Teil C

Eigenbetriebe / Eigengesellschaft

Wirtschaftsplan 2016 Abwasserbeseitigung Gemeinde Morsbach
Jahresabschluss 31.12.2014 Abwasserbeseitigung Gemeinde Morsbach

Wirtschaftsplan 2016 Wasserwerk Gemeinde Morsbach
Jahresabschluss 31.12.2014 Wasserwerk Gemeinde Morsbach

Wirtschaftsplan 2016 MEG Entwicklungsgesellschaft mbH der Gemeinde Morsbach
Jahresabschluss 31.12.2014 MEG Entwicklungsgesellschaft mbH der Gemeinde Morsbach

Gemeindewerk Abwasserbeseitigung der Gemeinde Morsbach

Wirtschaftsplan 2016

INHALT

Inhaltsverzeichnis

1. ERFOLGSPLAN 2016 3

2. ERLÄUTERUNGEN ERFOLGSPLAN 2016 4

2.1 Betriebliche Erträge 4

2.2 Materialaufwand 5

2.3 Personalaufwand 6

2.4 Abschreibungen 6

2.5 Sonstige betriebliche Aufwendungen 7

2.6 Finanzergebnis 8

2.7 Sonstige Steuern 8

3. VERMÖGENSPLAN 2016 9

3.1 Einnahmen und Ausgaben 9

3.2 Maßnahmen 10

4. FINANZPLAN 2016 12

5. STELLENÜBERSICHT 2016 13

6. GEBÜHRENKALKULATION 2016 14

1. Erfolgsplan 2016

Erfolgsplan 2016	Ergebnis 2014 in €	Plan 2015 in €	Plan 2016 in €
1. Umsatzerlöse	3.055.921,94	3.469.662	3.465.686
Gesamtleistung	**3.055.921,94**	**3.469.662**	**3.465.686**
2. aktivierte Eigenleistungen	4.464,55	0	0
3. Sonstige betriebliche Erträge	269.884,55	83.380	28.100
Summe betriebliche Erträge	**3.330.271,04**	**3.553.042**	**3.493.786**
4. Materialaufwand	-1.324.109,13	-1.354.400	-1.345.400
ROHERGEBNIS	**2.006.161,91**	**2.198.642**	**2.148.386**
5. Personalaufwand	-336.618,08	-302.100	-226.000
6. Abschreibungen	-591.330,41	-593.600	-585.900
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-606.872,12	-391.700	-501.550
Summe betriebliche Aufwendungen	**-1.534.820,61**	**-1.287.400**	**-1.313.450**
Betriebsergebnis	**471.341,30**	**911.242**	**834.936**
8. Sonstige Zinsen u. ähnl. Erträge	5.528,22	1.000	2.000
9. Zinsen u. ähnl. Aufwendungen	-433.977,47	-459.000	-432.000
Finanzergebnis	**-428.449,25**	**-458.000**	**-430.000**
Ergebnis d. gewöhnl. Geschäftstätigkeit			
10. Sonstige Steuern	-203,00	-200	-200
Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-)	**42.689,05**	**453.042**	**404.736**

2. Erläuterungen Erfolgsplan 2016

2.1 Betriebliche Erträge

Betriebliche Erträge	Ergebnis 2014 in €	Plan 2015 in €	Plan 2016 in €
a) Umsatzerlöse			
Entgelte Kvasy	2.633.650,62	3.052.362	3.049.736
Verbrauchsabgrenzung	5.103,46		
Auflösung Ertragszuschüsse	415.393,00	415.300	414.600
sonstige Umsatzerlöse	1.774,86	2.000	1.350
Summe	**3.055.921,94**	**3.469.662**	**3.465.686**
b) aktivierte Eigenleistungen			
aktivierte Eigenleistungen	4.464,55		
c) sonstige betriebliche Erträge			
Periodenfremde Erträge	20.444,00		
Sonstige ordentliche Erträge	247,63		
Erträge aus Veränderung PWB und EWB	3.540,55		
Erträge Auflösung von Rückstellungen	132.391,64		
Sonstige Erträge aus gewöhnlicher Gescht.	46.629,09	9.000	10.000
Personal- und Sachkostenerstattungen	66.631,64	74.380	18.100
Summe	**269.884,55**	**83.380**	**28.100**
Summe betriebliche Erträge	**3.330.271,04**	**3.553.042**	**3.493.786**

Erläuterungen betriebliche Erträge

Für die Berechnung der Schmutzwassergebühren wird eine Menge von 419.000 m³ zu Grunde gelegt, was zugleich der festgestellten Menge in 2014 und der Planmenge für 2015 entspricht.

Für die Berechnung der Niederschlagswassergebühren wurden die zum Zeitpunkt der Aufstellung des Wirtschaftsplanes veranlagten Flächen von 963.500 m² herangezogen. Die veranlagte Fläche hat leicht zugenommen.
Aufgrund der etwa gleich bleibenden Mengen und Gebührensätze liegen die Gebühreneinnahmen insgesamt auf dem Niveau der Planwerte für 2015. Die Auflösung der Ertragszuschüsse wird wie in 2015 etwa 415 T€ betragen.
Der Planwert der Umsatzerlöse beträgt 3.466 T€.

Die sonstigen betrieblichen Erträge sind deutlich geringer geplant, als noch in 2015. Das ist auf den Rückgang der Personalkostenerstattungen zurück zu führen. (siehe 2.3 Personalaufwand)

2.2 Materialaufwand

Materialaufwendungen	**Ergebnis 2014 in €**	**Plan 2015 in €**	**Plan 2016 in €**
Abwasserabgabe für Kleineinleiter	-2.075,82	-2.100	-1.350
Andere sonst. Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0
Hilfsstoffe	-3.331,26	-3.500	-3.500
Kleinmaterialien < 60 EUR	0,00	-400	-300
Niederschlagswasserabgabe	-10.172,11	-21.000	-21.000
Rohstoffe/Fertigungsmaterial	0,00	-600	-600
Sonstige Sachleistungen	-119,21	0	0
Strom	-7.268,39	-9.550	-8.500
Telefon	-1.051,44	-1.300	-1.250
Treibstoffe für Sonstiges	-39,49	-200	-100
Uml. Aggerverb. Schmutzwasser ohne Abwasserabgabe	-14.628,00	-16.000	-15.000
Umlage Aggerverb. kommunale Regenüberlaufbecken	-17.690,00	-19.000	-18.000
Umlage Aggerverb. Schmutzwasser mit Abwasserabgabe	-1.267.089,00	-1.280.000	-1.275.000
Wasser	-644,41	-750	-800
Summe	**-1.324.109,13**	**-1.354.400**	**-1.345.400**

Die Summe der Materialaufwendungen ist gegenüber der Planung für 2015 leicht rückläufig und beträgt voraussichtlich etwa 1.345 T€. Die Position wird von der Aggerverbandsumlage für Schmutzwasser bestimmt.

2.3 Personalaufwand

Personalaufwand	Ergebnis 2014 in €	Plan 2015 in €	Plan 2016 in €
a) Löhne und Gehälter	-269.029,42	-236.978	-176.500
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen	-67.588,66	-65.122	-49.500
Summe	**-336.618,08**	**-302.100**	**-226.000**

Der Personalaufwand sinkt im Bereich Abwasser in 2016 gegenüber 2015 deutlich um 76 T€ auf 226 T€. Das ist auf eine andere Verteilung der Stellen im Verwaltungsbereich zurückzuführen (siehe Stellenplan). Ebenso wie der Personalaufwand sinken auch die Erstattungen für die Inanspruchnahme von Personal des Gemeindewerkes Abwasserbeseitigung (2.1). Der rückläufige Aufwand und der geringere Ertrag aus Erstattungen heben sich weitgehend auf.

2.4 Abschreibungen

Abschreibungen	Ergebnis 2014 in €	Plan 2015 in €	Plan 2016 in €
AfA immmaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	-6.405,00	-6.900	-6.700
AfA Gebäude, Aufbauten, bebaute Grundstücke	-658,00	-700	-200
AfA Abwasserbeseitigungsanlagen	-516.385,24	-517.000	-519.700
AfA Straßen, Wege, Plätze	-696,00	-900	-900
AfA technische Anlagen	-52.667,00	-53.900	-44.500
AfA Betriebs- und Geschäftsausstattung	-14.519,17	-14.000	-13.900
AfA Geringwertige Wirtschaftsgüter bis netto 410 €	0,00	-200	0
Summe	**-591.330,41**	**-593.600**	**-585.900**

Die Abschreibungen ergeben sich aus der Vorschau der Abschreibungswerte für das Jahr 2016 unter Berücksichtigung des aktuell vorhandenen Anlagevermögens, sowie den für 2016 geplanten Investitionen. Die Abschreibungen sind leicht rückläufig und betragen etwa 586 T€.

2.5 Sonstige betriebliche Aufwendungen

sonstige betriebliche Aufwendungen	Ergebnis 2014 in €	Plan 2015 in €	Plan 2016 in €
a) Periodenfremde Aufwendungen	-454,08	0	0
b) Raumkosten	0,00	0	0
c) Mieten und Pachten	-13.295,87	-13.100	-14.100
d) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	-3.431,91	-3.850	-3.850
e) Reparaturen und Instandhaltungen	-408.871,77	-230.050	-337.900
f) Personal- und Sachkostenerstattungen	-114.199,04	-111.800	-113.500
g) Fahrzeugkosten	-1.744,90	-4.300	-3.900
h) Werbe - und Reisekosten	0,00	-300	-300
i) Verluste aus Wertmind. und Abgängen AV	-1.174,00	0	0
j) Sonstige betriebliche Aufwendungen	-18.007,72	-28.300	-28.000
	-561.179,29	**-391.700**	**-501.550**

Die Mieten und Pachten enthalten die Entgelte an die Gemeinde für die Benutzung der Büroräume im Rathaus.
Die Erhöhung ist auf die Neuberechnung der genutzten Flächen zurückzuführen.

Im Bereich der Reparaturen und Instandhaltungen sind die Aufwendungen für den laufenden Betrieb und die laufende Unterhaltung des Kanalnetzes und der Sonderbauwerke enthalten. Auf diese jährlich widerkehrenden Aufwendungen entfallen 183 T€. Weitere 155 T€ werden für Kanalreparaturen und Kanalsanierungen aufgewendet. Diese Maßnahmen erfolgen auf Grundlage des für die Gemeinde Morsbach geltenden Abwasserbeseitigungskonzeptes (ABK). Im Jahr 2016 werden vorrangig schadhafte Misch- und Schmutzwasserkanäle saniert. Der Ansatz der Reparaturen und Instandhaltungen beträgt insgesamt 338 T€.

Die Personal- und Sachkostenerstattungen enthalten die Aufwendungen für Querschnittsaufgaben der Kämmerei, Kasse, Bauamt, Personalverwaltung und Verwaltungsführung. Sie werden vom Betrieb an die Gemeinde erstattet.
Im Bereich der Fahrzeugkosten werden Aufwendungen für die Unterhaltung der Fahrzeuge des Gemeindewerkes Abwasserbeseitigung angesetzt.
In den sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind die Kosten für die Jahresabschlussprüfung, die Nutzung von EDV-Systemen des Rechenzentrums, dem CAD-System, dem Verwaltungsprogramm für die getrennte Regenwassergebühr sowie allgemeine Geschäftsaufwendungen wie Fachliteratur und Bürobedarf enthalten.

2.6 Finanzergebnis

Finanzergebnis	Ergebnis 2014 in €	Plan 2015 in €	Plan 2016 in €
Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge	5.528,22	1.000	2.000
Zinsen u. ähnliche Aufwendungen	-433.977,47	-459.000	-432.000
Summe	**-428.449,25**	**-458.000**	**-430.000**

Die Zinsaufwendungen von 430 T€ fallen für die bestehenden Kredite an und sind gegenüber 2015 um 28 T€ geringer angesetzt. Es ist in 2016 keine neuerliche Kreditaufnahme geplant.

2.7 Sonstige Steuern

Sonstige Steuern	Ergebnis 2014 in €	Plan 2015 in €	Plan 2016 in €
Sonstige Steuern	203,00	200	200

In den sonstigen Steuern werden die Kraftfahrzeugsteuern für die Fahrzeuge des Gemeindewerkes Abwasserbeseitigung ausgewiesen.

3. Vermögensplan 2016

3.1 Einnahmen und Ausgaben

Einnahmen	Plan 2016 in €	Ausgaben	Plan 2016 in €
1. Plangewinn	405.000	1. Planmäßige Darlehenstilgung	430.000
2. Abschreibungen	586.000	2. Investitionen im Anlagevermögen	934.000
3. Anschlussbeiträge und Kostenersatz	200.000	3. Auflösung Sonderposten	415.000
4. Verringerung des Nettoumlaufvermögens	614.000	4. Inanspruchnahme Rückstellung Gebührenausgleich	18.000
5. Abwassergebührenhilfe	30.000	5. Gewinnverwendung	38.000
Summe	**1.835.000**	**Summe**	**1.835.000**

Bei Investitionen von 934 T€ ist für 2016 keine Kreditaufnahme geplant. Die Ausgaben sollen aus dem Gewinn und den vorhanden liquiden Mitteln finanziert werden.

3.2 Maßnahmen

Teil 1

	Maßnahme	2015 €	**2016 €**	2017 €	2018 €	2019 €
1.	**Immaterielle Vermögensgegenstände**					
1.1	Grunddienstbarkeiten	1.000	**1.000**	1.000	1.000	1.000
1.2	Immaterielle Vermögensgegenstände	2.000	**2.000**	2.000	2.000	2.000
2.	**Sonstige Maschinen und maschinelle Anlagen**					
2.1	Kleinere Kanalbaumaßnahmen	20.000	**10.000**	10.000	10.000	10.000
2.2	MWK Am Eichhölzchen				47.000	444.000
2.3	Zulaufsammler zum RÜB, Lichtenberg			205.000		
2.4	RRB Alzen - Investitionsz. an Aggerverband	*35.000*	**35.000**			
2.5	Erweiterung RRB Lichtenberg (alt) und hydraulische Sanierung der Zulaufkanäle	*556.000*	**556.000**			
2.6	Regenrückhaltebecken Appenhagen	59.000	**10.000**			
2.7	Regenrückhaltebecken Wallerhausen				17.000	117.000
2.8	Sanierungen Schmutzwasserkanäle	20.000		5.000	5.000	5.000
2.9	Sanierungen Mischwasserkanäle	50.000	**30.000**	5.000	5.000	5.000
2.10	Sanierungen Regenwasserkanäle	250.000		5.000	5.000	5.000

Teil 2

	Maßnahme	2015 €	**2016 €**	2017 €	2018 €	2019 €
2.11	Sanierung Stockshöhe Birkener Straße				155.000	
2.12	Lichtenberg (Sondergebiet)					
2.13	Ortslage Rom (Wochenendhausgebiet)					
2.14	Umverlegung Druckleitung im Gewerbegebiet Lichtenberg Nordwest	*75.000*	**75.000**			
2.15	Sanierung Schachtbauwerke		**30.000**	30.000	30.000	30.000
2.16	Stauraumkanal Berghausen				12.000	62.000
2.17	Kanalneubau RW-Kanal Ellinger Weg - Euelslocher Bach		**170.000**			
2.18	Erweiterung RÜB Alzen				330.000	
2.19	Sanierung MW-Kanal Alzen			100.000		
3.	**Fahrzeuge**		**10.000**			
4.	**Betriebs- und Geschäftsausstattung**		**5.000**	4.000	4.000	4.000
5.	**Kanalanschlussbeiträge**		**-200.000**			
		1.068.000	**734.000**	**367.000**	**623.000**	**685.000**

Erläuterung des Investitionsprogramms
Das Investitionsprogramm enthält alle investiven Maßnahmen, die innerhalb des ausgewiesenen Planungszeitraumes zum gegenwärtigen Zeitpunkt absehbar sind. Es ist mit dem Abwasserbeseitigungskonzept, dem Gemeindehaushalt und dem Wirtschaftsplan des Gemeindewasserwerkes abgestimmt.

4. Finanzplan 2016

Einnahmen	2015	2016	2017	2018	2019
	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €
1. Überschuss aus laufender Tätigkeit	453	405	453	449	447
2. Abschreibungen	594	586	590	592	594
3. Darlehen	900		200	450	500
4. Zuschüsse Beiträge		200			
5. Reduzierung des Umlaufvermögens	17	614	5	7	15
6. Abwassergebührenhilfe		30			
Summe Einnahmen	**1.964**	**1.835**	**1.248**	**1.498**	**1.556**

Ausgaben	2015	2016	2017	2018	2019
	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €
1. Planmäßige Tilgung	432	430	428	426	424
2. Investitionen im Anlagevermögen	1.079	934	367	623	685
3. Auflösung von Beiträgen	415	415	415	411	409
4. Verminderung von Rücklagen					
5. Inanspruchnahme Rückstellung Gebührenausgleich		18			
6. Erhöhung des Umlaufvermögens					
7. Gewinnverwendung	38	38	38	38	38
Summe Ausgaben	**1.964**	**1.835**	**1.248**	**1.498**	**1.556**

5. Stellenübersicht 2016

Produkt-bereich	Bezeichnung	Entgeltgruppe							Erläuterungen
		12	11	10	9	8	7	6	
	Abwasserwerk	0,50 a)	0,50 a)		1,50 b)	1,00		0,25 c)	a) Stelleninhaber mit 0,5-Stelle beim Ww b) 1 St.-inhaber mit 0,5-Stelle beim Ww c) Stelleninhaber mit 0,25-Stelle beim Ww
	Insgesamt	**0,50**	**0,50**	**-**	**1,50**	**1,00**	**-**	**0,25**	

6. Gebührenkalkulation 2016

		Benutzungsgebühren			
		Schmutz-wasser	Niederschlags-wasser	Klärschlamm	Summe
Kosten	für bezogene Leistungen, im Wesentlichen Mitgliedsbeiträge an den Aggerverband und Entleerung von Kleinklärgruben	-1.033.321,45 €	-282.028,55 €	-16.350,00 €	-1.331.700,00 €
	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-10.035,78 €	-3.164,23 €		-13.200,00 €
	Abschreibungen	-351.194,55 €	-215.705,45 €		-566.900,00 €
	Reparaturen und Instandhaltungen	-197.992,20 €	-121.607,80 €	-10.000,00 €	-329.600,00 €
	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-282.550,63 €	-149.119,06 €	-330,32 €	-432.000,00 €
	Eigenkapitalverzinsung	-25.100,00 €	-13.300,00 €		-38.400,00 €
	Personal- und Sachkosten, Mieten, Prüfungskosten Jahresabschluss, sonst. Geschäftsausgaben	-200.638,16 €	-210.747,09 €	-6.264,75 €	-417.650,00 €
Erlöse	Erlöse aus Personal- und Sachkostenerstattungen	10.302,52 €	7.525,98 €	271,50 €	18.100,00 €
	sonstige Erlöse	-625,90 €	6.174,37 €	7.801,53 €	13.350,00 €
	Inanspruchnahme Rückstellung Gebührenausgleich	0,00 €	18.471,82 €	0,00 €	18.471,82 €
verbleibende, durch Gebühren zu deckende Kosten		**-2.091.156,14 €**	**-963.500,00 €**	**-24.872,04 €**	**-3.079.528,18 €**
Mengeneinheit		**m³ Frischwasser**	**m² abflussw. Fläche**	**m³ abgefahrener Klärschlamm**	
Menge		**419.000**	**963.500**	**300**	
kostendeckende Gebühr je Einheit (nachrichtlich)		**4,99 €**	**1,00 €**	**82,91 €**	
Gebührensatz Einleitung vorgeklärtes Schmutzwasser aus Kleinkläranlagen		**2,99 €**			
geplante Gebühreneinnahme		**2.061.480,00 €**	**963.500,00 €**	**24.756,00 €**	**3.049.736,00 €**
1)	**Überdeckung (+) / Unterdeckung (-)**	**-29.676,14 €**	**0,00 €**	**-116,04 €**	**-29.792,18 €**
Einsatz Abwassergebührenhilfe 2016		29.676,14 €	0,00 €	116,04 €	29.792,18 €
2)	**Überdeckung (+) / Unterdeckung (-)**	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
geltende Gebühr je Einheit		**4,92 €**	**1,00 €**	**82,52 €**	

Die Gebührenkalkulation berücksichtigt alle teil- und vollversiegelten, abflusswirksamen Flächen privater und öffentlicher Grundstücke sowie Straßenflächen, die zum Zeitpunkt der Aufstellung des Wirtschaftsplanes bekannt sind. Die Mengen Schmutzwasser und Klärschlamm sind Schätzungen aufgrund der Ergebnisse der Vorjahre und der Prognoseannahmen.

Die Erlöse berücksichtigen keine Erträge aus der Auflösung von Sonderposten.
Die geplante Gebühreneinnahme wurde mit den geltenden Gebührensätzen berechnet. Die Schmutzwassergebühr beträgt 4,92 €/m³, die Niederschlagswassergebühr 1,00 €/m² und die Gebühr je abgefahrenen m³ Klärschlamm 82,52 €.

Die geplante Gebühreneinnahme reicht nicht aus um alle Kosten des Wirtschaftsjahres 2016 zu decken. Bei der Niederschlagswassergebühr kann eine Überdeckung aus Vorjahren in Anspruch genommen werden, um das Defizit auszugleichen. Im Bereich Schmutzwasser sollte die Abwassergebührenhilfe 2016 zum Ausgleich der Unterdeckung verwendet werden.

Gemeindewerk
Abwasserbeseitigung
Morsbach

JAHRESABSCHLUSS

für das Geschäftsjahr
vom 01. Januar bis 31. Dezember 2014

Gemeindewerk Abwasserbeseitigung Morsbach

Bilanz zum 31.12.2014

AKTIVA

	31.12.2014 €	31.12.2014 €	31.12.2013 €	31.12.2013 €
A. Anlagevermögen				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				
entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen	15.415,00		21.820,00	
Summe Immaterielle Vermögensgegenstände		**15.415,00**		**21.820,00**
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	259.771,33		256.815,33	
2. Verteilungs- und Entsorgungsanlagen	23.725.572,00		23.628.474,00	
3. Fahrzeuge für Personen- und Güterverkehr	2,00		2,00	
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung	51.292,00		64.849,00	
5. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	143.397,41		82.549,70	
Summe Sachanlagen		**24.180.034,74**		**24.032.690,03**
Summe Anlagevermögen		**24.195.449,74**		**24.054.510,03**
B. Umlaufvermögen				
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		286.939,88	310.426,53	
2. Forderungen gegen verbundene Untenehmen		17.897,18	50.831,91	
- davon Forderungen LuL gegenüber der Gemeinde / anderen Eigenbetrieben	(8.521,12)	7.908,47		
- davon Forderungen aus cash-pool gegenüber der Gemeinde / anderen Eigenbetrieben	(42.310,79)	9.988,71		
Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		**304.837,06**		**361.258,44**
Summe Umlaufvermögen		**304.837,06**		**361.258,44**
Summe Aktiva		**24.500.286,80**		**24.415.768,47**

PASSIVA

	31.12.2014 €	31.12.2014 €	31.12.2013 €	31.12.2013 €
A. Eigenkapital				
I. Gezeichnetes Kapital		**766.937,82**		**766.937,82**
II. Rücklagen		**422.679,66**		**397.208,89**
III. Gewinn				
1. Gewinn-/Verlustvortrag	20.181,00		53.279,63	
2. Jahresüberschuss	42.689,05		34.800,97	
Bilanzgewinn		**62.870,05**		**88.080,60**
Summe Eigenkapital		**1.252.487,53**		**1.252.227,31**
B. Sonderposten für Ertragszuschüsse				
Sonderposten für Ertragszuschüsse	11.198.033,75		11.613.426,75	
Summe empfangene Ertragszuschüsse		**11.198.033,75**		**11.613.426,75**
C. Rückstellungen				
Sonstige Rückstellungen	112.588,54		191.741,08	
Summe Rückstellungen		**112.588,54**		**191.741,08**
D. Verbindlichkeiten				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	10.350.979,46		10.866.106,86	
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	387.241,58	(515.127,62)		
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	260.537,56		113.295,30	
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	260.537,56	(113.295,30)		
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	1.194.723,66		104.991,13	
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	1.194.723,66	(104.991,13)		
4. Sonstige Verbindlichkeiten	130.936,30		273.980,04	
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	130.936,30	(273.980,04)		
Summe Verbindlichkeiten		**11.937.176,98**		**11.358.373,33**
Summe Passiva		**24.500.286,80**		**24.415.768,47**

Gemeindewerk Abwasserbeseitigung der Gemeinde Morsbach

Gewinn- und Verlustrechnung

für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2014

	31.12.2014 in €	31.12.2013 in €
1. Umsatzerlöse	3.055.921,94	2.986.387,09
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	4.464,55	0,00
Gesamtleistung	**3.060.386,49**	**2.986.387,09**
3. Sonstige betriebliche Erträge	269.884,55	142.667,28
Summe betriebliche Erträge	**3.330.271,04**	**3.129.054,37**
4. Materialaufwand		
a) Aufwend. f. Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe	-11.402,76	-13.647,10
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-1.312.706,37	-1.300.808,48
Summe Materialaufwand	**-1.324.109,13**	**-1.314.455,58**
ROHERGEBNIS	**2.006.161,91**	**1.814.598,79**
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-269.029,42	-233.675,96
b) Soziale Abgaben u. Aufw. Altersversorg.	-67.588,66	-63.117,31
Summe Personalaufwand	**-336.618,08**	**-296.793,27**
6. Abschreibungen		
auf immaterielle VG und Sachanlagen	-591.330,41	-593.409,48
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen		
Summe betriebliche Aufwendungen	**-1.534.820,61**	**-1.328.871,13**
BETRIEBSERGEBNIS	**471.341,30**	**485.727,66**
8. sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge	5.528,22	2.182,38
9. Zinsen u. ähnliche Aufwendungen	-433.977,47	-452.906,07
FINANZERGEBNIS	**-428.449,25**	**-450.723,69**
10. Ergebnis gewöhnlicher Geschäftstätigkeit	**42.892,05**	**35.003,97**
11. Sonstige Steuern	-203,00	-203,00
12. Jahresüberschuss	**42.689,05**	**34.800,97**

Gemeinde Morsbach
Wasserwerk

Wasserwerk
der Gemeinde Morsbach

Wirtschaftsplan 2016

Gemeinde Morsbach
Wasserwerk

Inhaltsverzeichnis

1. Erfolgsplan 2016 3

2. Erläuterungen Erfolgsplan 2016 4

   a. Betriebliche Erträge 4
   b. Materialaufwand 5
   c. Personalaufwand 7
   d. Abschreibungen 8
   e. Sonstige betriebliche Aufwendungen 9
   f. Finanzergebnis 10
   g. Steuern 11

3. Vermögensplan 2016 12

   a. Einnahmen und Ausgaben 12
   b. Maßnahmen 13

4. Finanzplan 2016 14

5. Stellenübersicht 2016 15

6. Gebührenkalkulation 2016 16

1. Erfolgsplan 2016

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2014	Plan 2015	Plan 2016
	in €	in €	in €
1. Umsatzerlöse	1.274.072,96	1.251.850	1.252.700
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	10.805,41	5.000	5.000
Gesamtleistung	**1.284.878**	**1.256.850**	**1.257.700**
3. Sonstige betriebliche Erträge	49.055,57	67.600	127.700
Summe betriebliche Erträge	**1.333.934**	**1.324.450**	**1.385.400**
4. Materialaufwand	-339.195,95	-349.850	-350.700
ROHERGEBNIS	**994.738**	**974.600**	**1.034.700**
5. Personalaufwand	-242.753,53	-232.786	-305.200
6. Abschreibungen	-242.918,99	-237.000	-238.500
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-308.021,53	-259.104	-257.000
Summe betriebliche Aufwendungen	**-793.694**	**-728.890**	**-800.700**
BETRIEBSERGEBNIS	**201.044**	**245.710**	**234.000**
8. sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge	4.701,29	1.000	1.000
9. Zinsen u. ähnliche Aufwendungen	-182.899,84	-185.000	-175.000
FINANZERGEBNIS	**-178.199**	**-184.000**	**-174.000**
Ergebnis gewöhnl. Geschäftstätigkeit	**22.845**	**61.710**	**60.000**
10. Steuern vom Einkommen und Ertrag	16.916,54	-21.400	-20.800
11. Sonstige Steuern	-508,88	-510	-500
JAHRESERGEBNIS	**39.253,05**	**39.800**	**38.700**

2. Erläuterungen Erfolgsplan 2016

a. Betriebliche Erträge

Betriebliche Erträge	Ergebnis 2014 in €	Plan 2015 in €	Plan 2016 in €
a) Umsatzerlöse			
Entgelte Kvasy	1.216.240,52	1.210.100	1.209.700
Verbrauchsabgrenzung	2.337,82		
Auflösung Ertragszuschüsse	41.317,66	38.700	36.700
sonstige Umsatzerlöse	14.176,96	3.050	6.300
Summe	**1.274.072,96**	**1.251.850**	**1.252.700**
b) Andere aktivierte Eigenleistungen			
Andere aktivierte Eigenleistungen	**10.805,41**	**5.000**	**5.000**
c) Sonstige betriebliche Erträge			
Periodenfremde Erträge	37,79		
Sonstige ordentliche Erträge	487,93		
Erträge aus Veränderung PWB und EWB	3.987,42		
Erträge Auflösung von Rückstellungen	64,00		
Sonstige Erträge aus gewöhnlicher Gescht.	16.478,43	44.000	72.000
Personal- und Sachkostenerstattungen	28.000,00	23.600	55.700
Summe	**49.055,57**	**67.600**	**127.700**
Summe betriebliche Erträge	**1.333.933,94**	**1.324.450**	**1.385.400**

Die für 2016 geplanten Umsatzerlöse haben etwa das Niveau des Jahres 2015. Die zu Grunde gelegte Wasserverkaufsmenge beträgt erneut 430.000 m³.

Die sonstigen betrieblichen Erträge sind mit 128 T€ deutlich höher veranschlagt als für 2015 (68 T€). Das ist zum einen auf die geplante Inanspruchnahme der Gebührenausgleichsrückstellung in Höhe von 67 T€ zurückzuführen. Zum anderen werden die Erträge aus Personal- und Sachkostenerstattungen analog zu den Personalaufwendungen höher sein als in 2015 und voraussichtlich etwa 56 T€ betragen. Das ist auf die veränderte Verteilung von Stellen auf die Bereiche Wasser und Abwasser zurückzuführen. (siehe Personalaufwand und Stellenplan)

Die Verbrauchsgebühr sowie die Grundgebühr für die eingebauten Wassermesser entsprechend der Nennleistung sind der Gebührenkalkulation gem. Ziffer 6 zu entnehmen.

b. Materialaufwand

Materialaufwand	Ergebnis 2014 in €	Plan 2015 in €	Plan 2016 in €
Wasserbezugskosten Grundbeitrag	-180.412,37	-182.600	-182.600
Wasserbezugskosten nach Menge	-107.337,44	-110.000	-115.000
Wasserentnahmeentgelt	-26.380,95	-24.800	-26.000
Trinkwasseruntersuchungen	-1.536,00	-1.500	-1.500
Strom	-1.808,41	-2.800	-2.100
Hausanschlussmaterial -Lager-	-14.865,96	-12.250	-13.900
Rohrnetzmaterial -Lager-	-2.963,59	-10.470	-5.100
Telefon	-2.674,32	-3.100	-3.100
sonstiger Materialaufwand	-1.216,91	-2.330	-1.400
Summen	**-339.195,95**	**-349.850**	**-350.700**

Im Materialaufwand sind die Kosten für den Wasserbezug, die Trinkwasseruntersuchungen, die Materialentnahmen vom Lager, Strom- und Telefonkosten etc. enthalten.
Den Wasserbezugskosten liegt eine Kostenverteilung von 60 % fix und 40 % variabel gemäß den Festsetzungen des Aggerverbandes zu Grunde.
Bei einem angenommenen Wasserverkauf von 430.000 cbm, unter Berücksichtigung von 7.100 cbm Spülwasser und eines Wasserverlustes von 6 % = 27.900 cbm, ergibt sich ein Wassereinkauf von 465.000 cbm.

1. Grundbeitrag	1,50 €/EW/Monat			10.140 Einw.	182.520,00 €
			aufgerundet:		182.600,00 €
2. Variabler Beitrag		465.000	cbm á	0,2435 €	113.227,50 €
			aufgerundet:		113.300,00 €
3. Wasserentnahmeentgelt		465.000	cbm á	0,0549 €	25.528,50 €
			aufgerundet:		25.600,00 €

c. Personalaufwand

Personalaufwand	Ergebnis 2014 in €	Plan 2015 in €	Plan 2016 in €
a) Löhne und Gehälter			
Vergütungen der tariflich Beschäftigten	-187.718,22	-180.775	-238.400
b) Soziale Abgaben u. Aufwend. für Altersvorsorge			
Beiträge Versorgungskasse tarifl. Besch.	-15.756,79	-14.453	-19.100
Sozialversicherungsbeiträge tariflich B.	-39.278,52	-37.558	-47.700
Summen	**-242.753,53**	**-232.786**	**-305.200**

Der Personalaufwand beinhaltet das Entgelt sowie die Aufwendungen für die Sozialversicherung und Altersvorsorge für das im Stellenplan aufgeführte Personal. Anteilige Personalaufwendung für Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter, die ihre Aufgabe sowohl für die Betriebe als auch für die Gemeinde wahrnehmen, werden anteilige Personal- und Sachkostenerstattungen im Wirtschaftsplan unter den sonstigen betrieblichen Aufwendungen ausgewiesen.

Gegenüber dem Ansatz des Personalaufwandes für 2015 ist ein Anstieg um 72 T€ auf 305 T€ zu verzeichnen.
Der deutliche Anstieg ist auf eine andere Verteilung der Stellen zwischen Gemeindewasserwerk und Gemeindewerk Abwasserbeseitigung zurück zu führen. Zudem ist eine eventuelle Höhergruppierung von Entgeltgruppe 6 auf 9 vorsorglich im Personalaufwand berücksichtigt. (Siehe Stellenplan)

d. Abschreibungen

Abschreibungen	Ergebnis 2014 in €	Plan 2015 in €	Plan 2016 in €
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	-166,00	-200	-200
Abschreibungen auf Gebäude, Aufbauten udgl.	-373,00	-400	-400
Abschreibungen auf Wasserversorgungsanlagen	-225.049,66	-225.500	-226.000
Abschreibungen auf Fahrzeuge	-7.418,00	-6.500	-4.400
Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattungen	-8.926,42	-4.000	-6.500
Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter	-985,91	-400	-1.000
Summen	**-242.918,99**	**-237.000**	**-238.500**

Die für 2016 geplanten Abschreibungen sind auf Basis des aktuell aktivierten Anlagevermögens sowie der Investitionen in 2016 errechnet. Die Abschreibungen sind nur geringfügig höher als die des Jahres 2015.

e. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Sonstige betriebliche Aufwendungen	Ergebnis 2014 in €	Plan 2015 in €	Plan 2016 in €
a) Periodenfremde Aufwendungen	-238,65	0	0
b) Raumkosten	-89,25	-500	-100
c) Mieten und Pachten	-13.701,64	-15.800	-15.700
d) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	-17.884,18	-18.500	-18.500
e) Reparaturen und Instandhaltungen	-93.023,16	-60.500	-101.800
f) Personal- und Sachkostenerstattungen	-89.041,86	-107.204	-73.400
g) Fahrzeugkosten	-13.203,76	-10.700	-10.700
h) Werbe - und Reisekosten	0,00	-400	-400
i) Verluste aus Wertmind. und Abgängen UV	-27,15	0	0
j) Sonstige betriebliche Aufwendungen	-80.811,88	-45.500	-36.400
Summen	**-308.021,53**	**-259.104**	**-257.000**

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.
Die Erhöhung des Ansatzes ist vor allem auf die Bereitstellung von Mitteln für die äußere Abdichtung des Hochbehälters Hahn zurückzuführen (30 T€).

f) hier sind die Personalkosten für die Querschnittsaufgaben der Kämmerei, Gemeindekasse, Personalverwaltung, Ratsbüro und die Betriebsleitung sowie die Sachkostenerstattung an die Gemeinde veranschlagt.
Die Personalkostenerstattung an Eigenbetriebe ist durch den veränderten Stellenplan deutlich geringer als in 2015. Insgesamt beträgt der Rückgang hier etwa 34 T€.

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,

j) im Bereich der sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind die Kosten für Büromaterial, Fachliteratur, Nutzung EDV-Systeme, Sicherheitsfachkraft, Jahresabschlussprüfung, Steuererklärungen, Gutachten etc. veranschlagt. Die Ausgaben zur Nutzung von EDV-Systemen und für die Inanspruchnahme von Beratungsleistungen wurden gegenüber 2015 reduziert.

f. Finanzergebnis

Finanzergebnis	Ergebnis 2014 in €	Plan 2015 in €	Plan 2016 in €
a) Sonstige Zinsen und ähnliche Entgelte			
Zinsen von verbundenen Unternehmen, Bet	2.824,37	1.000	1.000
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.876,92		
b) Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
Zinsen aus Abzinsungen			
Zinsen an Kreditinstitute	-182.899,84	-185.000	-175.000
Summen	**-178.198,55**	**-184.000**	**-174.000**

Es werden in 2016 wie in Vorjahren nur die bestehenden Kredite bedient. Durch die abnehmende Restschuld verringert sich auch der Zinsaufwand für das Wasserwerk.

g. Steuern

Steuern	Ergebnis 2014 in €	Plan 2015 in €	Plan 2016 in €
a) Steuern vom Einkommen und Ertrag			
Erstattung Gewerbesteuer Vorjahre	13.118,00	0	0
Erstattung Körperschaftsteuer für Vorj.	12.501,00	0	0
Erstattung Solidaritätszuschl. für Vorj.	687,55	0	0
Gewerbeertragsteuer	-6.646,50	-12.400	-12.100
Körperschaftsteuer	-2.600,48	-8.500	-8.200
Solidaritätszuschlag	-143,03	-500	-500
Summen	**16.916,54**	**-21.400**	**-20.800**
b) Sonstige Steuern			
Grundsteuer	-6,88	-10	0
Kraftfahrzeugsteuer	-502,00	-500	-500
Summen	**-508,88**	**-510**	**-500**
Summe Steuern	**16.407,66**	**-21.910**	**-21.300**

Die Summe der für 2016 geplanten Steueraufwendungen liegt auf dem Vorjahresniveau.

3. Vermögensplan 2016

a. Einnahmen und Ausgaben

Einnahmen		Plan 2016 in €	Ausgaben	Plan 2016 in €
1. Finanzieller Überschuss aus laufender Tätigkeit		133.000	1. Planmäßige Darlehenstilgung	148.000
			2. Investitionen im Anlagevermögen	420.000
Zusammensetzung:				
Abschreibungen	237.000			
Auflösung Sonderposten	-37.000			
Inanspruchnahme Rückstellung für Gebührenausgleich	-67.000			
2. Anschlussbeiträge und Kostenersatz		50.000		
3. Verringerung des Nettoumlaufvermögens		385.000		
Summe		**568.000**	**Summe**	**568.000**

Gemeinde Morsbach
Wasserwerk

b. Maßnahmen

	Maßnahme	**2016 €**	2017 €	2018 €	2019 €	spätere Jahre
1.	**Immaterielle Vermögensgegenstände**					
1.1	Grunddienstbarkeiten	**1.000**	1.000	1.000	1.000	
1.2	Immaterielle Vermögensgegenstände	**2.000**	2.000	2.000	2.000	
2.	**Versorgungsanlagen**					
2.1	Kleinere Wasserleitungsbaumaßnahmen	**10.000**	10.000	10.000	10.000	10.000
2.2	Waldbröler Straße Netzerweiterung zwischen Hemmerholzer Weg und Ellinger Weg		150.000			
2.3	Alzen Netzerweiterung Ehrenstraße					170.000
2.4	Zaunanlage Hochbehälter Lichtenberg	**20.000**				
2.5	Hochbehälter Hahn - Pumpe Druckerhöhung	**4.000**				
2.6	Druckerhöhungsanlage Grüner Siefen		4.000			
2.7	Wittershagen - Änderung der Leitungstrasse		65.000			
2.8	Bahnhofstraße - Leitungserneuerung i. Zshg. Ausbau der Gehwege zw. Hahner Straße und Wisseraue				70.000	
2.9	Strick - HB Steimelberg - Änderung der Leitungstrasse			260.000		
2.10	Sanierung Hochbehälter Wendershagen	**70.000**				
2.11	Netzentflechtung Lichtenberg BP 23	**300.000**				
2.12	Hausanschlüsse	**10.000**	10.000	10.000	10.000	10.000
2.13	Wassermesser	**3.000**	3.000	3.000	3.000	3.000
3.	**Betriebs- und Geschäftsausstattung**					
3.1	Umstellung Datenfernübertragungsanlage - Datenlogger und zentrale Software zur automatischen Auswertung		45.000			
3.2	Ersatzbeschaffung Bereitschaftsfahrzeug			30.000		
4.	**Wasseranschlussbeiträge**	**-40.000**				
	Summe	**380.000**	**290.000**	**316.000**	**96.000**	**193.000**

4. Finanzplan 2016

Einnahmen	2015 1.000 €	2016 1.000 €	2017 1.000 €	2018 1.000 €	2019 1.000 €
1. Überschuss aus laufender Tätigkeit	198	133	200	200	200
2. Anschlussbeiträge und Herstellungskosten	10	50	10	10	10
3. Darlehen	0	0	80	250	40
4. Reduzierung des Umlaufvermögens	0	386	150	7	0
Summe Einnahmen	**208**	**569**	**440**	**467**	**250**

Ausgaben	2015 1.000 €	2016 1.000 €	2017 1.000 €	2018 1.000 €	2019 1.000 €
1. Planmäßige Tilgung	148	149	150	151	152
2. Investitionen im Anlagevermögen	38	420	290	316	96
3. Erhöhung des Nettoumlaufvermögens	22,5	0	0	0	2
Summe Ausgaben	**208**	**569**	**440**	**467**	**250**

5. Stellenübersicht 2016

Produkt-bereich	Bezeichnung	12	11	10	9	8	7	6	Erläuterungen
	Wasserwerk	0,50 a)	0,50 a)		1,50 b)			2,25 c)	a) Stelleninhaber mit 0,5-Stelle beim Aw b) 1 St.-inhaber mit 0,5-Stelle beim Aw c) 1 Stelleninhaber mit 0,25-Stelle beim Aw
	Insgesamt	**0,50**	**0,50**	**-**	**1,50**	**-**	**-**	**2,25**	

Gemeinde Morsbach
Wasserwerk

6. Gebührenkalkulation 2016

Parameter			Durch Gebühren zu deckender Aufwand	Plan 2016 in €	Summe in €
Vorgabe Verbrauchsgebühr	1,90 €		Betrieblicher Aufwand	-1.347.700	
			Eigenkapitalverzinsung	-38.400	
Gewichtung	4.092		Aufwand	-1.386.100	
Qn 2,5	1				
Qn 6	2,4		Erlöse außerhalb Gebühren:	176.700	
Qn 10	4		*Inanspruchnahme Gebührenausgleichsrückst.*	*67.000*	
Qn 15	6		*davon sonstige Erlöse*	*109.700*	
Qn 40	16		über Gebühreneinnahmen		
Qn 60	24		abzudecken:	-1.209.400	-1.209.400

Grundgebühr	Bezeichnung	Menge in Stück	berechnete Gebühr in €	monatliche Gebühr gerundet in €	Einnahmen in €	
Installierte Zähler	Qn 2,5	3.714	-41,2715	**8,00**	356.544	
	Qn 6	54	-99,0517	**19,00**	12.312	
	Qn 10	5	-165,0862	**32,00**	1.920	
	Qn 15	6	-247,6293	**48,00**	3.456	
	Qn 40	6	-660,3448	**128,00**	9.216	
	Qn 60	4	-990,5172	**192,00**	9.216	
		3.789			392.664	392.700

Verbrauchsgebühr	Menge in m³	berechnete Gebühr in €	monatliche Gebühr gerundet in €	Einnahmen in €	
Wasserverkauf	430.000	1,9000	**1,90**	817.000	817.000
Gebührenergebnis					300

Gemeinde Morsbach

Wasserwerk

JAHRESABSCHLUSS

für das Geschäftsjahr
vom 01. Januar bis 31. Dezember 2014

Wasserwerk der Gemeinde Morsbach

Bilanz zum 31.12.2014

AKTIVA

			31.12.2014 €	31.12.2014 €	31.12.2013 €	31.12.2013 €
A.	**Anlagevermögen**					
I.	**Immaterielle Vermögensgegenstände**					
	entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		20,00		186,00	
	Summe Immaterielle Vermögensgegenstände			**20,00**		**186,00**
II.	**Sachanlagen**					
1.	Grundstücke, grundstücksgleiche		92.957,11		93.330,11	
2.	Verteilungs- und Entsorgungsanlagen		5.376.968,47		5.431.590,00	
3.	Fahrzeuge für Personen- und Güterverkehr		20.800,00		28.218,00	
4.	Betriebs- und Geschäftsausstattung		19.128,00		14.688,00	
5.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau		3.523,79		10.246,48	
	Summe Sachanlagen			**5.513.377,37**		**5.578.072,59**
	Summe Anlagevermögen			**5.513.397,37**		**5.578.258,59**
B.	**Umlaufvermögen**					
I.	**Vorräte**					
	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		34.106,02		32.981,58	
	Summe Vorräte			**34.106,02**		**32.981,58**
II.	**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**					
1.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		123.382,10		147.053,64	
2.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		562.175,85		736.816,65	
	davon Forderungen LuL gegenüber der Gemeinde / anderen Eigenbetrieben	2.809,42	(3.963,74)			
	davon Forderungen aus cash-pool gegenüber der Gemeinde / anderen Eigenbetrieben	559.366,43	(732.852,91)			
3.	Sonstige Vermögensgegenstände		19.191,82		22.504,53	
	davon aus Steuern	19.191,82	(22.464,53)			
	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			**704.749,77**		**906.374,82**
	Summe Umlaufvermögen			**738.855,79**		**939.356,40**
C.	**Rechnungsabgrenzungsposten**			**398,00**		**398,00**
	Summe Aktiva			**6.252.651,16**		**6.518.012,99**

PASSIVA

			31.12.2014 €	31.12.2014 €	31.12.2013 €	31.12.2013 €
A.	**Eigenkapital**					
I.	**Stammkapital**			**766.937,82**		**766.937,82**
II.	**Rücklagen**			**225.481,88**		**237.078,91**
III.	**Gewinn**					
1.	Gewinnvortrag			0,00		15.539,84
2.	Jahresgewinn			39.253,05		40.194,00
	Summe Eigenkapital			**1.031.672,75**		**1.059.750,57**
B.	**Sonderposten für Ertragszuschüsse**					
	Sonderposten für Ertragszuschüsse		573.240,32		605.549,42	
	Summe empfangene Ertragszuschüsse			**573.240,32**		**605.549,42**
C.	**Rückstellungen**					
	Sonstige Rückstellungen		196.008,91		164.209,60	
	Summe Rückstellungen			**196.008,91**		**164.209,60**
D.	**Verbindlichkeiten**					
1.	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		4.237.614,72		4.433.935,45	
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	147.897,90	(196.320,89)			
2.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		134.987,97		99.656,51	
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	143.668,39	(99.656,51)			
3.	Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde / anderen Eigenbetrieben		3.974,44		1.618,47	
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	3.974,44	(1.618,47)			
	davon aus Lieferungen und Leistungen	3.974,44	(1.618,47)			
4.	Sonstige Verbindlichkeiten		75.152,05		153.292,97	
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	75.152,05	(153.292,97)			
	Summe Verbindlichkeiten			**4.451.729,18**		**4.688.503,40**
	Summe Passiva			**6.252.651,16**		**6.518.012,99**

Wasserwerk der Gemeinde Morsbach

Gewinn- und Verlustrechnung

für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2014

Gemeinde Morsbach
Wasserwerk

	31.12.2014 in €	31.12.2013 in €
1. Umsatzerlöse	1.274.072,96	1.266.930,79
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	10.805,41	15.916,77
Gesamtleistung	**1.284.878,37**	**1.282.847,56**
3. Sonstige betriebliche Erträge	49.055,57	44.787,72
Summe betriebliche Erträge	**1.333.933,94**	**1.327.635,28**
4. Materialaufwand		
a) Aufwend. f. Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe	-334.981,47	-332.619,89
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-4.214,48	-4.577,19
Summe Materialaufwand	**-339.195,95**	**-337.197,08**
ROHERGEBNIS	**994.737,99**	**990.438,20**
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-187.718,22	-185.074,56
b) Soziale Abgaben u. Aufw. Altersversorg.	-55.035,31	-60.206,35
Summe Personalaufwand	**-242.753,53**	**-245.280,91**
6. Abschreibungen		
auf immaterielle VG und Sachanlagen	-242.918,99	-238.497,62
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-308.021,53	-252.891,12
Summe betriebliche Aufwendungen	**-793.694,05**	**-736.669,65**
BETRIEBSERGEBNIS	**201.043,94**	**253.768,55**
8. sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge	4.701,29	4.957,72
9. Zinsen u. ähnliche Aufwendungen	-182.899,84	-193.195,16
FINANZERGEBNIS	**-178.198,55**	**-188.237,44**
10. Ergebnis gewöhnlicher Geschäftstätigkeit	**22.845,39**	**65.531,11**
11. Steuern vom Einkommen und Ertrag	16.916,54	-24.828,23
12. Sonstige Steuern	-508,88	-508,88
13. Jahresgewinn	**39.253,05**	**40.194,00**

MEG Entwicklungsgesellschaft mbH der Gemeinde Morsbach

Wirtschaftsplan

für das Wirtschaftsjahr

2016

Inhaltsverzeichnis

		Seite
I.	Erfolgsplan	
	a) Darstellung der Erträge und Aufwendungen	1
	b) Erläuterungen	2
II.	Vermögensplan	
	a) Darstellung der Einzahlungen und Auszahlungen	3
	b) Erläuterungen	4
III.	Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden	5
IV.	Finanzplanung	6

Erfolgsplan
der MEG Entwicklungsgesellschaft mbH
der Gemeinde Morsbach
für das Wirtschaftsjahr 2016

	Jahresabschluss 2014 in €	Erfolgsplan 2016 in €
Umsatzerlöse	128.911,58	169.300
a) Mieteinnahmen	54.164,58	54.000
b) Umsatzerlöse unbebaute Grundstücke	69.456,00	110.000
c) Auflösung Sonderposten	5.291,00	5.300
Sonstige betriebliche Erträge	2.560,00	0
Summe betriebliche Erträge	**131.471,58**	**169.300**
Materialaufwand	-64.127,28	-95.000
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-64.127,28	-95.000
Rohergebnis	**67.344,30**	**74.300**
Personalaufwand	0,00	0
Abschreibungen	-14.901,80	-15.000
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und	-14.901,80	-15.000
b) Sofortabschreibung geringwertiger Wirtschaftsgüter		0
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-61.673,76	-52.900
a) periodenfremde Aufwendungen	-3.379,35	0
b) Raumkosten	-1.582,33	-1.600
c) Mieten, Pachten, Erbauzinsen	-1.756,21	-1.600
d) Beiträge, Gebühren, Versicherungen	-1.879,86	-1.000
e) Reparaturen und Instandhaltungen	-2.118,27	-12.500
f) Personal- und Sachkostenerstattungen	-19.511,18	-20.000
g) Werbe- und Bewirtungskosten	-639,36	-1.200
h) Sonstige betriebliche Aufwendungen	-30.807,20	-15.000
Summe betriebliche Aufwendungen (ohne Materialaufwand)	**-76.575,56**	**-67.900**
Betriebsergebnis	**-9.231,26**	**6.400**
Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-3.445,61	-5.000
Finanzergebnis	**-3.445,61**	**-5.000**
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	**-12.676,87**	**1.400**
Steuern vom Einkommen, Ertrag und Vermögen	0,00	0
Sonstige Steuern	-1.269,93	-1.200
Jahresfehlbetrag (-) / Jahresüberschuss (+)	**-13.946,80**	**200**

Erläuterungen zum Erfolgsplan
der MEG Entwicklungsgesellschaft mbH der Gemeinde Morsbach für das Wirtschaftsjahr 2016

Die **Umsatzerlöse** beinhalten die Mieteinnahmen (54.000 €) und die Auflösung des Sonderposten aus dem Zuschuss für den Anbau des Kindergartens (5.300 €)
Außerdem ist der Verkauf von 2 Grundstücken (110.000 €) enthalten. 169.300 €

Der **Materialaufwand** resultiert aus dem Wareneinsatz der zu verkaufenden Grundstücke. Das Umlaufvermögen verringert sich entsprechend. - 95.000 €

Ein direkter **Personalaufwand** ist nicht auszuweisen. Stattdessen enthält die Position "Sonstige betriebliche Aufwendungen" die anteiligen Personalkosten durch die in Personalunion wahrgenommenen Aufgaben der Sachbearbeiter der Gemeinde, des Bürgermeisters und des Kämmerers als Geschäftsführer der Gesellschaft. - €

Der Aufwand aus **Abschreibungen** entsteht beim Kindergarten Hahner Straße. - 15.000 €

Sonstige betriebliche Aufwendungen: - 52.900 €

a) periodenfremde Aufwendungen	- €	kein Planansatz
b) Raumkosten	- 1.600 €	Nebenkosten KIGA Hahner Straße
c) Mieten, Pachten, Erbauzinsen	- 1.600 €	Miete ökologische Ausgleichsfläche / Erstattung für Miete u. Nebenkosten an die Gemeinde
d) Beiträge, Gebühren, Versicherungen	- 1.000 €	Eigenschadenversicherung Kindergarten, IHK-Beitrag
e) Reparaturen und Instandhaltungen	- 12.500 €	Aufwand für Sanierung und Unterhaltung am Kindergarten Hahner Straße
f) Personal- und Sachkostenerstattungen	- 20.000 €	anteilige Personal- und Sachkosten für Geschäftsführung und Buchhaltung an Gemeinde bzw. Abwasserwerk
g) Werbe- und Bewirtungskosten	- 1.200 €	Werbung für Grundstücke
h) Sonstige betriebliche Aufwendungen	- 15.000 €	Kosten für die Prüfung des Jahresabschluss (6.200 €) und für die Erstellung der Ertragssteuererklärung (1.800 €), Kosten für SAP (1.600 €) Im Rahmen der Umsetzung neuer Geschäftsfelder wird mit der Inanspruchnahme von Beratungsleisten gerechnet (5.000 €).

Zinsaufwand wird mit 5.000 € berücksichtigt. Die Verbindlichkeiten steigen in 2016 voraussichtlich aufgrund der Ausgaben zum Erwerb von Flächen im Gewerbepark Lichtenberg und Investitionen zur Herstellung oder zum Erwerb von Flüchtlingsunterkünften an. - 5.000 €

Unter **Steuern vom Einkommen, Ertrag und Vermögen** wird aufgrund des nahezu ausgeglichenen Ergebnisses kein Aufwand aufgeführt. - €

Die Position **sonstige Steuern** enthält die Grundsteuerabgaben für das Kindergartengrundstück sowie die weiteren Grundstücke. - 1.200 €

Vermögensplan
der MEG Entwicklungsgesellschaft mbH
der Gemeinde Morsbach
für das Wirtschaftsjahr 2016

			Ist 2014	**Plan 2016**
1.		Jahresergebnis	-13.946,80	200
2.	(+/-)	Abschreibungen/Zuschreibungen Anlagevermögen	14.901,80	15.000
3.	(-)	Auflösung/	193.132,00	-5.300
	(+)	Bildung von Sonderposten		30.000
4.	(+/-)	Zunahme/Abnahme von Rückstellungen	1.500,00	0
5.	(-/+)	Gewinn/Verlust aus Abgang Anlagevermögen	0,00	0
6.	(+)	Abnahme/	139.818,24	95.000
	(-)	Zunahme von Vorräten und Forderungen sowie anderer Aktiva		-228.000
7.	(+/-)	Zunahme/Abnahme von Verbindlichkeiten (aus L.u.L.) sowie anderer Passiva	-283.352,23	3.100
8.	=	**Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit**	52.053,01	-90.000
9.	(+)	Einzahlungen Abgang Anlagevermögen		
10.	(-)	Auszahlungen für Investitionen in Anlagevermögen	-216.570,80	-345.000
11.	=	**Cashflow aus Investitionstätigkeit**	-216.570,80	-345.000
12.	(+)	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführung	0,00	
13.	(-)	Auszahlungen aus Gewinnabführung etc.	0,00	
14.	(+)	Einzahlungen aus Kreditaufnahme	0,00	435.000
15.	(-)	Auszahlungen aus der Tilgung von Krediten	0,00	
16.	=	**Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit**	0,00	435.000
17.	=	**Cashflow gesamt**	**-164.517,79**	**0**

Erläuterungen zum Vermögensplan
der MEG Entwicklungsgesellschaft mbH der Gemeinde Morsbach für das Wirtschaftsjahr 2016

Umlaufvermögen:

Hemmerholz, Bauabschnitt II:

Die Gesellschaft ist Eigentümerin von unbebauten Grundstücken am Höhen- und Weißdornweg in Morsbach.
Diese Grundstücke sind Teil der Fläche, für die der Bebauungsplan Nr. 46 „Wohngebiet Höhenweg“ aufgestellt wurde.
Es ist in 2016 mit der Erhebung von Anschlussbeiträgen zu rechnen:

Wasseranschlussbeitrag	**6.000 €**
Kanalanschlussbeitrag	**30.000 €**

Gewerbepark Lichtenberg:

Ankauf von Erweiterungfläche im Umfeld des "Kirchenhofs" bei Überasbach von 64.600 m² für insgesamt **142.000 €**.
Beim Erwerb sind 2 €/m² zu zahlen. Der Erwerb erfolgt mit der Vereinbarung, dass weitere 5,10 € je m² zu zahlen sind, wenn die Erweiterungsfläche zu Bauland wird.
Kosten für Vorplanung der Erschließung **50.000 €**

Anlagevermögen:

Nahwärmenetz Holpe:

Für den Ortsteil Holpe soll ein energetisches Quartierskonzept aufgestellt werden. Es ist zu untersuchen inwieweit diverse öffentliche Liegenschaften wie die Grundschule und die Turnhalle in Holpe, aber auch das Pfarrheim und gegebenenfalls private Haushalte über ein Nahwärmenetz mit Wärme versorgt werden können.
Das Quartierskonzept wird von der KfW-Bank gefördert. Insgesamt wird mit Ausgaben von **45.000 €** gerechnet. Der erwartete Zuschuss beträgt **30.000 €**.
Nahwärmenetz und Heizungsanlage könnten von der Gesellschaft installiert und betrieben werden.

Sozialer Wohnungsbau:

Die Gesellschaft erwirbt/erbaut ein Gebäude im Wert von **300.000 €,** das dem sozialen Wohnungsbau dient.

Die Investitionen der Gesellschaft in das Umlaufvermögen (Entwicklung von Wohnbau- und Gewerbefläche) und das Anlagevermögen belaufen sich 2016 voraussichtlich auf insgesamt **573.000 €**.

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden
der MEG Entwicklungsgesellschaft mbH der Gemeinde Morsbach im Wirtschaftsjahr 2016

Schuldenstand (Kassenkredit bei Gemeinde Morsbach) zum 31.12.2015	550.000,00 EUR
Erhöhung der Verbindlichkeiten im Jahr 2016	435.000,00 EUR
Voraussichtlicher Schuldenstand zum 31.12.2016	985.000,00 EUR

MEG Entwicklungsgesellschaft mbH der Gemeinde Morsbach
Finanzplanung 2016

Einnahmen	2014 Ergebnis in €	2016 Plan in €	2017 Plan in €	2018 Plan in €	2019 Plan in €
1. Jahresüberschuss		200	5.000	5.000	5.000
2. Abschreibungen	14.901,80	15.000	14.800	14.800	14.800
3. Bildung von Sonderposten	198.423,00	30.000			
4. Zunahme von Rückstellungen	1.500,00				
5. Verlust aus Abgang von Anlagevermögen Abnahme von Vorräten/ Forderungen					
6. sowie anderer Aktiva Zunahme von Verbindlichkeiten	139.818,24	95.000	40.000	40.000	40.000
7. sowie anderer Passiva		3.100	2.000		
8. Einzahlungen Abgang Anlagevermögen					
9. Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführung					
10. Einzahlungen aus Kreditaufnahme		435.000	610.000		
Summe Einnahmen	**354.643,04**	**578.300**	**671.800**	**59.800**	**59.800**

Ausgaben	2014 Ergebnis in €	2016 Plan in €	2017 Plan in €	2018 Plan in €	2019 Plan in €
1. Jahresfehlbetrag	13.946,80				
2. Zuschreibungen					
3. Auflösung von Sonderposten	5.291,00	5.300	5.200	5.200	5.200
4. Abnahme von Rückstellungen					
5. Gewinn aus Abgang von Anlagevermögen Zunahme von Vorräten/ Forderungen					
6. sowie anderer Aktiva Abnahme von Verbindlichkeiten		228.000	362.000		
7. sowie anderer Passiva	283.352,23				
8. Auszahlungen für Investitionen in Anlagevermögen	216.570,80	345.000	250.000		
9. Auszahlungen aus Gewinnabführung					
10. Auszahlungen aus der Tilgung von Krediten			54.600	54.600	54.600
Summe Ausgaben	**519.160,83**	**578.300**	**671.800**	**59.800**	**59.800**

Saldo	**-164.517,79**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

MEG Entwicklungsgesellschaft mbH der Gemeinde Morsbach

M E G m b H

JAHRESABSCHLUSS

für das Geschäftsjahr
vom 01. Januar bis 31. Dezember 2014

MEG Entwicklungsgesellschaft mbH der Gemeinde Morsbach

Bilanz zum 31. Dezember 2014

Aktiva	31.12.2014 Euro	31.12.2014 Euro	31.12.2013 Euro	31.12.2013 Euro
A. Anlagevermögen				
I. Sachanlagen:				
1. Grundstücke, grundstückgleiche Rechte und Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	880.169,11		678.402,11	
2. Andere Anlagen, Betrieb- und Geschäftsausstattung	74,00		172,00	
Summe Sachanlagen	**880.243,11**		**678.574,11**	
Summe Anlagevermögen		**880.243,11**		**678.574,11**
B. Umlaufvermögen				
I. Vorräte				
unbebaute Grundstücke		**597.754,55**		**735.051,83**
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		**12,64**		**1.890,28**
III. Guthaben bei Kreditinstituten		**21.598,64**		**186.116,43**
Summe Umlaufvermögen		**619.365,83**		**923.058,54**
C. Rechnungsabgrenzungsposten		**7.842,88**		**8.486,20**
Summe Aktiva		**1.507.451,82**		**1.610.118,85**

Passiva	31.12.2014 Euro	31.12.2014 Euro	31.12.2013 Euro	31.12.2013 Euro
A. Eigenkapital				
I. Gezeichnetes Kapital	250.000,00		250.000,00	
II. Kapitalrücklage	517.411,00		517.411,00	
IV. Gewinnvortrag	40.993,45		52.899,11	
V. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-13.946,80		-11.905,66	
Summe Eigenkapital		**794.457,65**		**808.404,45**
B. Sonderposten		**193.132,00**		**0,00**
C. Rückstellungen				
1. Steuerrückstellungen	6.094,00		6.094,00	
2. Sonstige Rückstellungen	10.700,00		9.200,00	
Summe Rückstellungen		**16.794,00**		**15.294,00**
D. Verbindlichkeiten				
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	22,33		73.964,20	
2. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	502.518,32		712.456,20	
3. Sonstige Verbindlichkeiten	83,31		0,00	
Summe Verbindlichkeiten		**502.623,96**		**786.420,40**
E. Rechnungsabgrenzungsposten		**444,21**		**0,00**
Summe Passiva		**1.507.451,82**		**1.610.118,85**

MEG Entwicklungsgesellschaft mbH der Gemeinde Morsbach

Gewinn- und Verlustrechnung
vom 01.01.2014 bis 31.12.2014

	2014 in €	2014 in €	2013 in €	2013 in €
1. Umsatzerlöse	128.911,58		53.199,33	
2. Bestandsv. fertige Erzeugnisse	0,00		0,00	
Gesamtleistung		**128.911,58**		**53.199,33**
3. sonstige betriebliche Erträge	2.560,00		5.672,87	
Summe betriebliche Erträge		**131.471,58**		**58.872,20**
4. Materialaufwand				
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-64.127,28		0,00	
Summe Materialaufwand		**-64.127,28**		**0,00**
Rohergebnis		**67.344,30**		**58.872,20**
5. Abschreibungen auf Sachanlagen	-14.901,80		-8.865,60	
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-61.673,76		-59.476,74	
Betriebsergebnis		**-9.231,26**		**-9.470,14**
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-3.445,61		-1.396,04	
Finanzergebnis		**-3.445,61**		**-1.396,04**
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		**-12.676,87**		**-10.866,18**
8. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,00		0,00	
9. Sonstige Steuern	-1.269,93		-1.039,48	
Jahresfehlbetrag / Jahresüberschuss		**-13.946,80**		**-11.905,66**