

Gemeinde Roetgen

- Abwasserwerk -

Wirtschaftsplan 2017

(Anlage gemäß § 1 Abs. 2 Nr. 8 GemHVO)

Inhaltsübersicht

Beschluss	Seite	
	3	
Allgemeine Erläuterungen	4 - 5	
Erfolgsplan und Erläuterungen zum Erfolgsplan	6 - 12	
Vermögensplan und Erläuterungen zum Vermögensplan	13 - 16	.
Stellenübersicht und Erläuterungen zu den Personalkosten	17	.
Investitionsübersicht	18	.
Finanzplan	19 - 21	.
		4

Beschluss

Der Rat der Gemeinde Roetgen hat am 13.12.2016 den Wirtschaftsplan für das Abwasserwerk der Gemeinde Roetgen für das Wirtschaftsjahr 2017 wie folgt beschlossen:

1. Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2017 wird

im Erfolgsplan	bei den Aufwendungen bei den Erträgen	auf auf	2.344.991 EUR 2.798.150 EUR
im Vermögensplan	bei den Ausgaben bei den Einnahmen	auf auf	2.046.825 EUR 2.046.825 EUR
festgesetzt.			
2. Kredite für Investitionen werden nicht veranschlagt.
3. Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.
4. Der Höchstbetrag der Kassenkredite, die zur Liquiditätssicherung in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 250.000 EUR festgesetzt.

1
2
3
4
5

Allgemeine Erläuterungen

Nach den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (EigVO) in der zur Zeit gültigen Fassung gliedert sich der Wirtschaftsplan wie folgt:

- Erfolgsplan
- Vermögensplan
- Stellenübersicht

Wegen der "Übersicht über den Stand der Schulden" wird auf nachfolgend d) verwiesen.

a) Erfolgsplan

Die Kanalbenutzungsgebühren werden seit 2009 aufgesplittet in eine Schmutzwassergebühr und eine Niederschlagswassergebühr. Die Ansätze ergeben sich aus den Mengen (Frischwasserbezug/angeschlossene Flächen) multipliziert mit den beschlossenen Gebührensätzen.

Ebenfalls hier nachgewiesen sind die Gebühren für die Entsorgung von Grundstücksentwässerungsanlagen, die lt. Kalkulation 2017 rd. 3.840 EUR betragen sollen (60 m³ x 64,00 EUR).

Als Umsatzerlöse zu veranschlagen ist die Auflösung erhaltener Ertragszuschüsse mit 208.750 EUR.

Dieser Betrag ist rechtmäßig nicht in der Gebührenkalkulation enthalten. Dieser zusätzliche Ertrag führt rechnerisch zu einem Überschuss im Erfolgsplan.

Die Gemeinde Roetgen hat auch für 2017 wieder eine Abwassergebührenhilfe beantragt. Da die Abwassergebührensätze für das Jahr 2016 unter dem fiktiven Gebührenhöchstsatz für die Landesförderung in Höhe von 6,04 €/m³ liegt, wird die Gemeinde keine Abwassergebührenhilfe erhalten, welche bisher gebührenmindernd eingesetzt werden konnte.

Gegenüber dem Regiebetrieb wesentlich stärker untergliedert sind die Aufwendungen zu Kz. 5 Materialaufwand, die in der Summe 1.423.836 EUR ausmachen. Hauptkostenpunkt ist die Umlage an den Wasserverband Eifel-Rur (WVER) in Höhe von 1.143.641 EUR (Vorjahr: 1.144.250 EUR).

Die Abschreibungen wurden angepasst lt. Vorkalkulation für 2017 zuzüglich der voraussichtlichen Zugänge 2016/2017.

b) Vermögensplan

Der Vermögensplan enthält im wesentlichen die Einnahmen und Ausgaben des bisherigen Vermögenshaushalts. Auf die zu den Einnahmen/Ausgaben vorgenommenen Erläuterungen wird verwiesen.

c) Stellenübersicht

siehe dortige Erläuterungen

d) Schuldenstand

Der Schuldenstand betrug bis zum 31.12.1998

11.722 TDM.

Seit dem 01.01.1999 ist die Einrichtung schuldenfrei.

1
1
1
1
1

7

Abwasserwerk der Gemeinde Roetgen

Erfolgsplan

I. Erträge	GuV 2015 EUR	2016 EUR	2017 EUR
1. Umsatzerlöse	2.718.192,92	2.846.134	2.776.850
3. andere aktivierte Eigenleistungen	-	0	0
4. sonstige betriebliche Erträge	30.412,02	8.350	9.750
11. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	8.937,47	11.050	11.550
Summe der Erträge:	2.757.542,41	2.865.534	2.798.150

00

Erläuterungen zu den Erträgen:

Die o. a. Gliederung folgt derjenigen der Gewinn- und Verlustrechnung gem. ehemaligem Formblatt 4 zu § 23 Abs. 1 der Eigenbetriebsverordnung.

In einer Anlage hierzu sind die dort vorgeschriebenen Positionen entsprechend der kameralistischen Buchführung bzw. nach dem Kontenplan für Eigenbetriebe der Ver- und Entsorgungswirtschaft zusätzlich aufgeführt.

II. Aufwendungen	GuV 2015 EUR	2016 EUR	2017 EUR
5. Materialaufwand	1.296.968,90	1.423.660	1.423.836
- a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren			
- b) Aufwendungen für bezogene Leistungen			
6. Personalaufwand	-	-	-
7. Abschreibungen	682.751,00	700.250	699.850
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	274.942,80	236.439	221.155
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-	150	150
Summe der Aufwendungen:	2.254.662,70	2.360.499	2.344.991

Erläuterungen zu den Aufwendungen:

Die o.a. Gliederung folgt derjenigen der Gewinn- und Verlustrechnung gem. ehemaligem Formblatt 4 zu § 23 Abs. 1 der Eigenbetriebsverordnung.

Erfolgsplan

Kz	Bezeichnung	Sachkonten	GuV 2015 EUR	2016 EUR	2017 EUR	Bemerkungen
1.	Umsatzerlöse					
-	Schmutzwassergebühren	432103	1.305.720,13	1.409.350	1.421.260	3,97 EUR x 358.000 m³
-	Niederschlagswassergebühren	432100	983.193,03	1.000.000	1.015.000	1,00 EUR x 1.015.000 m²
-	Gebühren f.d. Entsorgung von Grundstücksentwässerungsanlagen	432101	4.737,82	4.284	3.840	60 m³ x 64,00 EUR
-	Auflösung erhaltener Ertragszuschüsse (Anschlussbeiträge)	437100	193.637,28	214.500	208.750	sh. "allg. Erläuterungen"
-	Entgelte für die Übernahme des Schmutzwassers aus Raeren-Peteregensfeld	432102	142.644,66	128.000	128.000	
-	Bedarfszuweisung Land/Härteausgleich Abwassergebührenhilfe	412100	88.260,00	90.000	0,00	
-	Zuschuss Fremdwasserbeseitigungskonzept	414600	0,00	0,00	0,00	
	Summe 1:		2.718.192,92	2.846.134	2.776.850	-
3.	andere aktivierte Eigenleistungen	471100	0,00	0	0	
	Summe 3:		0,00	0	0	

Kz	Bezeichnung	Sachkonten	GuV 2015 EUR	2016 EUR	2017 EUR	Bemerkungen
4.	sonstige betriebliche Erträge					
-	- Ausschreibungsgebühren	431101	0,00	500	500	
-	- sonstige Verwaltungs- und Betriebs- einnahmen	431100 448200 448700 448800	6.715,10 878,11 - 1.629,97	3.500 - 100 500	2.500 - 2.500 500	z. B. Schadensersatz, Verwaltungsgebühren, Kostenerstattungen
-	- Gebühren aus dem Verwaltungs- zwangsverfahren, Mahngebühren	456150 456200	2.294,94 0,00	3.500 250	3.500 250	
-	- Neutrale und periodenfremde Erträge	491200	18.893,90	-	-	
-	- Herabsetzung Pauschalwert- berichtigung auf Forderungen	458320	0,00	-	-	
	Summe 4:		30.412,02	8.350	9.750	-
11.	sonstige Zinserträge und ähnliche Erträge					
-	- Verzinsung Liquiditätskredit Gemeinde Roetgen	461200	8.750,00	10.000	11.250	4,5 Mio. EUR x 0,25 %
-	- Verzinsung Tagesgeld/Festgeld	461700	187,47	1.000	250	
-	- Stundungszinsen/ Aussetzungszinsen	456250	0,00	50	50	
	Summe 11:		8.937,47	11.050	11.550	
	Erträge zusammen:		2.757.542,41	2.865.534	2.798.150	-

Kz	Bezeichnung	Sachkonten	GuV 2015 EUR	2016 EUR	2017 EUR	Bemerkungen
5.	Materialaufwand					
-	Umlage an den Wasserverband Eifel-Rur (WVER)	537300	1.143.660,00	1.144.250	1.143.641	Beitrag 2017
-	Abwasserabgabe	548400	56.000,00	56.000	56.900	
-	Beseitigung Fäkalschlämme einschl. Entsorgung	529101	2.684,38	2.410	2.295	
-	Lfd. Unterhaltung Kanäle	522100	94.559,07	220.000	220.000	
-	Geräte, Ausstattungs- und Ausstattungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände	543290 525500	65,45 -	400 600	400 600	Geräte < 60 EUR Instandhaltung Geräte
	Summe 5:		1.296.968,90	1.423.660	1.423.836	
6.	Personalaufwand					
-	Bezüge, Löhne, Gehälter		-	-	-	
	Summe 6:		-	-	-	
7.	Abschreibungen					
-	DV-Software	571013	8,00	500	100	
-	Entwässerungsanlagen	571044 571072	673.431,00 7.993,00	690.000 8.000	690.000 8.000	
-	Betriebs- und Geschäftsausstattung	571080 571085	1.319,00 0,00	750 1.000	750 1.000	
	Summe 7:		682.751,00	700.250	699.850	-

Kz	Bezeichnung	Sachkonten	GuV 2015 EUR	2016 EUR	2017 EUR	Bemerkungen
8.	sonstiger betrieblicher Aufwand					
-	Verwaltungskostenerstattung an Gemeinde	523020	119.107,51	130.839	135.555	1. Kanalbenutzung a) <u>Verwaltung</u> 92.743 EUR + 20 % (EDV + Sachkostenpauschale = 111.291 EUR) b) <u>Bauhof</u> 500 Std. x 45,00 EUR ≈ 22.500 EUR Σ 133.791 EUR 2. Entsorgung von Grund- stücksentwässerungsanlagen <u>Verwaltung</u> 1.470 EUR + 20 % Sachkostenpauschale ≈ 1.764 EUR
-	Sonstiger betrieblicher Aufwand	543295 559900	5.718,86 0,00	9.000	9.000	Rechtsanwaltskosten; Was- serverbrauchslisten, Telefongebühren, Mitgliedsbeiträge pp.
-	Abschlusskosten, Buchführung und Beratung	542903 542904	5.000,00 11.000,00	1.000 10.000	1.000 10.000	
-	Kosten des Betriebsausschusses	542100	89,00	600	600	Aufwandsentschädigung pp.
-	Neutrale und periodenfremde Aufwendungen	591200	21.894,01	-	-	
-	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	529100	18.032,77	30.000	30.000	Überprüfungen, Software- Wartung, Zählerablesung, Druckkosten pp. Gebührenbescheide Aufbau Datenbank

Kz	Bezeichnung	Sachkonten	GuV 2015 EUR	2016 EUR	2017 EUR	Bemerkungen
	- Fortschreibung des Abwasserbeseitigungskonzeptes/GEP pp.	542901	21.658,00	5.000	5.000	
	- Gutachterkosten	542902	72.442,65	50.000	30.000	Sanierungskonzept Hausanschlüsse/Digitalisierung
	- Zuführung zur Pauschalwertberichtigung auf Forderungen	544900	-	-	-	
	Summe 8:		274.942,80	236.439	221.155	-
13	Zinsaufwendungen und ähnliche Auf- wendungen					
	- für Kontokorrent	551700	-	100	100	
	- sonstige Finanzaufwendungen	559900	-	50	50	
	Summe 13:		-	150	150	-
	Gesamt-Ertrag:		2.757.542,41	2.865.534	2.798.150	
	Gesamt-Aufwand:		2.254.662,70	2.360.499	2.344.991	-
	Ergebnis		+ 502.879,71	+ 505.035	+ 453.159	-

Abwasserwerk der Gemeinde Roetgen

Vermögensplan

I. Einnahmen	2015 EUR	2016 EUR	2017 EUR
1. Gewöhnliche Abschreibungen	682.751,00	700.250	699.850
2. Kanalschlussbeiträge/Baukosten- zuschüsse	411.887,28	55.000	80.000
3. Kreditaufnahme	-	-	-
4. Jahresgewinn	502.879,71	505.035	453.159
5. Liquidität (Abnahme Bankkonten)	281.391,86	479.085	813.816
Summe:	1.878.909,85	1.739.370	2.046.825

Erläuterungen zu den Einnahmen:

Die Einnahmen zu 1. ergeben sich aus der Gebührenkalkulation für das Jahr 2017.

Maßnahme	2015 EUR	2016 EUR	2017 EUR	VE* 2017 EUR
II. Ausgaben				
1. Darlehenstilgung	-	-	-	
2. Auflösung erhaltener Ertragszuschüsse	193.637,28	214.500	208.750	
3. Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	-	5.000	3.000	
4. Geringwertige Vermögensgegenstände	-	1.000	1.000	
5. Erwerb von Grundstücken u. grundstücksgleichen Rechten	-	5.000	12.000	
6. Kanalsanierungen/-neubauten	841.174,59	580.000	857.000	
7. Sanierung Kanalhausanschlüsse / Neubau Hausanschlüsse	27.276,54	130.000	150.000	
8. RÜB Rosentalstraße	-	-	-	-
9. Druckentwässerungsnetze	-	-	-	-
10. Abführung von Gewinnanteilen als Eigenkapitalverzinsung	244.616,00	253.870	265.075	-
11. Erwerb Softwarelizenzen	486,71	-	-	-
12. Nachträgliche Kanalhausanschlüsse	71.718,73	50.000	50.000	-
13. Kreditgewährung an die Gemeinde	500.000,00	500.000	500.000	
14. Liquidität (Zunahme Bankkonten)	0,00	-	-	-
Summe:	1.878.909,85	1.739.370	2.046.825	-

* VE = Verpflichtungsermächtigung

Erläuterungen zu den Ausgaben:

Pos. 2 ist die "Gegenbuchung" zum Ertrag im Erfolgsplan.

Die Investitionen ergeben sich aus der Fortschreibung der Investitionsübersicht sowie dem Abwasserbeseitigungskonzept der Gemeinde Roetgen. Daneben ergeben sich Anlagenzugänge aus der Übernahme von Entwässerungsanlagen im Rahmen der Erschließung durch Erschließungsträger.

Vermögensplan

Kz	Bezeichnung	Sach- konten	2015 EUR	2016 EUR	2017 EUR	VE 2017 EUR
I.1	Gewöhnliche Abschreibungen					
	- Abschreibungen		682.751,00	700.250	699.850	
	Summe 1:		682.751,00	700.250	699.850	
I.2	Kanalanschlussbeiträge	232101 232201	0,00 411.887,28	50.000 -	75.000 -	
	Baukostenzuschüsse	232001	0,00	5.000	5.000	
	Summe 2:		411.887,28	55.000	80.000	
I.3	Kreditaufnahme	321801	-	-	-	
	Summe 3:		-	-	-	
I.4	Jahresgewinn	208101	502.879,71	505.035	453.159	
	Summe 4:		502.879,71	505.035	453.159	
I.5	Liquidität (Abnahme Bankkonten pp.)		281.391,86	479.085	813.816	
	Summe I.1 bis I.5:		1.878.909,85	1.739.370	2.046.825	

Kz	Bezeichnung	Sach- konten	2015 EUR	2016 EUR	2017 EUR	VE 2017 EUR
II.1	Darlehenstilgung	321802	-	-	-	
II.2	Auflösung erhaltener Ertragszuschüsse	232102 232202 232002	141.347,00 52.290,28 -	151.000 62.000 1.500	145.000 62.000 1.750	
II.3	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	081101	-	5.000	3.000	
II.4	Geringwertige Vermögensgegenstände	082001	-	1.000	1.000	
II.5	Erwerb von Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten (u. a. Erwerb von Leitungsrechten)	011101 024111	- -	5.000 -	12.000 -	
II.6	Kanalsanierungen/-neubauten	096101	841.174,59	580.000	857.000	
II.7	Sanierung Kanalhausanschlüsse	096104	27.276,54	130.000	150.000	
II.8	RÜB Rosentalstraße	096107	-	-	-	
II.9	Druckentwässerungsnetze	096101	-	-	-	
II.10	Abführung von Gewinnanteilen als Eigenkapitalverzinsung	208102	244.616,00	253.870	265.075	
II.11	Erwerb Softwarelizenzen	011301	486,71	-	-	
II.12	Nachträgliche Kanalhausanschlüsse	096104	71.718,73	50.000	50.000	
II.13	Kreditgewährung an die Gemeinde	139991	500.000,00	500.000	500.000	
II.14	Liquidität (Zunahme Bankkonten pp.)		0,00	-	-	
	Summe II.1 bis II.14:		1.878.909,85	1.739.370	2.046.825	-

Stellenübersicht des Abwasserwerks der Gemeinde Roetgen
für das Wirtschaftsjahr 2017

Der Wasserverband Eifel-Rur hat zum 01.01.1999 die Kläranlagen der Gemeinde Roetgen übernommen. Die früher im Eigenbetrieb beschäftigten Klärwärter wurden ebenfalls übernommen.

Die für Zwecke des Abwasserwerkes eingesetzten Mitarbeiter der Verwaltung bzw. des Bauhofes sind im Wirtschaftsplan unter der Position "Verwaltungskostenerstattung" zusammengefaßt.

Für den Verwaltungsbereich werden prozentuale Anteile an den geschätzten Bruttogehältern angewandt; die sich daraus ergebenden Beträge werden lt. KGSt-Gutachten um 10 % für Sachkosten und 10 % für EDV-Einsatz erhöht.

Für den Bauhof wird seit 2015 die geschätzte Stundenzahl mit einem einheitlichen Stundensatz multipliziert, der sich aus der Kosten- und Leistungsrechnung (einschl. Material- und Fahrzeugkosten, Baubetriebshof pp.) ergibt.

Abwasserwerk der Gemeinde Roetgen

Investitionsübersicht

Bezeichnung der Maßnahme					
	2016 TEuro	2017 TEuro	2018 TEuro	2019 TEuro	2020 TEuro
Erwerb von beweglichen Sachen des Anlage- vermögens einschließlich geringwertige Vermögensgegenstände, Softwarelizenzen	6	4	4	4	4
Erwerb von Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten	5	12	5	5	5
Kanalsanierungen/-neubauten	480	857	200	200	200
RÜB Rosentalstraße	-	-	-	-	-
Druckentwässerungsnetz	-	-	-	-	-
Sanierung Kanalhausanschlüsse	130	150	130	130	130
Nachträgliche Kanalhausanschlüsse	50	50	50	50	50
Kanalisation Erweiterung Im Gehaaks	100	-	-	-	-
Kreditgewährung an die Gemeinde	500	500	500	500	500
Summen:	1.271	1.573	889	889	889

Darüber hinaus ergeben sich Übernahmen von durch Erschließungsträgern hergestellten Abwassersammelungsanlagen, deren Übernahmezeitpunkt und Wert nicht feststehen.

() = Ansatz wird in das folgende Wirtschaftsjahr übertragen.

Finanzplan

A: Erfolgsplan

	2015 -gerundet- EUR	2016 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2020 EUR
1. Umsatzerlöse						
1.1 Schmutzwassergebühren	1.305.720	1.409.350	1.421.260	1.425.000	1.420.000	1.415.000
1.2 Niederschlagswassergebühren	983.193	1.000.000	1.015.000	1.020.000	1.022.500	1.025.000
1.3 Gebühren Grundstücksentwässerungsanlagen	4.738	4.284	3.840	3.900	4.000	4.100
1.4 Auflösung erhaltener Ertragszuschüsse	193.637	214.500	208.750	212.000	214.250	216.500
1.5 Entgelte für die Übernahme Schmutzwasser aus Raeren-Petersensfeld	142.645	128.000	128.000	70.000	70.000	70.000
1.6 Bedarfzuweisung Land/Härteausgleich	88.260	90.000	-	-	-	-
1.7 Zuschuss Fremdwasserbeseitigungskonzept	-	-	-	-	-	-
2. Aktivierte Eigenleistungen	-	-	-	-	-	-
3. Sonstige betriebliche Erträge	30.412	8.350	9.750	9.750	9.750	9.750
4. Zinserträge und ähnliche Erträge	8.937	11.050	11.550	15.350	16.900	18.450
Summe 1. bis 4.	2.757.542	2.865.534	2.798.150	2.756.000	2.757.400	2.758.800

	2015 -gerundet- EUR	2016 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2020 EUR
5. Materialaufwand						
5.1 Umlage VWER	1.143.660	1.144.250	1.143.641	1.150.000	1.160.000	1.170.000
5.2 Abwasserabgabe	56.000	56.000	56.900	57.500	58.000	58.500
5.3 Beseitigung Fäkalschlämme	2.684	2.410	2.295	2.400	2.500	2.600
5.4 Unterhaltung Kanäle	94.559	220.000	220.000	220.000	220.000	220.000
5.5 Geräte/Sonstiges	65	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
6. Personalkosten	-	-	-	-	-	-
7. Abschreibungen	682.751	700.250	699.850	680.100	668.350	668.600
8. Sonstiger betrieblicher Aufwand	274.943	236.439	221.155	252.510	223.900	225.600
9. Zinsaufwendungen	-	150	150	150	150	150
Summe 5. bis 9.	2.254.662	2.360.499	2.344.991	2.363.660	2.333.900	2.346.450
Jahresgewinn/-verlust	+ 502.880	+ 505.035	+ 453.159	+ 392.340	+ 423.500	+ 412.350

Finanzplan

B: Vermögensplan

	2015 EUR -gerundet-	2016 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2020 EUR
<u>Mittelherkunft</u>						
Eigenfinanzierung						
- Jahresgewinn	502.880	505.035	453.159	392.340	423.500	412.350
- Abschreibungen	682.751	700.250	699.850	680.100	668.350	668.600
- Eigenmittel / Beiträge / Zuschüsse	693.279	534.085	893.816	298.560	286.400	304.550
Summe:	1.878.910	1.739.370	2.046.825	1.371.000	1.378.250	1.385.500
<u>Mittelverwendung</u>						
Investitionen						
- lt. Investitionsübersicht für immaterielle Wirtschaftsgüter, Sachanlagen, bewegliches Anlagevermögen, Grunderwerb, Finanzanlagen	1.440.657	1.271.000	1.573.000	889.000	889.000	889.000
Rückführung von Eigenkapital an den Eigner	-	-	-	-	-	-
Fremddarlehen						
- Tilgungen	0	0	0	0	0	0
- Liquiditätsreserve	0	0	0	0	0	0
Auflösung erhaltener Ertragszuschüsse	193.637	214.500	208.750	212.000	214.250	216.500
Abführung von Gewinnanteilen als Eigenkapitalverzinsung	244.616	253.870	265.075	270.000	275.000	280.000
Summe:	1.878.910	1.739.370	2.046.825	1.371.000	1.378.250	1.385.500