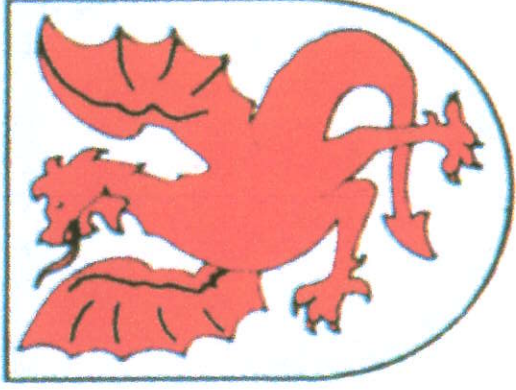




WIRTSCHAFTSPLAN 2024

für den

Eigenbetrieb "Wasserwerk St. Johann" der

Ortsgemeinde St. Johann

Inhaltsverzeichnis

- Beschluss
- Vorbericht
- Kalkulation der laufenden Entgelte
- Erfolgsplan 2024 mit Erläuterungen
- Vermögensplan 2024 mit Erläuterungen
- Finanzplan 2023 – 2027
- Investitionsplan 2024 mit Erläuterungen
- Investitionsprogramm 2023 – 2027
- Stellenübersicht 2024
- Gesamtschuldennachweis 2024

Beschluss

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

2024

Der Ortsgemeinderat hat am _____ den beiliegenden Wirtschaftsplan I/2024 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	165.000,00	EUR
	Aufwendungen	169.050,00	EUR
	Jahresverlust	4.050,00	EUR
2.) <u>Vermögensplan:</u>	Einnahmen	156.700,00	EUR
	Ausgaben	156.700,00	EUR

§ 2

Der **Gesamtbetrag der Kredite**, deren Aufnahme zur Finanzierung der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird auf **94.985,00 EUR** festgesetzt.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

VORBERICHT

zum Wirtschaftsplan I einschließlich Stellenübersicht für das Wirtschaftsjahr 2024

Die Ortsgemeinde führt seit dem 01.01.2014 die eigenständige Wasserversorgungseinrichtung als Eigenbetrieb „Wasserwerk St. Johann“.

Die Erträge und Aufwendungen werden seitdem in einem eigenständigen Wirtschaftsplan veranschlagt.

Der Wirtschaftsplanentwurf I/2024 wird im Erfolgsplan

➤ bei Erträgen von	165.000,00 EUR
➤ bei Aufwendungen von	169.050,00 EUR
mit einem abschließen.	veranschlagten Jahresverlust von 4.050,00 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 **55.315,00 EUR**, die Zusatzwasserlieferung von WWZ und Stadtwerken Mayen mit **30.575,00 EUR** und der Verwaltungskostenbeitrag an die Verbandsgemeinde mit **16.775,00 EUR**.

Der Gemeindegewinn übernimmt Teilaufgaben der Wasserversorgung gegen Personalkostenerstattung gemäß geführten Stunden-nachweisen. Der Anteil wird wie bisher mit rd. 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 **6.355,00 EUR** 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 Verhältniss der entgeltfähigen Jahreskosten wird nach Änderung der Entgeltsatzung in 2022 jährlich in der Haushaltssatzung neu festgelegt und seit 2022 mit einer Verteilung von **55 % Gebühr / 45 % wiederkehrender Beitrag** festgelegt. Der Wasserverbrauch bleibt leicht verändert bei **424.500 m³**.

Die Beitragsfläche der wiederkehrenden Beiträge (mit Vollgeschossen gewichtete Grundstücksfläche) wurde entsprechend tatsächlicher Veranlagung in 2023 für das Jahr 2024 unverändert mit **373.000,00 m²** ermittelt.

Der Verwaltungsvorschlag für 2024 sieht gegenüber 2023 **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 Ausgabe-seite 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 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 0,13 EUR/m³ auf neu 2,03 EUR/m³ (netto)** zu erhöhen wäre,
- der wiederkehrende Beitrag **unverändert** bei **0,19 EUR/m² (netto)** 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 2024 **von 4.050,00 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 2024 vorgeschlagen, auf eine erneute Anhebung zu verzichten.

Die Bilanz zum 31.12.2022 konnte zudem nach langen Jahren wieder mit einem kleinen Jahresgewinn von **1.591,90 EUR** abschließen, ein Zeichen, dass sich eine leichte Beruhigung und Konsolidierung der Finanzlage abzeichnet.

Das Ergebnis steht und fällt mit der Ergiebigkeit der eigenen Quellschüttung in Konkurrenz zum ansonsten kostenintensiven Zusatzwasserbezug gemäß Wasserlieferverträgen mit dem WVZ „Maifeld-eifel“ und den Stadtwerken Mayen GmbH.

Im **Vermögensplan** ergeben sich Einnahmen und Ausgaben von **156.700,00 EUR**.

Die Investitionen des Jahres 2024 belaufen sich auf **124.000,00 €**, wobei diese sich im Wesentlichen mit den Restkosten von 105.000,00 € für die Fortführung der 2023 begonnen 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 2024 wird **eine Kreditaufnahme** am freien Kreditmarkt von **94.985,00 EUR** erforderlich.

Durch die Verschiebung der größten Ausgaben für die Gartenstraße wird sich die für 2023 die geplante Kreditaufnahme von 83.725,00 EUR deutlich verringern.

Zur Verbesserung der Einnahmensituation zur Finanzierung künftiger Investitionen berät der Ortsgemeinderat derzeit über eine Neukalkulation der Einmalbeiträge mit Wirkung zum 01.01.2025.

Das Investitionsprogramm für die Jahre 2023 bis 2024 sieht in den Folgejahren als Schwerpunktinvestition die Erschließung des neuen Baugebietes „Im Buchstück 2,“ (§ 13b BauGB) vor.

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

Zusammenfassend bleibt festzustellen, dass der Wirtschaftsplan I/2024 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 2024

- Wassergebühr
- wiederkehrender Beitrag

Kalkulation der laufenden Entgelte 2024 für die Wasserversorgung St. Johann gemäß §§ 7, 8 und 9 KAG		
Sachkonto	Bezeichnung	Haushaltsansatz €
54002	Stromkosten	9.000,00
54003-04	Zusatzwasserbezug	30.575,00
54103	Aufbereitungsstoffe	500,00
54511	Materialbezug	500,00
54521	lfd. Unterhaltungskosten	800,00
54701	Unterhaltung Grundstücke u. Bauten	250,00
54711	Lfd. Unterhaltung Hochbehälter Pumpwerke	4.000,00
54721	Lfd. Unterhaltung Versorgungsnetz u. Hausansch	5.000,00
55101/55105	Vergütung für Beschäftigte	7.650,00
55801	Beschäftigungsentgelte	900,00
56002	Beiträge für Beschäftigte	1.500,00
56201	Mitgliedsbeitrag Berufsgenossenschaft	150,00
56502	Beiträge für Beschäftigte(ZVK)	500,00
57121-45	Abschreibungen Anlagevermögen	55.315,00
59101	Mieten und Pachten	1.100,00
59107	Wasserentnahmeentgelt	1.250,00
59203	Sachversicherungen	550,00
59204	Haftpflicht-, Eigenschaden- Unfallversicherung	1.200,00
59601	Reisekosten Tagesgelder	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	400,00
59917	Betriebsführungsentgelt WVZ	5.000,00
59919	Ablese- u. Abrechnungskosten	400,00
65111	Kreditmarktzinsen	9.000,00
65195	Zinsen Verrechnungskonto	3.000,00

68003	Grundsteuern	35,00
	Zwischensumme:	169.050,00
./ .Wasserzählermiete (3.575,00 €)+ Wasserzählereinbau wird über Zählermiete finanziert		3.950,00
	Summe:	165.100,00

Gesamtkosten lt. Einzelermittlung - Wirtschaftsplan 2024 -
(ohne Mehrwertsteuer) **165.100,00**

- + a) kalkulatorische Zinsen für Buchrestwert der empfangenen Ertragszuschüsse zum 01.01.2024
7 % von 208.378,93 €
- + b) Mindestgewinn 1,6 % vom Buchrestwert Anlagevermögen 01.01.2024
1,6 % von 1.480.085,00 €

Zwischensumme: **165.100,00**

- ./. Auflösung empfangener Ertragszuschüsse
5 %/2,5 % von 521.833,28 €
- ./. Zinsen für empfangene Ertragszuschüsse (Buchrestwert)
7 % von 208.378,93 €

Zwischensumme: **158.745,00**

- ./. Einnahmen lt. Wirtschaftsplan 2024
allgemeine Erstattungen
Ableseentgelt Abwasserwerk Vordereifel

Entgeltsfähige Summe **156.870,00**

-1.000,00
-875,00

II. Kalkulation

Für die Haushaltsberatungen 2024 wird nachstehende Kalkulation entsprechend der geltenden Entgeltsatzung durchgeführt.

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

	156.870,00	
davon	Gebühr	wiederk. Beitrag
	55%	45%
	86.279 Eur	70.592 Eur
: durch Maßstabsdaten	42.500 m ³	373.000 m ²
	2,0301 € m ³	0,19 € m ²
	2,03 € m ³	0,19 € m ²
kostendeckende Entgelte		

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

Wassergebühr	2,03 € m ³	Festsetzung 2023	zzgl. ges. Mehrwertsteuer
wiederkehrender Beitrag	0,19 € m ²	1,90 € m ³	zzgl. ges. Mehrwertsteuer
		0,19 € m ²	

Als Ergebnis bleibt festzustellen, dass die Wassergebühr um 0,13 € zu erhöhen wäre.

ERFOLGSPLAN

ZUM

WIRTSCHAFTSPLAN 2024

Erfolgsplan Zusammenfassung

Nr	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz		
		2022	2023	2024	2025
		EUR	EUR	EUR	EUR
1.	<u>Umsatzerlöse</u>	162.750,05	166.675,00	164.500,00	---
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	---	---	---	---
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen	---	---	---	---
4.	<u>Sonstige betriebliche Erträge</u>	767,69	500,00	500,00	---
	davon Auflösungen von Sonderposten mit Rücklageanteil	---	---	---	---
	<i>Ergebnis aus Nummer 1-4</i>	163.517,74	167.175,00	165.000,00	---
5.	Materialaufwand:	---	---	---	---
	5a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	46.014,85	42.925,00	41.375,00	---
	b) <u>Aufwendungen für bezogene Leistungen</u>	8.896,50	6.250,00	9.250,00	---
6.	Personalaufwand:	---	---	---	---
	a) Löhne und Gehälter	6.224,08	12.250,00	8.550,00	---
	b) <u>Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung</u>	1.603,24	2.900,00	2.150,00	---
	davon für Altersversorgung	---	---	---	---
7.	Abschreibungen	---	---	---	---
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebs	50.939,35	51.790,00	55.315,00	---
	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	---	---	---	---

Erfolgsplan

Zusammenfassung

Nr	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz		
		2022	2023	2024	2025
		EUR	EUR	EUR	EUR
<u>9</u>	<u>Sonstige betriebliche Aufwendungen</u>	40.264,39	40.825,00	40.375,00	---
	davon aus verbundenen Unternehmen	---	---	---	---
	<i>Ergebnis Nummer 5, 6, 7, 8 und 9</i>	153.942,41	156.940,00	157.015,00	---
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>	7.842,72	12.080,00	12.000,00	---
	davon an verbundene Unternehmen	---	---	---	---
<u>15.</u>	<u>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</u>	1.732,61	- 1.845,00	- 4.015,00	---
16.	Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs- und Teilgewinnabführungsverträgen	---	---	---	---
17.	Aufwendungen aus Verlustübernahme	---	---	---	---
18.	Außerordentliche Erträge	---	---	---	---
19.	Außerordentliche Aufwendungen	106,73	---	---	---
20.	Außerordentliches Ergebnis	- 106,73	---	---	---
21.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	---	---	---	---
<u>22.</u>	<u>Sonstige Steuern</u>	33,98	35,00	35,00	---

Erfolgsplan
Zusammenfassung

Nr	Bezeichnung	Ergebnis		Ansatz	
		2022	2023	2024	2025
		EUR	EUR	EUR	EUR
23.	<u>Jahresgewinn/Jahresverlust</u>	<u>1.591,90</u>	<u>- 1.880,00</u>	<u>- 4.050,00</u>	<u>---</u>

Sachkonto	Text
	Erträge
401 01	<u>Wassermessergebühren</u> (2023: VZ 3.572,40 EUR)
401 11	<u>wiederkehrende Beiträge</u> Veranlagungsfläche rd. 373.000,00 m² (2023: VZ 70.716,33 EUR)
401 21	<u>Wassergebühren</u> Wasserverbrauch rd. 42.500 m³ (2023: VZ 81.748,87,00 EUR)
438 03/11	<u>Auflösung EEZ</u> Erlöse aus der Auflösung lt. Vorausberechnung (2023: 6.362,62 EUR)
439 01	<u>Erlöse aus Arbeiten für Dritte</u> Ablesentgelt 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 erwartenden Preissteigerungen (2023: Abschläge 8.321,85 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 m³) ca. 20.000 m³ 1,29 EUR/m³ (WVZ) ca. 600 m³ 1,494 EUR/m³ (Stadtwerke Mayen) 2023: Stadtwerke 459 m³, WVZ 21.137 m³
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 2024: 17 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 2024

Konto Nr.	Bezeichnung Bemerkungen zum Konto	Ergebnis		Ansatz	
		2022	2023	2024	2025
		EUR	EUR	EUR	EUR
40101	Wassermessergebühren	3.563,56	3.575,00	3.570,00	---
40111	Erlöse aus wiederkehrenden Beiträgen	70.678,09	70.965,00	70.700,00	---
40121	Wassergebühren	82.220,60	84.500,00	82.500,00	---
43803	Auflösung EEZ aus Zuweisungen der Wasserwirtschaftsverwaltung	1.739,37	1.740,00	1.735,00	---
43811	Auflösung EEZ, private Haushalte - Wasserversorgung-	3.772,43	4.520,00	4.620,00	---
43901	Erlöse aus Arbeiten für Dritte (Fremdaufträge)	776,00	875,00	875,00	---
43902	Erlöse aus Reparaturkostenerstattungen 7 %	---	500,00	500,00	---
53404	Kostenerstattungen von Dritten	767,69	500,00	500,00	---
	Summe Erträge	163.517,74	167.175,00	165.000,00	---
54002	Fremdbezug von Elektrizität - Arbeitspreise -	5.833,66	12.000,00	9.000,00	---
54003	Fremdbezug von Wasser - Grundpreise -	3.072,00	3.075,00	3.075,00	---
54004	Fremdbezug von Wasser - Arbeitspreise -	34.068,29	25.600,00	27.500,00	---
54103	Aufbereitungsstoffe (Filtermaterial, Chlor, sonstige Chemikalien usw.)	649,40	500,00	500,00	---
54511	Material zum Direktverbrauch - Erzeugungs- und Bezugsanlagen -	428,48	500,00	500,00	---
54521	Material zum Direktverbrauch - Verteilungsanlagen -	1.842,97	1.250,00	800,00	---
54561	Material zum Direktverbrauch - Sonstiges -	120,05	---	---	---
54701	Fremdleistungen - Grundstücke und Bauten -	---	250,00	250,00	---
54711	Fremdleistungen - Erzeugungs- und Bezugsanlagen -	4.196,22	2.000,00	4.000,00	---
54721	Fremdleistungen - Verteilungsanlagen -	4.700,28	4.000,00	5.000,00	---
55101	Vergütung für Beschäftigte	5.452,91	11.350,00	7.500,00	---
55105	Leistungsentgelt nach § 18TVöD	93,76	150,00	150,00	---
55801	Beschäftigungsentgelte	677,41	750,00	900,00	---
56002	Beiträge für Beschäftigte	1.169,02	2.150,00	1.500,00	---
56201	Mitgliedsbeitrag Berufsgenossenschaft	---	150,00	150,00	---
56502	Beiträge für Angestellte	434,22	600,00	500,00	---
57001	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände Lizenzen	394,00	---	590,00	---

Sachkonto	Text
571 00-71	<u>Abschreibungen auf Wasserversorgungsanlagen</u> Grundlage: Bilanz 31.12.2022 Baumaßnahmen 2023/2024 (Vorauskalkulation 2024) Gesamt: 55.315,00 EUR
591 01	<u>Mieten und Pachten</u> - Nutzungsentschädigung Wasserschutzzone I - / Übernahme Wasserentgelte gem. Vereinbarung
591 07	<u>Gebühren an Dritte</u> -Wasserentnahmeentgelt (bei geschätzt 25.000 cbm Eigenförderung)
59701	<u>Prüfungs- und Beratungskosten</u> - Jahresbilanzprüfung-
597 03	<u>Andere Dienst- u. Fremdleistungen für Verwaltung und Vertrieb</u> Ortsnetzkontrolle Wasserverluste
597 04	<u>Wasseruntersuchungen nach Trinkwasserverordnung</u> 2023: bisher 7.212,89 EUR
599 03	<u>Verwaltungskostenbeitrag an die Verbandsgemeinde</u> Verwaltungskostenbeitrag Verbandsgemeinde Vordereifel - Betreuung Wasserwerk lt. VG-Beschluss 31.03.2011-
599 04	<u>Fortbildungskosten</u> Fortbildung Gemeindearbeiter für die Wahrnehmung von Aufgaben der Wasserversorgung
599 17	<u>Betriebsführungskosten WVZ "Maifeld-Eifel"</u> Betriebsführungsentgelt WVZ Maifeld-Eifel seit 01.04.2013 lt. Vertrag 2023: bisher I-III/23 1.483,09 EUR
651 11	<u>Zinsen für Darlehen der Investitionsfinanzierung</u> Unter Verweis auf den Gesamtschuldennachweis werden aus der aktuellen Verschuldung einschl. Neuaufnahme zur Finanzierung 2023 Zinsleistungen von 9.000,00 EUR anfallen.
651 91	<u>Zinsen für Verrechnungskonto Kasse/Eigenbetrieb</u> Zinsen an Einrichtungsträger

Erfolgsplan 2024

Konto Nr.	Bezeichnung <i>Bemerkungen zum Konto</i>	Ergebnis		Ansatz	
		2022	2023	2024	2025
		EUR	EUR	EUR	EUR
57121	Abschreibungen auf Außenanlagen, Geschäfts-, Betriebs- und andere Bauten und Einrichtungen	134,00	135,00	135,00	---
57130	Abschreibungen auf Gewinnungs- und Bezugsanlagen - Wasserversorgung -	5.903,29	5.905,00	5.905,00	---
57140	Abschreibungen auf Betriebseinrichtungen der Speicherung, Druckerhöhung, -minderung - Wasserversorgung -	13.158,72	12.050,00	13.520,00	---
57143	Abschreibungen auf Transportleitungen und Ortszuleitungen	12.926,00	12.930,00	12.930,00	---
57144	Abschreibungen auf Ortsnetz - Wasserversorgung -	13.010,86	15.550,00	16.100,00	---
57145	Abschreibungen Hausanschlüsse	5.180,03	5.035,00	5.950,00	---
57171	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	232,45	185,00	185,00	---
59101	Mieten und Pachten	978,08	1.300,00	1.100,00	---
59107	Wasserentnahmeentgelt	885,90	1.600,00	1.250,00	---
59203	Sachversicherungen, immobilies Anlagevermögen	477,14	500,00	550,00	---
59204	Haftpflicht-, Eigenschaden- Unfallversicherung	1.132,88	1.100,00	1.200,00	---
59601	Reisekosten, Tagegelder	---	50,00	50,00	---
59701	Prüfungs- und Beratungskosten	5.020,00	4.650,00	4.650,00	---
59703	Andere Dienst- und Fremdleistungen für Verwaltung und Vertrieb	---	1.000,00	1.000,00	---
59704	Wasseruntersuchungen	8.044,82	7.500,00	7.500,00	---
59900	Sonstige Ausgaben -Sammelkonto-	54,00	---	---	---
59903	Verwaltungskostenbeitrag an die Verbandsgemeinde Vordereifel	16.771,75	16.775,00	16.775,00	---
59904	Fortbildungskosten	120,00	500,00	500,00	---
59905	Aufwendungen für die Datenverarbeitung	713,24	450,00	400,00	---
59917	Betriebsführungskosten WVZ "Maifeld-Eifel"	5.727,33	5.000,00	5.000,00	---
59919	Ablese- und Abrechnungskosten	339,25	400,00	400,00	---
65111	Zinsen für Darlehen der Investitionsfinanzierung	4.854,59	9.080,00	9.000,00	---
65191	Zinsen für Verrechnungskonto Kasse / Eigenbetrieb	2.988,13	3.000,00	3.000,00	---
66100	Außerordentliche Aufwendungen	106,73	---	---	---
68003	Grundsteuer	33,98	35,00	35,00	---

Erfolgsplan 2024

Konto Nr.	Bezeichnung <i>Bemerkungen zum Konto</i>	Ergebnis		Ansatz	
		2022	2023	2024	2025
		EUR	EUR	EUR	EUR
	Summe Aufwendungen	161.925,84	169.055,00	169.050,00	---
	Jahresgewinn (+) Jahresverlust (-)	1.591,90	- 1.880,00	- 4.050,00	---

VERMÖGENSPLAN

ZUM

WIRTSCHAFTSPLAN 2024

Vermögensplan 2024
Finanzierungsmittel

Konto Nr.	Bezeichnungen	Ergebnis	Ansatz	
		2022	2023	2024
		EUR	EUR	EUR
	AKTIVSEITE			
	A. Anlagevermögen		51.790	55.315
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände:	0,00	51.790	54.725
	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
	3. geleistete Anzahlungen;	0,00	0,00	0,00
	II. Sachanlagen:	0,00	51.790	54.725
	1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten,	0,00	135	135
	2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten,	0,00	0,00	0,00
	3. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten,	0,00	0,00	0,00
	4. Bauten auf fremden Grundstücken, die nicht zu Nummer 1 oder Nummer 2 gehören,	0,00	0,00	0,00
	5. Abwasserbehandlungsanlagen,	0,00	17.955	19.425
	a) Betriebseinrichtungen der Gewinnung,	0,00	5.905	5.905
	b) Betriebseinrichtungen des Bezuges	0,00	12.050	13.520
	6. Abwassersammlanlagen	0,00	33.515	34.980
	a) Haupt- und Verbindungssammler,	0,00	12.930	12.930
	b) Regenbauwerke,	0,00	0,00	0,00
	c) Pumpwerke,	0,00	0,00	0,00
	d) Sammler in der Ortslage und Hausanschlüsse,	0,00	20.585	22.050
	e) Messeinrichtungen,	0,00	0,00	0,00
	7. Maschinen und maschinelle Anlagen, die nicht zu Nummer 5 oder Nummer 6 gehören,	0,00	0,00	0,00

Vermögensplan 2024
Finanzierungsmittel

Konto Nr.	Bezeichnungen	Ergebnis	Ansatz	
		2022	2023	2024
		EUR	EUR	EUR
	8. Betriebs- und Geschäftsausstattung,	0,00	185	185
	9. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau;	0,00	0,00	0,00
	III. Finanzanlagen:	0,00	0,00	0,00
	1. Anteile an verbundenen Unternehmen,	0,00	0,00	0,00
	2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen,	0,00	0,00	0,00
	3. Beteiligungen,	0,00	0,00	0,00
	4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht,	0,00	0,00	0,00
	5. Wertpapiere des Anlagevermögens,	0,00	0,00	0,00
	6. sonstige Ausleihungen.	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
	2. unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen,	0,00	0,00	0,00
	3. fertige Erzeugnisse und Waren,	0,00	0,00	0,00
	4. geleistete Anzahlungen;	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

Vermögensplan 2024
Finanzierungsmittel

Konto Nr.	Bezeichnungen	Ergebnis	Ansatz	
		2022	2023	2024
		EUR	EUR	EUR
	III. Wertpapiere:	0,00	0,00	0,00
	1. Anteile an verbundenen Unternehmen,	0,00	0,00	0,00
	2. sonstige Wertpapiere;	0,00	0,00	0,00
	IV. Schecks, Kassenbestand, Bundesbank- und Postgiro Guthaben, Guthaben bei Kreditinstituten.	0,00	0,00	0,00
	C. Rechnungsabgrenzungsposten.	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
	Summe Veränderung Aktivseite	0,00	51.790	54.725
	A. Eigenkapital:	0,00	0,00	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
	IV. Gewinnvortrag/Verlustvortrag,	0,00	0,00	0,00
	V. Jahresgewinn/Jahresverlust.	0,00	0,00	0,00
	B. Sonderposten mit Rücklageanteil.	0,00	0,00	0,00
	C. Empfangene Ertragszuschüsse.	0,00	36.350	6.000
	D. Rückstellungen:	0,00	0,00	0,00
	1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen,	0,00	0,00	0,00
	2. Steuerrückstellungen,	0,00	0,00	0,00
	3. sonstige Rückstellungen.	0,00	0,00	0,00
	E. Verbindlichkeiten:	0,00	83.725	94.985
	1. Förderdarlehen,	0,00	0,00	0,00
	2. Anleihen,	0,00	0,00	0,00
	3. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten,	0,00	83.725	94.985

Vermögensplan 2024
Finanzierungsmittel

Konto Nr.	Bezeichnungen	Ergebnis	Ansatz	
		2022	2023	2024
		EUR	EUR	EUR
	4. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen,	0,00	0,00	0,00
	5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen,	0,00	0,00	0,00
	6. Verbindlichkeiten aus der annahme gezogener Wechsel und der Ausstellung eigener Wechsel,	0,00	0,00	0,00
	7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen,	0,00	0,00	0,00
	8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht,	0,00	0,00	0,00
	9. Verbindlichkeiten gegenüber dem Einrichtungsträger,	0,00	0,00	0,00
	10. Verbindlichkeiten gegenüber Gebietskörperschaften,	0,00	0,00	0,00
	11. 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 Passivseite	0,00	120.075	100.985

Vermögensplan 2024
Finanzierungsbedarf

Konto Nr.	Bezeichnungen	Ergebnis	Ansatz	
		2022	2023	2024
		EUR	EUR	EUR
	AKTIVSEITE			
	A. Anlagevermögen			
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände:			
	1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten,	0,00	139.000	124.000
	2. Baukostenzuschüsse,	0,00	139.000	124.000
	3. geleistete Anzahlungen;	0,00	0,00	0,00
	II. Sachanlagen:			
	1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten,	0,00	139.000	124.000
	2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten,	0,00	0,00	0,00
	3. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten,	0,00	0,00	0,00
	4. Bauten auf fremden Grundstücken, die nicht zu Nummer 1 oder Nummer 2 gehören,	0,00	0,00	0,00
	5. Abwasserbehandlungsanlagen,	0,00	10.000	10.000
	a) Betriebseinrichtungen der Gewinnung,	0,00	0,00	0,00
	b) Betriebseinrichtungen des Bezuges	0,00	10.000	10.000
	6. Abwassersammlanlagen	0,00	128.000	113.000
	a) Haupt- und Verbindungssammler,	0,00	0,00	0,00
	b) Regenbauwerke,	0,00	0,00	0,00
	c) Pumpwerke,	0,00	0,00	0,00
	d) Sammler in der Ortslage und Hausanschlüsse,	0,00	128.000	113.000
	e) Messeinrichtungen,	0,00	0,00	0,00
	7. Maschinen und maschinelle Anlagen, die nicht zu Nummer 5 oder Nummer 6 gehören,	0,00	0,00	0,00

Vermögensplan 2024
Finanzierungsbedarf

Konto Nr.	Bezeichnungen	Ergebnis	Ansatz	
		2022	2023	2024
		EUR	EUR	EUR
	8. Betriebs- und Geschäftsausstattung,	0,00	1.000	1.000
	9. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau;	0,00	0,00	0,00
	III. Finanzanlagen:	0,00	0,00	0,00
	1. Anteile an verbundenen Unternehmen,	0,00	0,00	0,00
	2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen,	0,00	0,00	0,00
	3. Beteiligungen,	0,00	0,00	0,00
	4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht,	0,00	0,00	0,00
	5. Wertpapiere des Anlagevermögens,	0,00	0,00	0,00
	6. sonstige Ausleihungen.	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
	2. unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen,	0,00	0,00	0,00
	3. fertige Erzeugnisse und Waren,	0,00	0,00	0,00
	4. geleistete Anzahlungen;	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

Vermögensplan 2024
Finanzierungsbedarf

Konto Nr.	Bezeichnungen	Ergebnis	Ansatz	
		2022	2023	2024
		EUR	EUR	EUR
	III. Wertpapiere:	0,00	0,00	0,00
	1. Anteile an verbundenen Unternehmen,	0,00	0,00	0,00
	2. sonstige Wertpapiere;	0,00	0,00	0,00
	IV. Schecks, Kassenbestand, Bundesbank- und Postgiro Guthaben, Guthaben bei Kreditinstituten.	0,00	0,00	0,00
	C. Rechnungsabgrenzungsposten.	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
	Summe Veränderung Aktivseite	0,00	139.000	124.000
	A. Eigenkapital:	0,00	1.880	4.050
	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
	IV. Gewinnvortrag/Verlustvortrag,	0,00	1.880	4.050
	V. Jahresgewinn/Jahresverlust.	0,00	0,00	0,00
	B. Sonderposten mit Rücklageanteil.	0,00	0,00	0,00
	C. Empfangene Ertragszuschüsse.	0,00	6.250	6.250
	D. Rückstellungen:	0,00	0,00	0,00
	1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen,	0,00	0,00	0,00
	2. Steuerrückstellungen,	0,00	0,00	0,00
	3. sonstige Rückstellungen.	0,00	0,00	0,00
	E. Verbindlichkeiten:	0,00	24.735	22.000
	1. Förderdarlehen,	0,00	15.650	15.650
	2. Anleihen,	0,00	0,00	0,00
	3. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten,	0,00	9.085	6.350

Vermögensplan 2024
Finanzierungsbedarf

Konto Nr.	Bezeichnungen	Ergebnis	Ansatz	
		2022	2023	2024
		EUR	EUR	EUR
	4. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen,	0,00	0,00	0,00
	5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen,	0,00	0,00	0,00
	6. Verbindlichkeiten aus der annahme gezogener Wechsel und der Ausstellung eigener Wechsel,	0,00	0,00	0,00
	7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen,	0,00	0,00	0,00
	8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht,	0,00	0,00	0,00
	9. Verbindlichkeiten gegenüber dem Einrichtungsträger,	0,00	0,00	0,00
	10. Verbindlichkeiten gegenüber Gebietskörperschaften,	0,00	0,00	0,00
	11. 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 Passivseite	0,00	32.865	32.300

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 2024 ist eine Kreditaufnahme am freien Kreditmarkt erforderlich.

Investitionen 2024 Gesamtbetrag: 124.000,00 EUR

- Optimierungen Hochbehälter –vorsorglicher Ansatz
- Optimierungen Zwischenpumpwerk/Außensanierung Wasserkammer
- Erneuerung Wasserleitung Gartenstraße -Restkosten-
- Neubaugebiet „Buchstück 2“ -Planungskosten
- Herstellung von Wasserhausanschlüssen –vorsorglich-
- Betriebs- u. Geschäftsausstattung – vorsorglich-

5.000,00 EUR
5.000,00 EUR
105.000,00 EUR
5.000,00 EUR
3.000,00 EUR
<u>1.000,00 EUR</u>
124.000,00 EUR

Vermögensplan nach Konto 2024

Sparte-Nr. Konto-Nr.	Sparte-Bezeichnung Konto-Bezeichnung	Einnahme/ Ausgabe	Ergebnis 2022	Lfd. Jahr 2023	Planzahl 2024	Planzahl 2025	Planzahl 2026	Planzahl 2027
Aktiv								
5390	Ver- und Entsorgung							
01011	Erworbene Nutzungsrechte an EDV-Anlagen	Einnahme			590,00	590,00	590,00	
02001	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts- und Betriebsbauten							
03001	Brunnen, Stollen, Quellen, Uferfiltrate, Talsperren	Einnahme		135,00	135,00	135,00	135,00	
04001	Hochbehälter							
		Einnahme		5.905,00	5.905,00	5.905,00	5.905,00	
		Einnahme		6.500,00	6.830,00	6.830,00	6.500,00	
		Ausgabe		5.000,00	5.000,00	17.000,00	5.000,00	
04002	Wassersammelbehälter Pumpwerk "Im Kehr"							
		Einnahme		5.550,00	6.690,00	6.690,00	5.550,00	
		Ausgabe		5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	
04301	Transportleitungen							
		Einnahme		12.930,00	12.930,00	12.930,00	12.930,00	
04401	Leitungen							
		Einnahme		15.550,00	16.100,00	18.000,00	18.000,00	
		Ausgabe		125.000,00	110.000,00	100.000,00	100.000,00	
04451	Hausanschlüsse							
		Einnahme		5.035,00	5.950,00	6.000,00	6.000,00	
		Ausgabe		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	
		Ausgabe		1.000,00	1.000,00	1.000,00	500,00	
				51.790,00	55.315,00	57.265,00	55.795,00	
	Gesamt Aktiv - Einnahmen			139.000,00	124.000,00	126.000,00	113.500,00	
	Gesamt Aktiv - Ausgaben			- 87.210,00	- 68.685,00	- 68.735,00	- 57.705,00	
	Saldo Aktiv							

Sachkonto	Text	
212	<u>Empfangene Ertragszuschüsse</u> - Einmalbeiträge Erneuerung Wasserleitung ➤ 2023: Gartenstraße 30.350,00 EUR	0,00 EUR
301	<u>Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten</u> 1. <u>Ausgaben:</u> Tilgung lt. Gesamtschuldennachweis -Kreditmarkt 2. <u>Einnahmen:</u> Kreditaufnahme zur Finanzierung des Wirtschaftsplanes 2024	6.470,00 EUR 94.985,00 EUR
303	<u>Verbindlichkeiten gegenüber dem Land (zinslose Landesdarlehen)</u> Ausgaben: Tilgung zinslose Darlehen lt. Gesamtschuldennachweis	15.650,00 EUR

Vermögensplan nach Konto 2024

Sparte-Nr. Konto-Nr.	Sparte-Bezeichnung Konto-Bezeichnung	Einnahme/ Ausgabe	Ergebnis 2022	Lfd. Jahr 2023	Planzahl 2024	Planzahl 2025	Planzahl 2026	Planzahl 2027
Passiv								
5390	Ver- und Entsorgung							
21203	Empfangene Ertragszuschüsse aus Zuweisungen der Wasserversorgerverwaltung							
		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	
21211	EEZ private Haushalte / Wasserversorgung			33.350,00	3.000,00	97.000,00		
30100	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten							
		Einnahme			94.985,00			
30105	Kreissparkasse Mayen			4.040,00	5.475,00	5.475,00	4.160,00	
30115	Volksbank RheinAhrEifel eG			250,00	275,00	270,00	325,00	
30116	ISB Rheinland-Pfalz, Mainz							
		Einnahme		83.725,00				
		Ausgabe		4.795,00	600,00	725,00	700,00	
30300	Verbindlichkeiten gegenüber dem Land (zinslose Darlehen)							
		Ausgabe		15.650,00	15.650,00	15.650,00	15.650,00	
79201	Gewinn-/Verlustvortrag			1.880,00	4.050,00			
		Ausgabe						
	Gesamt Passiv - Einnahmen			120.075,00	100.985,00	100.000,00	3.000,00	
	Gesamt Passiv - Ausgaben			32.865,00	32.300,00	28.370,00	27.085,00	
	Saldo Passiv			87.210,00	68.685,00	71.630,00	- 24.085,00	
	Gesamt Einnahmen			171.865,00	156.300,00	157.265,00	58.795,00	
	Gesamt Ausgaben			171.865,00	156.300,00	154.370,00	140.585,00	
	Gesamt Saldo				0,00	2.895,00	- 81.790,00	