuschüsse</u>		131.000,00 EUR
	- Erneuerungsbeiträge Wingertsberg	22.000,00 EUR	
	- Erneuerung „Unter den Wingerten“	22.000,00 EUR	
	- Erneuerung „St. Antonius-Siedlung“	13.000,00 EUR	
	- Erschließung Neubaugebiet „Erweiterung Rutschbach“	40.000,00 EUR	
	- allgemein/Erneuerungsmaßnahme	34.000,00 EUR	

Ausgaben

Investitionen 2023 Gesamtbetrag: 363.000,00 EUR

- Optimierung Tiefbrunnen „Flammborn“ für Wiedernutzung	50.000,00 EUR
- Hochbehälter „Goldborn und Flammborn“ Optimierungen	30.000,00 EUR
- Erneuerung Wasserleitungen allgemein -vorsorglich f. unvorhergesehene Maßnahmen	75.000,00 EUR
- Erneuerung „Am Wingertsberg“	70.000,00 EUR
- Erneuerung „Unter den Wingerten“	38.000,00 EUR
- Erneuerung „St. Antonius-Siedlung“	30.000,00 EUR
- Erschließung Neubaugebiet „Erweiterung Rutschbach“ Anlaufbetrag	60.000,00 EUR
- Wasserhausanschlüsse allgemein	5.000,00 EUR
- Werkzeuge und Geräte allgemein	5.000,00 EUR

Vermögensplan nach Konto 2023

Sparte-Nr. Konto-Nr.	Sparte-Bezeichnung Konto-Bezeichnung	Einnahme/ Ausgabe	Ergebnis 2021	Lfd. Jahr 2022	Planzahl 2023	Planzahl 2024	Planzahl 2025	Planzahl 2026
Aktiv								
5390	Ver- und Entsorgung							
03001	Brunnen, Stollen, Quellen, Uferfiltrate, Talsperren	Einnahme		2.605,00	2.605,00	2.605,00	10.000,00	10.000,00
		Ausgabe			50.000,00	160.000,00		
04001	Hochbehälter	Einnahme		11.750,00	11.750,00	11.750,00	11.750,00	11.750,00
		Ausgabe		10.000,00	30.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
04301	Transportleitungen	Einnahme		3.310,00	3.310,00	3.310,00	3.310,00	3.310,00
04401	Leitungen	Einnahme		45.000,00	45.000,00	50.000,00	50.000,00	55.000,00
		Ausgabe		116.000,00	263.000,00	50.000,00	25.000,00	50.000,00
04451	Hausanschlüsse	Einnahme		11.000,00	11.000,00	11.250,00	11.500,00	11.750,00
		Ausgabe		5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
04461	Meßeinrichtungen	Einnahme		100,00	100,00			
07131	Werkzeuge und Geräte	Einnahme		1.100,00	1.100,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
		Ausgabe		3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
07141	Fuhrpark	Einnahme		6.250,00	8.600,00	8.600,00	8.600,00	8.600,00
		Ausgabe		50.000,00				
07171	Telefon-, Fernmelde- und EDV-Anlagen	Einnahme		1.650,00	1.650,00	1.650,00	1.650,00	1.650,00
	Gesamt Aktiv - Einnahmen			82.765,00	85.115,00	90.365,00	98.010,00	103.260,00
	Gesamt Aktiv - Ausgaben			184.000,00	351.000,00	228.000,00	43.000,00	68.000,00
	Saldo Aktiv			- 101.235,00	- 265.885,00	- 137.635,00	55.010,00	35.260,00

Vermögensplan nach Konto 2023

Sparte-Nr. Konto-Nr.	Sparte-Bezeichnung Konto-Bezeichnung	Einnahme/ Ausgabe	Ergebnis 2021	Lfd. Jahr 2022	Planzahl 2023	Planzahl 2024	Planzahl 2025	Planzahl 2026
Passiv								
5390	Ver- und Entsorgung							
20201	Kapitalrücklage							
		Einnahme		74.050,00	148.530,00	131.635,00		
		Ausgabe					50.010,00	35.260,00
21211	EEZ private Haushalte / Wasserversorgung							
		Einnahme		51.000,00	131.000,00	20.000,00	10.000,00	15.000,00
		Ausgabe		13.645,00	13.645,00	14.000,00	15.000,00	15.000,00
79201	Gewinn-/Verlustvortrag							
		Ausgabe		10.170,00				
	Gesamt Passiv - Einnahmen			125.050,00	279.530,00	151.635,00	10.000,00	15.000,00
	Gesamt Passiv - Ausgaben			23.815,00	13.645,00	14.000,00	65.010,00	50.260,00
	Saldo Passiv			101.235,00	265.885,00	137.635,00	- 55.010,00	- 35.260,00
	Gesamt Einnahmen			207.815,00	364.645,00	242.000,00	108.010,00	118.260,00
	Gesamt Ausgaben			207.815,00	364.645,00	242.000,00	108.010,00	118.260,00
	Gesamt Saldo							