

Wasserwerk der Gemeinde Morsbach

Wirtschaftsplan 2010



Inhaltsverzeichnis

1. Erfolgsplan 2010	3
2. Erläuterungen Erfolgsplan 2010.....	4
a. Betriebliche Erträge	4
b. Materialaufwand	5
c. Personalaufwand	7
d. Abschreibungen	8
e. Sonstige betriebliche Aufwendungen	9
f. Finanzergebnis.....	10
g. Sonstige Steuern.....	11
3. Vermögensplan 2010.....	12
4. Finanzplan 2010.....	13
5. Stellenübersicht 2010.....	14
6. Gebührenkalkulation 2010	15

1. Erfolgsplan 2010

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2008	Plan 2009	Plan 2010
	in €	in €	in €
1. Umsatzerlöse	-1.268.419,09	-1.338.500,00	-1.297.429,00
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	-5.955,66	-5.000,00	-5.000,00
Gesamtleistung	-1.274.374,75	-1.343.500	-1.302.429
3. Sonstige betriebliche Erträge	-25.552,44	-26.500,00	-26.500,00
Summe betriebliche Erträge	-1.299.927,19	-1.370.000	-1.328.929
4. Materialaufwand	312.322,67	326.800,00	320.300,00
ROHERGEBNIS	-987.604,52	-1.043.200	-1.008.629
5. Personalaufwand	240.737,66	251.700,00	248.100,00
6. Abschreibungen	251.300,58	255.160,00	254.100,00
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	235.754,65	212.960,00	212.290,00
Summe betriebliche Aufwendungen	727.792,89	719.820	714.490
BETRIEBSERGEBNIS	-259.811,63	-323.380	-294.139
8. sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge	-6.375,78	0,00	0,00
9. Zinsen u. ähnliche Aufwendungen	232.135,60	228.600,00	224.900,00
FINANZERGEBNIS	225.759,82	228.600	224.900
Ergebnis gewöhnl. Geschäftstätigkeit	-34.051,81	-94.780	-69.239
10. Steuern vom Einkommen und Ertrag	16.979,50	55.800,00	30.000,00
11. Sonstige Steuern	486,34	510,00	510,00
JAHRESERGEBNIS	-16.585,97	-38.470	-38.729

2. Erläuterungen Erfolgsplan 2010

a. Betriebliche Erträge

Betriebliche Erträge	Ergebnis 2008 in €	Plan 2009 in €	Plan 2010 in €
a) Umsatzerlöse			
Entgelte kVASy	-1.219.089,80	-1.288.500,00	-1.248.800,00
Verbrauchsabgrenzung	7.582,53	0,00	0,00
Auflösung Ertragszuschüsse	-42.104,69	-42.000,00	-42.229,00
sonstige Umsatzerlöse	-14.807,13	-8.000,00	-6.400,00
Summen	-1.268.419,09	-1.338.500,00	-1.297.429,00
b) Andere aktivierte Eigenleistungen			
Andere aktivierte Eigenleistungen	-5.955,66	-5.000,00	-5.000,00
c) Sonstige betriebliche Erträge			
Periodenfremde Erträge	-586,08	0,00	0,00
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
Erträge aus dem Abgang von Gegenständen	0,00	0,00	0,00
Erträge aus Veränderung PWB und EWB	0,00	0,00	0,00
Erträge Auflösung von Rückstellungen	-139,90	0,00	0,00
Sonstige Erträge aus gewöhnlicher Geschäftst.	-5.518,90	-5.000,00	-5.000,00
Personal- und Sachkostenerstattungen	-19.307,56	-21.500,00	-21.500,00
Summen	-25.552,44	-26.500,00	-26.500,00
Summe betriebliche Erträge	-1.299.927,19	-1.370.000,00	-1.328.929,00

Die in den Jahren 2004 bis 2006 angenommene Wasserabgabe von 480.000 cbm und in den Jahren 2007 und 2008 i. H. v. 470.000 cbm konnte im Ergebnis nicht erreicht werden. Es ist ein stetiger Rückgang des Wasserverkaufes zu verzeichnen. Im Jahr 2008 lag er nur noch bei rd. 450.000 cbm. Nach dem derzeitigen Stand sind keine Anzeichen dafür erkennbar, dass er im nächsten Jahr ansteigen wird. Deshalb wird bei der Kalkulation für 2010 auch nur ein Wasserverkauf von 450.000cbm zugrunde gelegt.

Durch die Abmeldung von Weideanschlüssen und zusätzlich eingebauten Hauptzählern in Mietshäuser infolge der Änderung der Hausinstallation sind rd. 20 Wassermesser weniger eingebaut, so dass für die Erhebung der Grundgebühr nur noch von 3.770 Zählern ausgegangen werden kann.

Die Verbrauchsgebühr sowie die Grundgebühr für die eingebauten Wassermesser entsprechend der Nennleistung sind der Gebührenkalkulation gem. Anlage 1 zu entnehmen.

b. Materialaufwand

Materialaufwand	Ergebnis 2008	Plan 2009	Plan 2010
	in €	in €	in €
Wasserbezugskosten Grundbeitrag	46.968,26	142.700,00	141.900,00
Wasserbezugskosten nach Menge	215.361,14	128.300,00	122.760,00
Wasserentnahmeentgelt	23.908,03	24.600,00	23.540,00
Trinkwasseruntersuchungen	1.224,00	1.500,00	1.500,00
Strom	3.300,89	2.100,00	3.400,00
Hausanschlussmaterial-Lager	13.025,73	11.500,00	11.300,00
Rohrnetzmaterial-Lager	3.820,76	11.500,00	11.200,00
Telefon	2.632,67	3.000,00	2.700,00
sonstiger Materialaufwand	2.081,19	1.600,00	2.000,00
Summen	312.322,67	326.800,00	320.300,00

In dem Materialaufwand sind die Kosten für den Wasserbezug, die Trinkwasseruntersuchungen, die Materialentnahmen vom Lager, Strom- und Telefonkosten etc. enthalten.

Die Wasserbezugskosten, die sich aus dem Grundbeitrag und dem variablen Beitrag zusammensetzen, werden lt. der Mitteilung des Aggerverbandes für das Jahr 2010 nicht erhöht. Allerdings steht die Zustimmung der Verbandsversammlung derzeit noch aus.

Bei einem angenommenen Wasserverkauf von 450.000 cbm, unter Berücksichtigung von 5.700 cbm Spülwasser und eines Wasserverlustes von 7% = 34.300 cbm, ergibt sich ein Wassereinkauf von 490.000 cbm.

1. Grundbeitrag	1,06 €/EW/Mon.	11.153 Einw.	141.866,16 €
2. Variabler Beitrag	490.000 cbm á	0,2505 €	122.745,00 €
			264.611,16 €
Wasserentnahmeentgelt			
	490.000 cbm á	0,048 €	23.520,00 €
			288.131,16 €
	aufgerundet:		288.200,00 €

c. Personalaufwand

Personalaufwand	Ergebnis 2008	Plan 2009	Plan 2010
	in €	in €	in €
a) Löhne und Gehälter			
Vergütungen der tariflich Beschäftigten	187.549,16	194.200,00	191.900,00
Vergütungen der sonstigen Beschäftigten	2.725,93	2.500,00	3.000,00
b) Soziale Abgaben u. Aufwendungen für Altersvorsorge			
Beiträge Versorgungskasse tariflich Beschäftigte	12.192,47	14.000,00	14.100,00
Sozialversicherungsbeiträge tariflich Beschäftigte	35.611,36	38.500,00	39.000,00
Sozialversicherungsbeiträge sonstige Beschäftigte	2.658,74	0,00	100,00
Summen	240.737,66	249.200,00	248.100,00

Der Personalaufwand beinhaltet das Entgelt sowie die Aufwendungen für die Sozialversicherung und Altersvorsorge für den Wassermeister, Installateur, Wasserwart, eine Sachbearbeiterin und einen Sachbearbeiter.

d. Abschreibungen

Abschreibungen	Ergebnis 2008 in €	Plan 2009 in €	Plan 2010 in €
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	2.961,00	290,00	300,00
Abschreibungen auf Gebäude, Aufbauten udgl.	374,00	380,00	400,00
Abschreibungen auf Wasserversorgungsanlagen	231.002,71	232.990,00	228.700,00
Abschreibungen auf Fahrzeuge	0,00	2.500,00	5.000,00
Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattungen	16.730,45	4.000,00	15.200,00
Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter	232,42	15.000,00	4.500,00
Abschreibungen auf Umlaufvermögen	0,00	0,00	0,00
Summen	251.300,58	255.160,00	254.100,00

Die aufgeführten Abschreibungen ergeben sich aus dem Anlagespiegel bis 31.12.2008 sowie den Hinzurechnungen für die Jahre 2009 und 2010. Die Abschreibungen für die geplanten Investitionen 2010 wurden für ein halbes Jahr kalkuliert.

e. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Sonstige betriebliche Aufwendungen	Ergebnis 2008 in €	Plan 2009 in €	Plan 2010 in €
a) Periodenfremde Aufwendungen	2.803,70	0,00	0,00
b) Raumkosten	439,25	500,00	500,00
c) Mieten und Pachten	11.736,63	10.660,00	12.590,00
d) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	21.225,28	15.200,00	16.300,00
e) Reparaturen und Instandhaltungen	76.380,99	60.000,00	60.000,00
f) Personal- und Sachkostenerstattungen	70.659,40	82.100,00	73.400,00
g) Fahrzeugkosten	14.207,11	9.100,00	8.100,00
h) Werbe- und Reisekosten	134,27	100,00	100,00
i) Verluste aus Wertmind. und Abgängen UV	11.096,00	0,00	0,00
k) Verluste aus Wertmind. und Abgängen AV	0,00	0,00	0,00
l) Sonstige betriebliche Aufwendungen	27.072,02	35.300,00	41.300,00
Summen	235.754,65	212.960,00	212.290,00

Erläuterung zu:

- b) die Kosten für die Reinigung der Betriebsräume des Wasserwerkes im Bauhof sind hier angesetzt,
- c) hier sind die Mieten für die Betriebs- und Geschäftsräume sowie die Mietnebenkosten veranschlagt,
- d) hierunter fallen die Aufwendungen für die Haftpflichtversicherung, Eigenschadenversicherung und Gebühren,
- e) hier sind die Kosten für die laufende Pflege und Reparatur des Rohrnetzes, der Hochbehälter und Pumpstationen, der Hausanschlüsse, der Wassermesser sowie der Betriebs- und Geschäftsausstattung enthalten,
- f) hier sind die Personalkosten für die Querschnittsaufgaben der Kämmerei, Gemeindekasse, Personalverwaltung, Ratsbüro und die Betriebsleitung sowie die Sachkostenerstattung an die Gemeinde veranschlagt.
- g) hier sind die Kosten für die Unterhaltung und Reparatur, die Versicherungsbeiträge sowie die Treibstoffkosten für die Fahrzeuge des Wasserwerkes enthalten,
- h) hierunter fallen die Kosten für Dienstreisen,
- l) im Bereich der sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind die Kosten für Büromaterial, Fachliteratur, Nutzung EDV-Systeme, Sicherheitsfachkraft, Jahresabschlussprüfung, Steuererklärungen, Gutachten etc. veranschlagt.

f. Finanzergebnis

Finanzergebnis	Ergebnis 2008 in €	Plan 2009 in €	Plan 2010 in €
a) Sonstige Zinsen und ähnlichen Entgelten			
Zinsen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	-6.364,28	0,00	0,00
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-11,50	0,00	0,00
b) Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
Zinsen an sonstige öffentliche Sonderrechnung	161.405,42	0,00	155.800,00
Zinsen an Kreditinstitute	70.711,18	0,00	69.100,00
sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	19,00	228.600,00	0,00
Summen	225.759,82	228.600,00	224.900,00

g. Sonstige Steuern

Steuern	Ergebnis 2008 in €	Plan 2009 in €	Plan 2010 in €
a) Steuern vom Einkommen und Ertrag			
Gewerbeertragsteuer	11.182,50	37.600,00	11.000,00
Körperschaftsteuer	5.495,00	13.300,00	14.000,00
Kapitalertragsteuer	0,00	3.900,00	4.000,00
Solidaritätszuschlag	302,00	1.000,00	1.000,00
Summen	16.979,50	55.800	30.000
b) Sonstige Steuern			
Grundsteuer	6,34	10,00	10,00
Kraftfahrzeugsteuer	480,00	500,00	500,00
Summen	486,34	510	510
Summe Steuern	17.465,84	56.310	30.510

3. Vermögensplan 2010

Einnahmen	Plan 2010 in €	Plan 2010 in €	Ausgaben	Plan 2010 in €	Plan 2010 in €
1. Finanzieller Überschuss aus laufender Tätigkeit		212.100	1. Planmäßige Darlehenstilgung		80.800
<u>Zusammensetzung:</u>			2. Investitionen im Anlagevermögen		
Abschreibungen	254.100		2.1 Versorgungsanlagen		140.000
Auflösung Rückstellung			Erneuerung der Wasserleitung v. Einmündung "Hahner Str." bis Einmündung "Auf der Hütte"	130.000	
Bauzuschüsse ./.	42.000		Unvorhergesehenes	10.000	
2. Anschlussbeiträge und Kostenersatz		10.000	2.2 Generator für Leitungsortung		2.500
3. Darlehen		0	2.3 PC (Rechner f. Datenfernübertragung)		1.000
			2.4 Hausanschlüsse		10.000
			2.5 Wassermesser		3.000
			2.6 Geringwertige Wirtschaftsgüter		2.000
4. Minderung des Nettoumlaufvermögens		17.200			
Summen		239.300			239.300

4. Finanzplan 2010

Einnahmen	2009	2010	2011	2012	2013
	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €
1. Überschuss aus laufender Tätigkeit	213	212	218	220	221
2. Anschlussbeiträge und Herstellungskosten	10	10	10	10	10
3. Darlehen	0	0	0	0	0
4. Reduzierung des Umlaufvermögens	136	17	50	-10	-18
Summe Einnahmen	359	239	278	220	213
<hr/>					
Ausgaben	2009	2010	2011	2012	2013
	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €
1. Planmäßige Tilgung	77	80	121	123	126
2. Investitionen im Anlagevermögen					
2.1 Investitionen lt. Vermögensplan 2009	282				
2.2 Investitionen lt. Vermögensplan 2010		159			
2.4 Erneuerung der Wasserleitung "Auf der Hütte"			100		
2.6 Verlegung einer Wasserleitung von der Straße "Im Karschiefen" bis zum Druckminderschacht "Obere Kirchstraße"				70	
2.5 Umlegung der Wasserleitung in Eugenienthal (Holzlagerplatz)					60
2.7 Werkstattwagen			30		
2.8 Hausanschlüsse			20	20	20
2.9 Wassermesser			5	5	5
2.10 Geringwertige Wirtschaftsgüter			2	2	2
Summe Ausgaben	359	239	278	220	213

5. Stellenübersicht 2010

Produktbereich	Entgeltgruppe						Erläuterungen
	Soll 10	Ist 10	Soll 9	Ist 9	Soll 6	Ist 6	
Wasserwerk	0,5 *	0,5 *	1	1	2,75 **	2,75 **	*Stelleninhaber mit 50% bei AW ** 1 Stelleninhaber Teilzeit 75%
Insgesamt	0,5	0,5	1	1	2,75	2,75	

6. Gebührenkalkulation 2010

Parameter		Durch Gebühren zu deckender Aufwand		Plan 2010 in €	Summe in €
Vorgabe Verbrauchsgebühr	1,90 €	Betriebl. Aufwand		1.290.200,00	
Danach Anteil Grundgebühr	31,54 %	Eigenkapitalverzins. Aufwand		38.400,00	
Gewichtung	4.104			1.328.600,00	
Qn 2,5	1				
Qn 6	2,4				
Qn 10	4	Erlöse außerhalb Gebühren:		80.129,00	
Qn 15	6	über Gebühreneinnahmen			
Qn 40	16	abzudecken:		1.248.471,00	1.248.471,00
Qn 60	24				

Grundgebühr	Bezeichnung	Menge in Stück	berechnete Gebühr in €	monatliche Gebühr gerundet in €	Einnahmen in €	
Installierte Zähler	Qn 2,5	3684	7,9904	8,00	353.664,00	
	Qn 6	64	19,1769	19,00	14.592,00	
	Qn 10	4	31,9614	32,00	1.536,00	
	Qn 15	7	47,9422	48,00	4.032,00	
	Qn 40	7	127,8458	128,00	10.752,00	
	Qn 60	4	191,7687	192,00	9.216,00	
			3770			8,00

Verbrauchsgebühr	Menge in m³	berechnete Gebühr in €	monatliche Gebühr gerundet in €	Einnahmen in €	
Wasserverkauf	450.000	1,9000	1,90	855.000,00	855.000,00

Gebührenergebnis					329,00
-------------------------	--	--	--	--	--------