



WIRTSCHAFTSPLAN 2023

für den

Eigenbetrieb "Wasserwerk St. Johann" der

Ortsgemeinde St. Johann

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 2023

Beschluss

des Ortsgemeinderates über die Festlegung des Wirtschaftsplanes der Wasserversorgungseinrichtung der Ortsgemeinde St. Johann für das Wirtschaftsjahr

2023

Der Ortsgemeinderat hat am _____ den beiliegenden Wirtschaftsplan I/2023 beschlossen.

Die notwendige Genehmigung ist am . . . von der Kreisverwaltung Mayen-Koblenz als Aufsichtsbehörde erteilt worden.

Der Wirtschaftsplan wird festgesetzt auf

1.) <u>im Erfolgsplan:</u>	Erträge	167.175,00	EUR
	Aufwendungen	169.055,00	EUR
	Jahresverlust	1.880,00	EUR
2.) <u>Vermögensplan:</u>	Einnahmen	171.865,00	EUR
	Ausgaben	171.865,00	EUR

§ 2

Der **Gesamtbetrag der Kredite**, deren Aufnahme zur Finanzierung der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird auf **83.725,00 EUR** festgesetzt.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

VORBERICHT

zum Wirtschaftsplan I einschließlich Stellenübersicht für das Wirtschaftsjahr 2023

Die Ortsgemeinde hat mit Wirkung zum 01.01.2014 die eigenständige Wasserversorgungseinrichtung in den Eigenbetrieb „Wasserwerk St. Johann“ überführt.

Die Erträge und Aufwendungen werden in einem eigenständigen Wirtschaftsplan veranschlagt.

Der Wirtschaftsplanentwurf I/2023 wird im Erfolgsplan

➤ bei Erträgen von	167.175,00 EUR
➤ bei Aufwendungen von	169.055,00 EUR

mit einem
abschließen.

veranschlagten Jahresverlust von **1.880,00 EUR**

Aufgrund der Führung der Wasserversorgung als „Betrieb gewerblicher Art“ sind alle Veranschlagungen im Wirtschaftsplan I 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** sieht in seinen Einzelpositionen die üblichen und betriebsnotwendigen Aufwendungen vor. Größte Einzelposition sind die Abschreibungen mit **51.790,00 EUR**, die Zusatzwasserlieferung von WVZ und Stadtwerken Mayen mit **28.675,00 EUR** und der Verwaltungskostenbeitrag an die Verbandsgemeinde mit **16.775,00 EUR**.

Der Gemeindearbeiter übernimmt Teilaufgaben der Wasserversorgung gegen Personalkostenerstattung gemäß geführten Stunden-nachweisen. Der Anteil wird wie bisher mit 30 % angenommen. Diese Aufgaben entfallen aus dem Betriebsführungsvertrag mit dem Wasserversorgungs-Zweckverband "Maifeld-Eifel" gemäß gesonderter Festlegung.

Für die erhobenen einmaligen Wasserversorgungsbaubeiträge/Investitionskostenersätze sowie die 2019 geflossenen Landeszuschüsse der Wasserwirtschaftsverwaltung sind die Auflösungen aus „Empfangenen Ertragszuschüssen“ mit 6.260,00 € veranschlagt.

Nach der Entgeltsatzung Wasserversorgung werden **seit 01.01.2016** zur Bestreitung der laufenden Ausgaben neben den bisherigen Wassermesser- und Wasserzählergebühren **wiederkehrende Beiträge** erhoben.

Das Verteilungsverhältnis der entgeltfähigen Jahreskosten wird nach Änderung der Entgeltsatzung in 2022 jährlich in der Haushaltssatzung neu festgelegt und 2022 erstmals mit einer Verschiebung von **55 % Gebühr / 45 % wiederkehrender Beitrag** festgelegt.

Der Wasserverbrauch bleibt unverändert bei **44.500 m³**.

Die Beitragsfläche der wiederkehrenden Beiträge (mit Vollgeschossen gewichtete Grundstücksfläche) wurde entsprechend tatsächlicher Veranlagung in 2022 für das Jahr 2023 ebenfalls unverändert mit **373.000,00 m²** ermittelt.

Der Verwaltungsvorschlag für 2023 sieht gegenüber 2022 **keine Änderung der Verteilungskriterien** der entgeltfähigen Kosten vor.

Es bleibt daher bei der Verteilung

**55 % als Wassergebühr
45 % als wiederkehrender Beitrag**

Die getrennten Erlöse sind entsprechend der neuen Entgeltsätze veranschlagt.

Auf der Ausgabenseite zeigen sich nach Optimierung der Speichervolumen im Hochbehälter zur besseren Nutzung der eigenen Quellschüttung „Im Kehr“ sowie der kompletten Erneuerung der Druckleitungen aktuell keine nennenswerten Netzverluste.

In Wirtschaftsplan und Kalkulation schlägt sich nieder, dass sich mit dem Abschluss der umfangreichen Maßnahmen zur Sicherstellung der Wasserversorgung als auch die fortlaufende notwendige Erneuerung des Leitungsnetzes seit 2015 die Aufwendungen, insbesondere Darlehenszinsen und Abschreibungen, deutlich erhöht haben.

Als Ergebnis der Kalkulation bleibt festzustellen, dass

- die Wassergebühr von bisher 1,90 EUR/m³ **um 0,03 EUR/m³ auf neu 1,93 EUR/m³ zu erhöhen wäre,**
- der wiederkehrender Beitrag **unverändert** **bei 0,19 EUR/m² bleibt.**

Auf das jeweilige Netto-Entgelt kommt dann die **gesetzl. Mehrwertsteuer von 7 %** hinzu.

Die Festsetzung der laufenden Entgelte unterhalb dieser ermittelten Beträge führt für sich betrachtet zu dem veranschlagten Verlust lt. Wirtschaftsplan 2023 von 1.880,00 EUR und stellt damit grundsätzlich einen Verstoß gegen die Einnahmebeschaffungsgrundsätze nach § 12 GemHVO dar.

Da 2022 aufgrund der Forderungen der Kommunalaufsicht aus den Haushaltsgenehmigungen der Vorjahre eine deutliche Entgelterhöhung sowohl bei der Gebühr als auch beim wiederkehrenden Beitrag vorgenommen wurde, wird beim geringen Verlust für 2023 vorgeschlagen, auf eine erneute Anhebung zu verzichten.

Für die Bilanz zum 31.12.2022 zeichnet sich derzeit ab, dass das Ergebnis erstmals wieder mit einem Jahresgewinn abschließen wird und damit die eingeleitete Konsolidierung Früchte tragen wird.

Im **Vermögensplan** ergeben sich Einnahmen und Ausgaben von 171.865,00 **EUR**.

Die Investitionen des Jahres 2023 belaufen sich auf **139.000,00 €**, wobei diese sich im Wesentlichen mit 125.000,00 € auf den Bauabschnitt zur Erneuerung der Wasserleitung in der Gartenstraße beschränkt. Ansonsten sind **vorsorglich** für evtl. weitere Optimierungen im Hochbehälter und im Zwischenpumpwerk 10.000,00 EUR veranschlagt.

Zur Finanzierung des Wirtschaftsplanes 2023 wird **eine Kreditaufnahme** am freien Kreditmarkt von **83.725,00 EUR** erforderlich.

Für die Finanzierung des Wirtschaftsplanes I/2022 wurde Anfang Januar 2023 eine Kreditaufnahme von 130.000,00 € durchgeführt.

Das Investitionsprogramm für die Jahre 2022 bis 2026 sieht in den Folgejahren derzeit keine größeren Investitionen vor. Neue Baugebiete (§ 13b BauGB) werden erst nach Realisierung der Bebauungspläne veranschlagt.

Im Übrigen wird auf die detaillierten Erläuterungen im Erfolgs-, Vermögensplan und Investitionsplan verwiesen.

Zusammenfassend bleibt festzustellen, dass der Wirtschaftsplan I/2023 für den Eigenbetrieb „Wasserwerk St. Johann“ dem gesetzlichen Auftrag zur Sicherstellung einer ordnungsgemäßen Wasserversorgung Rechnung trägt und mit unaufschiebbaren Investitionen und den daraus in den Folgejahren resultierenden Folgekosten geprägt ist.

Kalkulation der laufenden Entgelte zum Wirtschaftsplan 2023

- Wassergebühr
- wiederkehrender Beitrag

Erläuterungen zur Kalkulation der laufenden Entgelte 2023 für die Wasserversorgung St .Johann gemäß §§ 7,8 und 9 KAG

Nach der Entgeltsatzung Wasserversorgung der Ortsgemeinde vom 06.11.2015 werden seit 01.01.2016 zur Bestreitung der laufenden Ausgaben neben den bisherigen Wassermesser- und Wasserzählergebühren **wiederkehrende Beiträge** erhoben. Das Verteilungsverhältnis der entgeltfähigen Jahreskosten wurde nach Änderung der Satzung in 2022 dahingehend geregelt, diese3 Verteilung jährlich in der Haushaltssatzung festzulegen.

Dies erfolgte dann im neuen Verhältnis **55 % Wassergebühr / 45 % wiederkehrender Beitrag**.

Der Verwaltungsvorschlag sieht die Verteilungskriterien der entgeltfähigen Kosten für 2023 **u n v e r ä n d e r t** wie folgt vor:

55 % als Wassergebühr

45 % als wiederkehrender Beitrag

Daneben werden zur Finanzierung der Investitionsmaßnahmen einmalige Beiträge für Straßenversorgungsleitungen und übrige Anlagen erhoben, sobald Beitragsansprüche entstehen.

Auf der Grundlage dieser Satzungsregelung wurde die Kalkulation der laufenden Entgelte 2023 der Wasserversorgung St. Johann aufgebaut.

Bei der Ermittlung der einzelnen Kostenansätze im neuen Wirtschaftsplan wurden folgende Überlegungen zugrunde gelegt:

1. Der Einbau/Tausch der Wasserzähler wird mit den gesonderten Wasserzählergebühren finanziert, so dass die Einnahmen und Ausgaben von den entgeltfähigen Kosten abgesetzt wurden. Nach dem Eichgesetz ist ein Zählerausbau alle 6 Jahre vorgeschrieben.
Die Ortsgemeinde erhebt 0,77 EUR/ Monat = 9,24 EUR / Jahr.
2. In der Kalkulation schlägt sich nieder, dass sich mit dem Abschluss der umfangreichen Maßnahmen zur Sicherstellung der Wasserversorgung sich die Aufwendungen, insbesondere Darlehenszinsen und Abschreibungen, erhöht haben.
3. Für 2023 wird ein Zusatzwasserbedarf nach der 2022 erkennbar verbesserten Quellschüttung/-nutzung, insbesondere nach Einbau der UV-Bestrahlungs-Anlage zur Entkeimung von rd. 19.500 cbm vorgesehen.
4. Die Abschreibungen wurden auf der Grundlage der aktuellen Bilanz zum 31.12.2021/Maßnahmen 2022/23 sowie der Abschreibungsprognose 2023 ermittelt. Die Abschreibungen steigen auf **51.790,00 EUR**.

5. In der Kalkulation wird auf eine Erwirtschaftung der Verzinsung des Anlagekapitals verzichtet, da dies zu einer deutlicheren erneuten Erhöhung der Unterdeckung bzw. der lfdn Entgelte führen würde.
6. Da die Ortsgemeinde vorsteuerabzugsberechtigt ist, werden vom Finanzamt sämtliche Mehrwertsteuern aus laufenden Ausgaben erstattet. Die Kalkulation ist nur auf den Netto-Veranschlagungen lt. neuem Wirtschaftsplan aufgebaut.
7. Der Unterhaltungsaufwand bleibt nahezu unverändert, wobei das Wasserentnahmeentgelt mit 1.600,00 EUR und der Verwaltungskostenbeitrag an die Verbandsgemeinde (16.775,00 EUR) enthalten sind.
8. Der Wasserverbrauch für 2023 wird nach den aktuellen Vorauszahlungen für 2022 unverändert mit rd. **44.500 m³** angenommen, die Beitragsfläche beim wiederkehrenden Beitrag wurde mit **373.000,00 m²** ebenfalls unverändert übernommen.

Zusammenfassung:

Die Jahreskalkulation 2023 erfolgte auf der Grundlage der neuen zu beschließenden Entgeltsatzung mit der Erhebung von wiederkehrenden Beiträgen neben der Wassergebühr auf der Basis der Aufwendungen im neuen Wirtschaftsplan I/2023.

Als Ergebnis bleibt festzustellen, dass

- die Wassergebühr von bisher 1,90 EUR/m³ **um 0,03 EUR/m³ auf neu 1,93 EUR/m³ zu erhöhen wäre,.**
- der wiederkehrender Beitrag **unverändert** **bei 0,19 EUR/m² bleibt.**

Auf das jeweilige Netto-Entgelt kommt dann die **gesetzl. Mehrwertsteuer von 7 %** hinzu.

Die Festsetzung der laufenden Entgelte unterhalb dieser ermittelten Beträge führt für sich betrachtet zu dem veranschlagten Verlust lt. Wirtschaftsplan 2023 von 1.880,00 EUR und stellt damit grundsätzlich einen Verstoß gegen die Einnahmebeschaffungsgrundsätze nach § 12 GemHVO dar.

Da 2022 aufgrund der Forderungen der Kommunalaufsicht aus den Haushaltsgenehmigungen der Vorjahre eine deutliche Entgelt-erhöhung sowohl bei der Gebühr als auch beim wiederkehrenden Beitrag vorgenommen wurde, wird beim geringen Verlust für 2023 vorgeschlagen, auf eine erneute Anhebung zu verzichten.

Für die Bilanz zum 31.12.2022 zeichnet sich derzeit ab, dass das Ergebnis erstmals wieder mit einem Jahresgewinn abschließen wird und damit die eingeleitete Konsolidierung Früchte tragen wird.

Gesamtkosten lt. Einzelermittlung - Wirtschaftsplan 2023 - **164.230,00**
(ohne Mehrwertsteuer)

+ a) kalkulatorische Zinsen für Buchrestwert der empfangenen
Ertragszuschüsse zum 01.01.2023
7 % von 180.429,00 €

+ b) Mindestgewinn 1,6 % vom Buchrestwert Anlagevermögen 01.01.2023
1,6 % von 1.468.346,00 €

Zwischensumme: **164.230,00**

./. Auflösung empfangener Ertragszuschüsse **-6.260,00**
5 %/2,5 % von 487.504,37 €

./. Zinsen für empfangene Ertragszuschüsse (Buchrestwert)
7 % von 180.429,00 €

Zwischensumme: **157.970,00**

./. Einnahmen lt. Wirtschaftsplan 2023
allgemeine Erstattungen **-1.000,00**
Ableseentgelt Abwasserwerk Vordereifel **-875,00**

Entgeltsfähige Summe **156.095,00**

II. Kalkulation

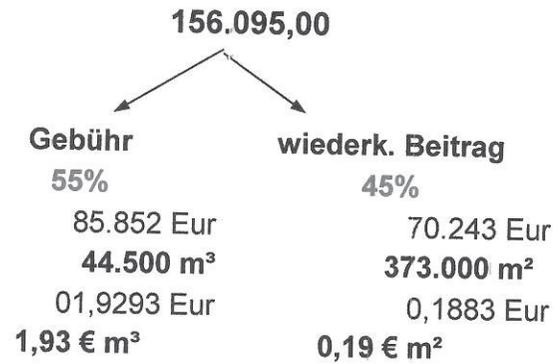
Für die Haushaltsberatungen 2023 wird nachstehende Kalkulation entsprechend der geltenden Entgeltsatzung durchgeführt.

entgeltsfähige Gesamtkosten lt. Ermittlung (siehe Ziff. III):

davon

: durch Maßstabsdaten

kostendeckende Entgelte



Damit wären vom Ortsgemeinderat folgende **kostendeckenden Entgelte** festzusetzen:

Wassergebühr	1,93 € m³	Festsetzung 2022	
		1,90 Eur/qm	zzgl. ges. Mehrwertsteuer
wiederkehrender Beitrag	0,19 € m²	0,19 Eur/qm	zzgl. ges. Mehrwertsteuer

Als Ergebnis bleibt festzustellen, dass die Wassergebühr um 0,03 € zu erhöhen wäre.

**Kalkulation der laufenden Entgelte 2023 für die Wasserversorgung St. Johann
gemäß §§ 7, 8 und 9 KAG**

Sachkonto	Bezeichnung	Haushaltsansatz €
54002	Stromkosten	12.000,00
54003-04	Zusatzwasserbezug	28.675,00
54103	Aufbereitungsstoffe	500,00
54511	Materialbezug	500,00
54521	lfd. Unterhaltungskosten	1.250,00
54701	Unterhaltung Grundstücke u. Bauten	250,00
54711	Lfd. Unterhaltung Hochbehälter Pumpwerke	2.000,00
54721	Lfd. Unterhaltung Versorgungsnetz u. Hausansch	4.000,00
55101/55105	Vergütung für Beschäftigte	11.500,00
55801	Beschäftigungsentgelte	750,00
56002	Beiträge für Beschäftigte	2.150,00
56201	Mitgliedsbeitrag Berufsgenossenschaft	150,00
56502	Beiträge für Beschäftigte(ZVK)	600,00
57121-45	Abschreibungen Anlagevermögen	51.790,00
59101	Mieten und Pachten	1.300,00
59107	Wasserentnahmeentgelt	1.600,00
59203	Sachversicherungen	500,00
59204	Haftpflicht-, Eigenschaden- Unfallversicherung	1.100,00
59601	Reisekosten Tagegelder	50,00
59701	Prüfungs- u. Beratungskosten	4.650,00
59703	Andere Dienst- u. Fremdleistungen	1.000,00
59704	Wasseruntersuchungen	7.500,00
59903	Verwaltungskostenbeitrag Verbandsgemeinde	16.775,00
59904	Fortbildungskosten	500,00
59905	Aufwendungen EDV	450,00
59917	Betriebsführungsentgelt WVZ	5.000,00
59919	Ablese- u. Abrechnungskosten	400,00
65111	Kreditmarktzinsen	9.080,00
65195	Zinsen Verrechnungskonto	3.000,00

68003	Grundsteuern	35,00
	Zwischensumme:	169.055,00
	./. Wasserzählermiete (3.575,00 €)+ Wasserzählereinbau wird über Zählermiete finanziert	4.825,00
	Summe:	164.230,00

ERFOLGSPLAN

ZUM

WIRTSCHAFTSPLAN 2023

Erfolgsplan Zusammenfassung

Nr	Bezeichnung Konto	Ansatz		Ergebnis
		2023 EUR	2022 EUR	2021 EUR
1.	<u>Umsatzerlöse</u>	<u>166.675,00</u>	<u>166.525,00</u>	<u>136.029,35</u>
	40101 Wassermessergebühren	3.575,00	3.550,00	3.549,08
	40111 Erlöse aus wiederkehrenden Beiträgen	70.965,00	70.850,00	59.527,12
	40121 Wassergebühren	84.500,00	84.500,00	65.537,69
	43803 Auflösung EEZ aus Zuweisungen der Wasserwirtschaftsverwaltung	1.740,00	1.735,00	1.739,38
	43811 Auflösung EEZ, private Haushalte - Wasserversorgung-	4.520,00	4.515,00	3.588,19
	43901 Erlöse aus Arbeiten für Dritte (Fremdaufträge)	875,00	875,00	872,00
	43902 Erlöse aus Reparaturkostenerstattungen 7 %	500,00	500,00	1.215,89
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	---	---	---
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen	---	---	---
4.	<u>Sonstige betriebliche Erträge</u>	<u>500,00</u>	<u>500,00</u>	<u>12.107,95</u>
	53404 Kostenerstattungen von Dritten	500,00	500,00	12.107,95
	davon Auflösungen von Sonderposten mit Rücklageanteil	---	---	---
	<i>Ergebnis aus Nummer 1-4</i>	<i>167.175,00</i>	<i>167.025,00</i>	<i>148.137,30</i>
5.	Materialaufwand:	---	---	---
5a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	42.925,00	43.325,00	56.334,00
	54002 Fremdbezug von Elektrizität - Arbeitspreise -	12.000,00	8.500,00	9.925,20
	54003 Fremdbezug von Wasser - Grundpreise -	3.075,00	3.075,00	3.072,00
	54004 Fremdbezug von Wasser - Arbeitspreise -	25.600,00	30.000,00	39.441,95
	54103 Aufbereitungsstoffe (Filtermaterial, Chlor, sonstige Chemikalien usw.)	500,00	500,00	470,13
	54511 Material zum Direktverbrauch - Erzeugungs- und Bezugsanlagen -	500,00	750,00	426,59
	54521 Material zum Direktverbrauch - Verteilungsanlagen -	1.250,00	500,00	2.790,85
	54561 Material zum Direktverbrauch - Sonstiges -	---	---	207,28

Erfolgsplan Zusammenfassung

Nr	Bezeichnung Konto	Ansatz		Ergebnis
		2023	2022	2021
		EUR	EUR	EUR
	<u>b) Aufwendungen für bezogene Leistungen</u>	<u>6.250,00</u>	<u>7.350,00</u>	<u>12.851,45</u>
	54701 Fremdleistungen - Grundstücke und Bauten -	250,00	350,00	90,00
	54711 Fremdleistungen - Erzeugungs- und Bezugsanlagen -	2.000,00	2.000,00	4.505,72
	54721 Fremdleistungen - Verteilungsanlagen -	4.000,00	5.000,00	8.255,73
6.	Personalaufwand:	---	---	---
a)	Löhne und Gehälter	12.250,00	12.760,00	8.656,92
	55101 Vergütung für Beschäftigte	11.350,00	11.750,00	8.159,72
	55105 Leistungsentgelt nach § 18TVöD	150,00	125,00	144,11
	55801 Beschäftigungsentgelte	750,00	885,00	353,09
b)	<u>Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung</u>	<u>2.900,00</u>	<u>3.400,00</u>	<u>2.413,21</u>
	56002 Beiträge für Beschäftigte	2.150,00	2.500,00	1.772,27
	56201 Mitgliedsbeitrag Berufsgenossenschaft	150,00	150,00	---
	56502 Beiträge für Angestellte	600,00	750,00	640,94
	davon für Altersversorgung	---	---	---
7.	Abschreibungen	---	---	---
a)	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebs	51.790,00	48.305,00	47.889,80
	57121 Abschreibungen auf Außenanlagen, Geschäfts-, Betriebs- und andere Bauten und Einrichtungen	135,00	135,00	134,00
	57130 Abschreibungen auf Gewinnungs- und Bezugsanlagen - Wasserversorgung -	5.905,00	5.905,00	5.903,29
	57140 Abschreibungen auf Betriebseinrichtungen der Speicherung, Druckerhöhung, -minderung - Wasserversorgung -	12.050,00	12.050,00	12.611,19
	57143 Abschreibungen auf Transportleitungen und Ortszuleitungen	12.930,00	12.950,00	12.926,00
	57144 Abschreibungen auf Ortsnetz - Wasserversorgung -	15.550,00	12.100,00	11.415,39
	57145 Abschreibungen Hausanschlüsse	5.035,00	4.980,00	4.718,93

Erfolgsplan Zusammenfassung

Nr	Bezeichnung Konto	Ansatz		Ergebnis
		2023	2022	2021
		EUR	EUR	EUR
	57171 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	185,00	185,00	181,00
	davon nach § 253 Abs. 2 Satz 3 des Handelsgesetzbuches	---	---	---
	b) <u>auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten</u>	---	---	---
	davon nach § 253 Abs. 3 Satz 3 des Handelsgesetzbuches	---	---	---
8.	Konzessionsabgabe	---	---	---
9	<u>Sonstige betriebliche Aufwendungen</u>	<u>40.825,00</u>	<u>42.325,00</u>	<u>43.114,23</u>
	59101 Mieten und Pachten	1.300,00	1.300,00	1.220,16
	59107 Wasserentnahmeentgelt	1.600,00	1.600,00	626,46
	59203 Sachversicherungen, immobiles Anlagevermögen	500,00	500,00	463,21
	59204 Haftpflicht-, Eigenschaden- Unfallversicherung	1.100,00	1.100,00	947,81
	59601 Reisekosten, Tagegelder	50,00	50,00	---
	59701 Prüfungs- und Beratungskosten	4.650,00	4.650,00	4.944,90
	59703 Andere Dienst- und Fremdleistungen für Verwaltung und Vertrieb	1.000,00	1.000,00	---
	59704 Wasseruntersuchungen	7.500,00	9.000,00	10.634,94
	59900 Sonstige Ausgaben -Sammelkonto-	---	---	54,00
	59903 Verwaltungskostenbeitrag an die Verbandsgemeinde Vordereifel	16.775,00	16.775,00	16.771,75
	59904 Fortbildungskosten	500,00	500,00	---
	59905 Aufwendungen für die Datenverarbeitung	450,00	450,00	395,65
	59917 Betriebsführungskosten WVZ "Maifeld-Eifel"	5.000,00	5.000,00	6.855,12
	59919 Ablese- und Abrechnungskosten	400,00	400,00	200,23
	davon aus verbundenen Unternehmen	---	---	---
	<i>Ergebnis Nummer 5, 6, 7,8 und 9</i>	<i>156.940,00</i>	<i>157.465,00</i>	<i>171.259,61</i>

Erfolgsplan Zusammenfassung

Nr	Bezeichnung Konto	Ansatz		Ergebnis
		2023	2022	2021
		EUR	EUR	EUR
10.	Erträge aus Beteiligungen	---	---	---
	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>	---	---	---
	davon aus verbundenen Unternehmen	---	---	---
13.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	---	---	---
<u>14.</u>	<u>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u>	<u>12.080,00</u>	<u>8.000,00</u>	<u>4.915,46</u>
	65111 Zinsen für Darlehen der Investitionsfinanzierung	9.080,00	5.000,00	4.915,46
	65191 Zinsen für Verrechnungskonto Kasse / Eigenbetrieb	3.000,00	3.000,00	---
	davon an verbundene Unternehmen	---	---	---
<u>15.</u>	<u>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</u>	<u>- 1.845,00</u>	<u>1.560,00</u>	<u>- 28.037,77</u>
16.	Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs- und Teilgewinnabführungsverträgen	---	---	---
17.	Aufwendungen aus Verlustübernahme	---	---	---
18.	Außerordentliche Erträge	---	---	901,10
	66000 Außerordentliche Erträge	---	---	901,10
19.	Außerordentliche Aufwendungen	---	---	1.008,00
	66100 Außerordentliche Aufwendungen	---	---	1.008,00
20.	Außerordentliches Ergebnis	---	---	- 106,90
21.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	---	---	---
<u>22.</u>	<u>Sonstige Steuern</u>	<u>35,00</u>	<u>35,00</u>	<u>33,98</u>

Erfolgsplan
Zusammenfassung

Nr	Bezeichnung Konto	Ansatz		Ergebnis
		2023	2022	2021
		EUR	EUR	EUR
	68003 Grundsteuer	35,00	35,00	33,98
23.	<u>Jahresgewinn/Jahresverlust</u>	<u>- 1.880,00</u>	<u>1.525,00</u>	<u>- 28.178,65</u>

Erträge

401 01	<u>Wassermessergebühren</u>	(2022: VZ 3.580,11 EUR)
401 11	<u>wiederkehrende Beiträge</u>	Veranlagungsfläche rd. 373.000,00 m² (2022: VZ 70.969,00EUR)
401 21	<u>Wassergebühren</u>	Wasserverbrauch rd. 44.500 m³ (2022: VZ 80.807,00 EUR)
438 03/11	<u>Auflösung EEZ</u>	Erlöse aus der Auflösung lt. Vorausberechnung (2022: 5.503,00 EUR)
439 01	<u>Erlöse aus Arbeiten für Dritte</u>	Ableseentgelt Abwasserwerk Vordereifel -Verwendung Wasserzählerdaten
439 02	<u>Erlöse aus Reparaturkostenerstattungen 7 %</u>	Sonstige Kostenersätze für Reparaturen usw.

Aufwendungen

540 02	<u>Fremdbezug von Elektrizität - Arbeitspreise</u>	Stromkosten unter Berücksichtigung zu erwartender Preissteigerungen (2022: Abschläge 5.833,00 EUR)
540 03	<u>Fremdbezug von Wasser -Grundpreise-</u>	Wasserzählergebühr Stadtwerke Mayen
540 04	<u>Fremdbezug von Wasser -Arbeitspreise-</u>	Bedarf: (ohne vorauss. Quellnutzung von 25.000 m ³) ca. 17.500,00 m ³ 1,29 EUR/m ³ (WVZ) ca. 2.000,00 m ³ 1,494 EUR/m ³ (Stadtwerke Mayen) 2022: Stadtwerke 1.833 m ³ , WVZ 26.509 m ³
541 03	<u>Aufbereitungsstoffe (Chlorung)</u>	
545 11	<u>Material zum Direktverbrauch -Erzeugungs-und Bezugsanlagen</u>	Reinigung Wasserkammern Hochbehälter
545 21	<u>Material zum Direktverbrauch -Verteilungsanlagen-</u>	- Austausch von Wassermessern lt. Eichgesetz 2023: 64 Stück
547 11	<u>Fremdleistungen Erzeugungs-und Bezugsanlagen-</u>	Unterhaltung Hochbehälter und Pumpwerke
547 21	<u>Fremdleistungen - Verteilungsanlagen-</u>	lfd. Unterhaltung Wasserversorgungsnetz/ Hausanschlüsse
551/560/558	<u>Vergütung für Beschäftigte/Beschäftigungsentgelte</u>	-gemäß Stellenübersicht- Personalkostenerstattung an Ortsgemeinde – ca. 30 % Anteil Wasserversorgung Einsatz Gemeindearbeiter

Erfolgsplan 2023

Konto Nr.	Bezeichnung <i>Bemerkungen zum Konto</i>	Ansatz		Ergebnis
		2023	2022	2021
		EUR	EUR	EUR
40101	Wassermessergebühren	3.575,00	3.550,00	3.549,08
40111	Erlöse aus wiederkehrenden Beiträgen	70.965,00	70.850,00	59.527,12
40121	Wassergebühren	84.500,00	84.500,00	65.537,69
43803	Auflösung EEZ aus Zuweisungen der Wasserwirtschaftsverwaltung	1.740,00	1.735,00	1.739,38
43811	Auflösung EEZ, private Haushalte - Wasserversorgung-	4.520,00	4.515,00	3.588,19
43901	Erlöse aus Arbeiten für Dritte (Fremdaufträge)	875,00	875,00	872,00
43902	Erlöse aus Reparaturkostenerstattungen 7 %	500,00	500,00	1.215,89
53404	Kostenerstattungen von Dritten	500,00	500,00	12.107,95
66000	Außerordentliche Erträge	---	---	901,10
	Summe Erträge	167.175,00	167.025,00	149.038,40
54002	Fremdbezug von Elektrizität - Arbeitspreise -	12.000,00	8.500,00	9.925,20
54003	Fremdbezug von Wasser - Grundpreise -	3.075,00	3.075,00	3.072,00
54004	Fremdbezug von Wasser - Arbeitspreise -	25.600,00	30.000,00	39.441,95
54103	Aufbereitungsstoffe (Filtermaterial, Chlor, sonstige Chemikalien usw.)	500,00	500,00	470,13
54511	Material zum Direktverbrauch - Erzeugungs- und Bezugsanlagen -	500,00	750,00	426,59
54521	Material zum Direktverbrauch - Verteilungsanlagen -	1.250,00	500,00	2.790,85
54561	Material zum Direktverbrauch - Sonstiges -	---	---	207,28
54701	Fremdleistungen - Grundstücke und Bauten -	250,00	350,00	90,00
54711	Fremdleistungen - Erzeugungs- und Bezugsanlagen -	2.000,00	2.000,00	4.505,72
54721	Fremdleistungen - Verteilungsanlagen -	4.000,00	5.000,00	8.255,73
55101	Vergütung für Beschäftigte	11.350,00	11.750,00	8.159,72
55105	Leistungsentgelt nach § 18TVöD	150,00	125,00	144,11
55801	Beschäftigungsentgelte	750,00	885,00	353,09
56002	Beiträge für Beschäftigte	2.150,00	2.500,00	1.772,27
56201	Mitgliedsbeitrag Berufsgenossenschaft	150,00	150,00	---
56502	Beiträge für Angestellte	600,00	750,00	640,94
57121	Abschreibungen auf Außenanlagen, Geschäfts-, Betriebs- und andere Bauten und Einrichtungen	135,00	135,00	134,00

- 571 00-71** **Abschreibungen auf Wasserversorgungsanlagen**
Grundlage: Bilanz 31.12.2021 Baumaßnahmen 2022/2023 (Vorauskalkulation 2023) **Gesamt: 51.790,00 EUR**
- 591 01** **Mieten und Pachten** - Nutzungsentschädigung Wasserschutzzone I - / Übernahme Wasserentgelte gem. Vereinbarung
- 591 07** **Gebühren an Dritte** -Wasserentnahmeentgelt (bei geschätzt 25.000 cbm Eigenförderung)
- 59701** **Prüfungs- und Beratungskosten - Jahresbilanzprüfung-**
- 597 03** **Andere Dienst- u. Fremdleistungen für Verwaltung und Vertrieb** Ortsnetzkontrolle Wasserverluste
- 597 04** **Wasseruntersuchungen nach Trinkwasserverordnung**
2022: bisher 7.071,42 EUR Rückgang nach Reduzierung Beprobungsintervalle -
- 599 03** **Verwaltungskostenbeitrag an die Verbandsgemeinde**
Verwaltungskostenbeitrag Verbandsgemeinde Vordereifel - Betreuung Wasserwerk lt. VG-Beschluss 31.03.2011-
- 599 04** **Fortbildungskosten**
Fortbildung Gemeindearbeiter für die Wahrnehmung von Aufgaben der Wasserversorgung
- 599 17** **Betriebsführungskosten WVZ "Maifeld-Eifel"**
Betriebsführungsentgelt WVZ Maifeld-Eifel seit 01.04.2013 lt. Vertrag
2022: bisher I-III/22 2.637,67 EUR
- 651 11** **Zinsen für Darlehen der Investitionsfinanzierung**
Unter Verweis auf den Gesamtschuldennachweis werden aus der aktuellen Verschuldung einschl. Neuaufnahme zur Finanzierung 2022 Zinsleistungen von 9.090,00 EUR anfallen.
- 651 91** **Zinsen für Verrechnungskonto Kasse/Eigenbetrieb**
Zinsen an Einrichtungsträger

Erfolgsplan 2023

Konto Nr.	Bezeichnung <i>Bemerkungen zum Konto</i>	Ansatz		Ergebnis
		2023	2022	2021
		EUR	EUR	EUR
57130	Abschreibungen auf Gewinnungs- und Bezugsanlagen - Wasserversorgung -	5.905,00	5.905,00	5.903,29
57140	Abschreibungen auf Betriebseinrichtungen der Speicherung, Druckerhöhung, -minderung - Wasserversorgung -	12.050,00	12.050,00	12.611,19
57143	Abschreibungen auf Transportleitungen und Ortszuleitungen	12.930,00	12.950,00	12.926,00
57144	Abschreibungen auf Ortsnetz - Wasserversorgung -	15.550,00	12.100,00	11.415,39
57145	Abschreibungen Hausanschlüsse	5.035,00	4.980,00	4.718,93
57171	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	185,00	185,00	181,00
59101	Mieten und Pachten	1.300,00	1.300,00	1.220,16
59107	Wasserentnahmeentgelt	1.600,00	1.600,00	626,46
59203	Sachversicherungen, immobiles Anlagevermögen	500,00	500,00	463,21
59204	Haftpflicht-, Eigenschaden- Unfallversicherung	1.100,00	1.100,00	947,81
59601	Reisekosten, Tagegelder	50,00	50,00	---
59701	Prüfungs- und Beratungskosten	4.650,00	4.650,00	4.944,90
59703	Andere Dienst- und Fremdleistungen für Verwaltung und Vertrieb	1.000,00	1.000,00	---
59704	Wasseruntersuchungen	7.500,00	9.000,00	10.634,94
59900	Sonstige Ausgaben -Sammelkonto-	---	---	54,00
59903	Verwaltungskostenbeitrag an die Verbandsgemeinde Vordereifel	16.775,00	16.775,00	16.771,75
59904	Fortbildungskosten	500,00	500,00	---
59905	Aufwendungen für die Datenverarbeitung	450,00	450,00	395,65
59917	Betriebsführungskosten WWZ "Maifeld-Eifel"	5.000,00	5.000,00	6.855,12
59919	Ablese- und Abrechnungskosten	400,00	400,00	200,23
65111	Zinsen für Darlehen der Investitionsfinanzierung	9.080,00	5.000,00	4.915,46
65191	Zinsen für Verrechnungskonto Kasse / Eigenbetrieb	3.000,00	3.000,00	---
66100	Außerordentliche Aufwendungen	---	---	1.008,00
68003	Grundsteuer	35,00	35,00	33,98
	Summe Aufwendungen	169.055,00	165.500,00	177.217,05

Erfolgsplan 2023

Konto Nr.	Bezeichnung <i>Bemerkungen zum Konto</i>	Ansatz		Ergebnis
		2023	2022	2021
		EUR	EUR	EUR
	Jahresgewinn (+) Jahresverlust (-)	- 1.880,00	1.525,00	- 28.178,65

VERMÖGENSPLAN

ZUM

WIRTSCHAFTSPLAN 2023

Allgemeine Erläuterungen und Hinweise

Der Vermögensplan beinhaltet die Zusammenfassung der Baukosten der im **Investitionsplan** aufgezeigten Einzelmaßnahmen nach Anlagegruppen.

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

Zur Finanzierung der geplanten Investitionen 2023 ist eine Kreditaufnahme am freien Kreditmarkt erforderlich.

Investitionen 2023 Gesamtbetrag: 139.000,00 EUR

- Optimierungen Hochbehälter –vorsorglicher Ansatz	5.000,00 EUR
- Optimierungen Zwischenpumpwerk/Außensanierung Wasserkammer	5.000,00 EUR
- Erneuerung Wasserleitung Gartenstraße	125.000,00 EUR
- Herstellung von Wasserhausanschlüssen –vorsorglich-	3.000,00 EUR
- Betriebs- u. Geschäftsausstattung – vorsorglich-	<u>1.000,00 EUR</u>
	139.000,00 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							
02001	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts- und Betriebsbauten	Einnahme		135,00	135,00	135,00	135,00	135,00
03001	Brunnen, Stollen, Quellen, Uferfiltrate, Talsperren	Einnahme		5.905,00	5.905,00	5.905,00	5.905,00	5.905,00
04001	Hochbehälter	Einnahme		6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
		Ausgabe		5.000,00	5.000,00	17.000,00	5.000,00	5.000,00
04002	Wassersammelbehälter Pumpwerk "Im Kehr"	Einnahme		5.550,00	5.550,00	5.550,00	5.550,00	5.550,00
		Ausgabe		5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
04301	Transportleitungen	Einnahme		12.950,00	12.930,00	12.930,00	12.930,00	12.930,00
04401	Leitungen	Einnahme		12.100,00	15.550,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
		Ausgabe		150.000,00	125.000,00			
04451	Hausanschlüsse	Einnahme		4.980,00	5.035,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
		Ausgabe		3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
07131	Werkzeuge und Geräte	Einnahme		185,00	185,00	185,00	185,00	185,00
		Ausgabe		1.000,00	1.000,00	500,00	500,00	500,00
	Gesamt Aktiv - Einnahmen			48.305,00	51.790,00	55.205,00	55.205,00	55.205,00
	Gesamt Aktiv - Ausgaben			164.000,00	139.000,00	25.500,00	13.500,00	13.500,00
	Saldo Aktiv			- 115.695,00	- 87.210,00	29.705,00	41.705,00	41.705,00

Sachkonto Text

212	<u>Empfangene Ertragszuschüsse</u>	30.350,00 EUR
	- Einmalbeiträge Erneuerung Wasserleitung	
	➤ Gartenstraße 30.350,00 EUR	
301	<u>Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten</u>	
	1. <u>Ausgaben:</u> Tilgung lt. Gesamtschuldennachweis -Kreditmarkt	9.085,00 EUR
	2. <u>Einnahmen:</u> Kreditaufnahme zur Finanzierung des Wirtschaftsplanes 2022	83.725,00 EUR
303	<u>Verbindlichkeiten gegenüber dem Land (zinslose Landesdarlehen)</u>	
	Ausgaben: Tilgung zinslose Darlehen lt. Gesamtschuldennachweis	15.650,00 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
Passiv								
5390	Ver- und Entsorgung							
21203	Empfangene Ertragszuschüsse aus Zuweisungen der Wasserversorgung	Einnahme			3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
		Ausgabe		6.250,00	6.250,00	6.250,00	6.250,00	6.250,00
21211	EEZ private Haushalte / Wasserversorgung	Einnahme		53.350,00	33.350,00	3.000,00	3.000,00	
30105	Kreissparkasse Mayen	Ausgabe		4.005,00	4.040,00	4.080,00	4.120,00	4.160,00
30115	Volksbank RheinAhrEifelG	Ausgabe		265,00	250,00	275,00	300,00	325,00
30116	ISB Rheinland-Pfalz, Mainz	Einnahme		87.705,00	83.725,00			
		Ausgabe		715,00	4.795,00	600,00	650,00	700,00
30300	Verbindlichkeiten gegenüber dem Land (zinslose Darlehen)	Ausgabe		15.650,00	15.650,00	15.650,00	15.650,00	15.650,00
79201	Gewinn-/Verlustvortrag	Einnahme		1.525,00				
		Ausgabe			1.880,00			
	Gesamt Passiv - Einnahmen			142.580,00	120.075,00	6.000,00	6.000,00	3.000,00
	Gesamt Passiv - Ausgaben			26.885,00	32.865,00	26.855,00	26.970,00	27.085,00
	Saldo Passiv			115.695,00	87.210,00	- 20.855,00	- 20.970,00	- 24.085,00
	Gesamt Einnahmen			190.885,00	171.865,00	61.205,00	61.205,00	58.205,00
	Gesamt Ausgaben			190.885,00	171.865,00	52.355,00	40.470,00	40.585,00
	Gesamt Saldo					8.850,00	20.735,00	17.620,00

FINANZPLAN

2022 – 2026

ZUM

WIRTSCHAFTSPLAN 2023

Finanzplan

Bezeichnungen	Planansatz für die Wirtschaftsjahre				
	2022	2023	2024	2025	2026
Einnahmen	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
	48.305	51.790	55.205	55.205	55.205
A. Anlagevermögen	48.305	51.790	55.205	55.205	55.205
I. Immaterielle Vermögensgegenstände:	---	---	---	---	---
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen F	---	---	---	---	---
2. Baukostenzuschüsse,	---	---	---	---	---
3. geleistete Anzahlungen;	---	---	---	---	---
II. Sachanlagen:	48.305	51.790	55.205	55.205	55.205
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten,	135	135	135	135	135
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten,	---	---	---	---	---
3. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten,	---	---	---	---	---
4. Bauten auf fremden Grundstücken, die nicht zu Nummer 1 oder Nummer 2 gehören,	---	---	---	---	---
5. Abwasserbehandlungsanlagen,	17.955	17.955	17.955	17.955	17.955
a) Betriebseinrichtungen der Gewinnung,	5.905	5.905	5.905	5.905	5.905
b) Betriebseinrichtungen des Bezuges	12.050	12.050	12.050	12.050	12.050
6. Abwassersammelanlagen	30.030	33.515	36.930	36.930	36.930

Finanzplan

Bezeichnungen	Planansatz für die Wirtschaftsjahre				
	2022	2023	2024	2025	2026
Einnahmen	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
a) Haupt- und Verbindungssammler,	12.950	12.930	12.930	12.930	12.930
b) Regenbauwerke,	---	---	---	---	---
c) Pumpwerke,	---	---	---	---	---
d) Sammler in der Ortslage und Hausanschlüsse,	17.080	20.585	24.000	24.000	24.000
e) Messeinrichtungen,	---	---	---	---	---
7. Maschinen und maschinelle Anlagen, die nicht zu Nummer 5 oder Nummer 6 gehören,	---	---	---	---	---
8. Betriebs- und Geschäftsausstattung,	185	185	185	185	185
9. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau;	---	---	---	---	---
III. Finanzanlagen:	---	---	---	---	---
1. Anteile an verbundenen Unternehmen,	---	---	---	---	---
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen,	---	---	---	---	---
3. Beteiligungen,	---	---	---	---	---
4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht,	---	---	---	---	---
5. Wertpapiere des Anlagevermögens,	---	---	---	---	---
6. sonstige Ausleihungen.	---	---	---	---	---
B. Umlaufvermögen:	---	---	---	---	---

Finanzplan

Bezeichnungen	Planansatz für die Wirtschaftsjahre				
	2022	2023	2024	2025	2026
Einnahmen	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
I. Vorräte:	---	---	---	---	---
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe,	---	---	---	---	---
2. unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen,	---	---	---	---	---
3. fertige Erzeugnisse und Waren,	---	---	---	---	---
4. geleistete Anzahlungen;	---	---	---	---	---
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände:	---	---	---	---	---
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen,	---	---	---	---	---
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen,	---	---	---	---	---
3. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht,	---	---	---	---	---
4. Forderungen an den Einrichtungsträger,	---	---	---	---	---
5. Forderungen an Gebietskörperschaften,	---	---	---	---	---
6. sonstige Vermögensgegenstände;	---	---	---	---	---
III. Wertpapiere:	---	---	---	---	---
1. Anteile an verbundenen Unternehmen,	---	---	---	---	---
2. sonstige Wertpapiere;	---	---	---	---	---
IV. Schecks, Kassenbestand, Bundesbank- und Postgiroguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten.	---	---	---	---	---

Finanzplan

Bezeichnungen	Planansatz für die Wirtschaftsjahre				
	2022	2023	2024	2025	2026
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Einnahmen					
C. Rechnungsabgrenzungsposten.	---	---	---	---	---
Summe Veränderung Aktivseite	48.305	51.790	55.205	55.205	55.205
A. Eigenkapital:	1.525	---	---	---	---
I. Stammkapital,	---	---	---	---	---
II. zweckgebundene Rücklagen (Zuweisungen und Zuschüsse),	---	---	---	---	---
III. allgemeine Rücklage,	---	---	---	---	---
IV. Gewinnvortrag/Verlustvortrag,	1.525	---	---	---	---
V. Jahresgewinn/Jahresverlust.	---	---	---	---	---
B. Sonderposten mit Rücklageanteil.	---	---	---	---	---
C. Empfangene Ertragszuschüsse.	53.350	36.350	6.000	6.000	3.000
D. Rückstellungen:	---	---	---	---	---
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen,	---	---	---	---	---
2. Steuerrückstellungen,	---	---	---	---	---
3. sonstige Rückstellungen.	---	---	---	---	---
E. Verbindlichkeiten:	87.705	83.725	---	---	---
1. Förderdarlehen,	---	---	---	---	---

Finanzplan

Bezeichnungen	Planansatz für die Wirtschaftsjahre				
	2022	2023	2024	2025	2026
Einnahmen	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
2. Anleihen,	---	---	---	---	---
3. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten,	87.705	83.725	---	---	---
4. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen,	---	---	---	---	---
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen,	---	---	---	---	---
6. Verbindlichkeiten aus der annahme gezogener Wechsel und der Ausstellung eigener Wechsel,	---	---	---	---	---
7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen,	---	---	---	---	---
8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht,	---	---	---	---	---
9. Verbindlichkeiten gegenüber dem Einrichtungsträger,	---	---	---	---	---
10. Verbindlichkeiten gegenüber Gebietskörperschaften,	---	---	---	---	---
11. sonstige Verbindlichkeiten	---	---	---	---	---
a) aus Steuern,	---	---	---	---	---
b) im Rahmen der sozialen Sicherheit.	---	---	---	---	---
F. Rechnungsabgrenzungsposten.	---	---	---	---	---
Summe Veränderung Passivseite	142.580	120.075	6.000	6.000	3.000

Finanzplan

Bezeichnungen	Planansatz für die Wirtschaftsjahre				
	2022	2023	2024	2025	2026
Ausgaben	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
	164.000	139.000	25.500	13.500	13.500

Finanzplan

Bezeichnungen	Planansatz für die Wirtschaftsjahre				
	2022	2023	2024	2025	2026
Ausgaben	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
A. Anlagevermögen	164.000	139.000	25.500	13.500	13.500
I. Immaterielle Vermögensgegenstände:	---	---	---	---	---
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten,	---	---	---	---	---
2. Baukostenzuschüsse,	---	---	---	---	---
3. geleistete Anzahlungen;	---	---	---	---	---
II. Sachanlagen:	164.000	139.000	25.500	13.500	13.500
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten,	---	---	---	---	---
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten,	---	---	---	---	---
3. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten,	---	---	---	---	---
4. Bauten auf fremden Grundstücken, die nicht zu Nummer 1 oder Nummer 2 gehören,	---	---	---	---	---
5. Abwasserbehandlungsanlagen,	10.000	10.000	22.000	10.000	10.000
a) Betriebseinrichtungen der Gewinnung,	---	---	---	---	---
b) Betriebseinrichtungen des Bezuges	10.000	10.000	22.000	10.000	10.000
6. Abwassersammelanlagen	153.000	128.000	3.000	3.000	3.000

Finanzplan

Bezeichnungen	Planansatz für die Wirtschaftsjahre				
	2022	2023	2024	2025	2026
Ausgaben	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
a) Haupt- und Verbindungssammler,	---	---	---	---	---
b) Regenbauwerke,	---	---	---	---	---
c) Pumpwerke,	---	---	---	---	---
d) Sammler in der Ortslage und Hausanschlüsse,	153.000	128.000	3.000	3.000	3.000
e) Messeinrichtungen,	---	---	---	---	---
7. Maschinen und maschinelle Anlagen, die nicht zu Nummer 5 oder Nummer 6 gehören,	---	---	---	---	---
8. Betriebs- und Geschäftsausstattung,	1.000	1.000	500	500	500
9. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau;	---	---	---	---	---
III. Finanzanlagen:	---	---	---	---	---
1. Anteile an verbundenen Unternehmen,	---	---	---	---	---
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen,	---	---	---	---	---
3. Beteiligungen,	---	---	---	---	---
4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht,	---	---	---	---	---
5. Wertpapiere des Anlagevermögens,	---	---	---	---	---
6. sonstige Ausleihungen.	---	---	---	---	---
B. Umlaufvermögen:	---	---	---	---	---

Finanzplan

Bezeichnungen	Planansatz für die Wirtschaftsjahre				
	2022	2023	2024	2025	2026
Ausgaben	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
I. Vorräte:	---	---	---	---	---
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe,	---	---	---	---	---
2. unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen,	---	---	---	---	---
3. fertige Erzeugnisse und Waren,	---	---	---	---	---
4. geleistete Anzahlungen;	---	---	---	---	---
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände:	---	---	---	---	---
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen,	---	---	---	---	---
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen,	---	---	---	---	---
3. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht,	---	---	---	---	---
4. Forderungen an den Einrichtungsträger,	---	---	---	---	---
5. Forderungen an Gebietskörperschaften,	---	---	---	---	---
6. sonstige Vermögensgegenstände;	---	---	---	---	---
III. Wertpapiere:	---	---	---	---	---
1. Anteile an verbundenen Unternehmen,	---	---	---	---	---
2. sonstige Wertpapiere;	---	---	---	---	---

Finanzplan

Bezeichnungen	Planansatz für die Wirtschaftsjahre				
	2022	2023	2024	2025	2026
Ausgaben	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
IV. Schecks, Kassenbestand, Bundesbank- und Postgiroguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten.	---	---	---	---	---
C. Rechnungsabgrenzungsposten.	---	---	---	---	---
Summe Veränderung Aktivseite	164.000	139.000	25.500	13.500	13.500
A. Eigenkapital:	---	1.880	---	---	---
I. Stammkapital,	---	---	---	---	---
II. zweckgebundene Rücklagen (Zuweisungen und Zuschüsse),	---	---	---	---	---
III. allgemeine Rücklage,	---	---	---	---	---
IV. Gewinnvortrag/Verlustvortrag,	---	1.880	---	---	---
V. Jahresgewinn/Jahresverlust.	---	---	---	---	---
B. Sonderposten mit Rücklageanteil.	---	---	---	---	---
C. Empfangene Ertragszuschüsse.	6.250	6.250	6.250	6.250	6.250
D. Rückstellungen:	---	---	---	---	---
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen,	---	---	---	---	---
2. Steuerrückstellungen,	---	---	---	---	---
3. sonstige Rückstellungen.	---	---	---	---	---

Finanzplan

Bezeichnungen	Planansatz für die Wirtschaftsjahre				
	2022	2023	2024	2025	2026
Ausgaben	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
E. Verbindlichkeiten:	20.635	24.735	20.605	20.720	20.835
1. Förderdarlehen,	15.650	15.650	15.650	15.650	15.650
2. Anleihen,	---	---	---	---	---
3. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten,	4.985	9.085	4.955	5.070	5.185
4. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen,	---	---	---	---	---
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen,	---	---	---	---	---
6. Verbindlichkeiten aus der annahme gezogener Wechsel und der Ausstellung eigener Wechsel,	---	---	---	---	---
7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen,	---	---	---	---	---
8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht,	---	---	---	---	---
9. Verbindlichkeiten gegenüber dem Einrichtungsträger,	---	---	---	---	---
10. Verbindlichkeiten gegenüber Gebietskörperschaften,	---	---	---	---	---
11. sonstige Verbindlichkeiten	---	---	---	---	---
a) aus Steuern,	---	---	---	---	---
b) im Rahmen der sozialen Sicherheit.	---	---	---	---	---
F. Rechnungsabgrenzungsposten.	---	---	---	---	---

INVESTITIONSPLAN

ZUM

WIRTSCHAFTSPLAN 2023

Anlagengruppe /
Maßnahme Text

040 01 Hochbehälter „Hochsimmer“

Maßnahme 06: vorsorglich für allgemeine Optimierungen

Maßnahme 07: Erneuerung Zaunanlage erst in 2024 ff.

040 02 Wassersammelbehälter Pumpwerk „Im Kehr“

Maßnahme 08: vorsorglich für Optimierungen

044 01 Leitungen – Ortsnetz –

Maßnahme 14:

2022 Erneuerung Wasserleitung „Barbarastraße III. BA“ – Endabrechnung in 2022 erfolgt-

Maßnahme 16:

2023 Erneuerung Wasserleitung „Gartenstraße“

Investitionen nach Buchungsstelle 2023

Massnahme	Kosten-/Finanzierungs- schlüssel	Bilanz- Konto	Frühere Jahre	Planjahr 2022	Planjahr 2023	VE 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Später
St. Johann										
400106	Optimierungsmaßnahmen HB Hochsimmer									
1	Baumaßnahmen	04001 Hochbehälter	20.000,00	5.000,00	5.000,00		5.000,00	5.000,00		20.000,00
Gesamtausgaben:			20.000,00	5.000,00	5.000,00		5.000,00	5.000,00		20.000,00
Saldo Ausgaben und Einnahmen:			20.000,00	5.000,00	5.000,00		5.000,00	5.000,00		20.000,00
<hr/>										
St. Johann										
400107	Zaunanlage HB Hochsimmer									
1	Baumaßnahmen	04001 Hochbehälter					12.000,00			
Gesamtausgaben:							12.000,00			
Saldo Ausgaben und Einnahmen:							12.000,00			
<hr/>										
400208	Optimierungsmaßnahmen Wasserbehälter und Zwischenpumpwerk "Im Kehr"									
1	Baumaßnahmen	04002 Wassersammelbehälter Pumpwerk "Im Kehr"	15.000,00	5.000,00	5.000,00		5.000,00	5.000,00		20.000,00
Gesamtausgaben:			15.000,00	5.000,00	5.000,00		5.000,00	5.000,00		20.000,00
Saldo Ausgaben und Einnahmen:			15.000,00	5.000,00	5.000,00		5.000,00	5.000,00		20.000,00
<hr/>										
St. Johann										
440114	Erneuerung Wasserleitung Barbarastraße III. BA									
1	Baumaßnahmen	04401 Leitungen	100.000,00	50.000,00						
Gesamtausgaben:			100.000,00	50.000,00						
2	Beiträge	04401 Leitungen	20.000,00							
2	Beiträge	21211 EEZ private Haushalte / Wasserversorgung	20.000,00	20.000,00						
Gesamteinnahmen:			40.000,00	20.000,00						
Saldo Ausgaben und Einnahmen:			60.000,00	30.000,00						
<hr/>										
St. Johann										
440116	Erneuerung Wasserleitung Gartenstraße									
1	Baumaßnahmen	04401 Leitungen		100.000,00	125.000,00					
Gesamtausgaben:				100.000,00	125.000,00					
2	Beiträge	21211 EEZ private Haushalte / Wasserversorgung		30.350,00	30.350,00					
Gesamteinnahmen:				30.350,00	30.350,00					
Saldo Ausgaben und Einnahmen:				69.650,00	94.650,00					

044 51

Wasserhausanschlüsse allgemein

Herstellung von fehlenden Wasserhausanschlüssen –vorsorglich-
(2022: 9.474,53 EUR, davon 4.413,34 Maßnahme III.BA)

Einnahmen:

Rückflüsse aus Kostenerstattungen und Einmalbeiträgen

Erhebung Einmalbeiträge : 2023 Gartenstraße 30.350,00 EUR

2022: 25.090,18 EUR)

bei zusätzlichen Anschlüssen Kostenrückerstattung durch den Anschlussnehmer.

2023: 3.000,00 EUR

2022: 347,37 EUR

Entsprechende Einnahmen sind im Vermögensplan, Sachkonto 212 veranschlagt.

071 31

Werkzeuge und Geräte

Vorsorglicher Ansatz für allgemeine Beschaffungen

Investitionen nach Buchungsstelle 2023

Massnahme	Kosten-/Finanzierungs- schlüssel	Bilanz- Konto	Frühere Jahre	Planjahr 2022	Planjahr 2023	VE 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Später
St. Johann										
445115 Hausanschlussherstellung allgemein										
1	Baumaßnahmen	04451 Hausanschlüsse	6.000,00	3.000,00	3.000,00		3.000,00	3.000,00		10.000,00
Gesamtausgaben:			6.000,00	3.000,00	3.000,00		3.000,00	3.000,00		10.000,00
6	Hausanschlusskostenerstattung	21211 EEZ private Haushalte / Wasserversorgung	3.000,00	3.000,00	3.000,00		3.000,00	3.000,00		7.500,00
Gesamteinnahmen:			3.000,00	3.000,00	3.000,00		3.000,00	3.000,00		7.500,00
Saldo Ausgaben und Einnahmen:			3.000,00							2.500,00
St. Johann										
713116 Allgemeine Beschaffungen										
5	Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens	07131 Werkzeuge und Geräte	3.000,00	1.000,00	1.000,00		1.000,00	1.000,00		
Gesamtausgaben:			3.000,00	1.000,00	1.000,00		1.000,00	1.000,00		
Saldo Ausgaben und Einnahmen:			3.000,00	1.000,00	1.000,00		1.000,00	1.000,00		
Auszahlungen insgesamt:			144.000,00	164.000,00	139.000,00		26.000,00	14.000,00		50.000,00
Einzahlungen insgesamt:			43.000,00	53.350,00	33.350,00		3.000,00	3.000,00		7.500,00
Saldo Aus- und Einzahlungen insgesamt:			101.000,00	110.650,00	105.650,00		23.000,00	11.000,00		42.500,00

INVESTITIONSPROGRAMM

2022 - 2026

ZUM WIRTSCHAFTSPLAN 2023

Investitionsprogramm

Zusammenfassung

Bezeichnungen	Planansatz für die Wirtschaftsjahre						
	Davor	2022	2023	2024	2025	2026	Später
Kosten	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Baumaßnahmen	141	163	138	25	13	---	50
Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens	3	1	1	1	1	---	---
Summe Kosten	144	164	139	26	14	---	50
Finanzierung							
Beiträge	40	50	30	---	---	---	---
Baukostenzuschüsse	---	---	---	---	---	---	---
Hausanschlusskostenerstattung	3	3	3	3	3	---	8
Summe Finanzierung	43	53	33	3	3	---	8
Unterdeckung	- 101	- 111	- 106	- 23	- 11	---	- 43

STELLENÜBERSICHT

ZUM

WIRTSCHAFTSPLAN 2023

**Ausführungen zur Stellenübersicht für den
Eigenbetrieb „Wasserwerk St. Johann“
zum Wirtschaftsplan I / 2023**

Der Eigenbetrieb beschäftigt 2023 kein eigenes Personal.

Die Betreuung und die Ausführung der Aufgaben der Wasserversorgung erfolgt wie bisher durch die bei der Ortsgemeinde als Trägerkörperschaft beschäftigten Gemeindearbeiter.

Der Eigenbetrieb „Wasserwerk St. Johann“ bedient sich der Gemeindearbeiter und übernimmt die anteiligen Personalkosten nach den geführten detaillierten Stundennachweisen, die jeweils nach Ablauf des Wirtschaftsjahres ausgewertet werden. Danach erfolgt die endgültige Abrechnung dieser anteiligen Personalkosten.

GESAMTSCHULDENNACHWEIS

2023

Gesamtschuldennachweis 2023
Zusammensetzung und Entwicklung der Darlehen zum 31.12.2023

	Bank	Stand	Zugang	Tilgung	Stand	Zinsen
		01.01.2023			31.12.2023	
		€	€	€	€	€
A	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten					
1.	Kreissparkasse Mayen	303.502,42	0,00	4.001,85	299.500,57	4.038,15
2.	Volksbank RheinAhrEifel	23.431,97	0,00	264,38	23.167,59	248,12
3.	ISB Rheinland-Pfalz	67.937,64	0,00	712,68	67.224,96	568,32
4.	N.N. 2022	0,00	130.000,00	1.300,00	128.700,00	4.225,00
	Kreditmarkt gesamt:	394.872,03	130.000,00	6.278,91	518.593,12	9.079,59

B Förderdarlehen Land Rheinland-Pfalz						
1.	Landesoberkasse	195.570,00	0,00	6.930,00	188.640,00	zinslos
2.	Investitions- u. Strukturbank	270.176,00	0,00	8.718,00	261.458,00	zinslos
	Landesdarlehen gesamt:	465.746,00	0,00	15.648,00	450.098,00	

Gesamt:		860.618,03	130.000,00	21.926,91	968.691,12	9.079,59
----------------	--	------------	------------	-----------	------------	----------