

## **Teil C**

### **Eigenbetriebe / Eigengesellschaft**

**Wirtschaftsplan 2017 Abwasserbeseitigung Gemeinde Morsbach  
Jahresabschluss 31.12.2015 Abwasserbeseitigung Gemeinde Morsbach**

**Wirtschaftsplan 2017 Wasserwerk Gemeinde Morsbach  
Jahresabschluss 31.12.2015 Wasserwerk Gemeinde Morsbach**

**Wirtschaftsplan 2017 MEG Entwicklungsgesellschaft mbH der Gemeinde Morsbach  
Jahresabschluss 31.12.2015 MEG Entwicklungsgesellschaft mbH der Gemeinde Morsbach**

# **Gemeindewerk Abwasserbeseitigung der Gemeinde Morsbach**

---



**Abwasser**

## **Wirtschaftsplan 2017**



## Inhaltsverzeichnis

|  |    |
|--|----|
| 1. ERFOLGSPLAN 2017 .....                    | 3  |
| 2. ERLÄUTERUNGEN ERFOLGSPLAN 2017 .....      | 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 2017 .....                  | 9  |
| 3.1 Einnahmen und Ausgaben .....             | 9  |
| 3.2 Investitionen .....                      | 10 |
| 4. FINANZPLAN 2017 .....                     | 11 |
| 5. STELLENÜBERSICHT 2017 .....               | 12 |
| 6. GEBÜHRENKALKULATION 2017 .....            | 13 |

## 1. Erfolgsplan 2017

| Erfolgsplan 2017                              | Ergebnis 2015<br>in € | Plan 2016<br>in € | Plan 2017<br>in € |
|---|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 1. Umsatzerlöse                               | 3.531.442,49          | 3.465.686         | 3.344.700         |
| <b>Gesamtleistung</b>                         | <b>3.531.442,49</b>   | <b>3.465.686</b>  | <b>3.344.700</b>  |
| 2. aktivierte Eigenleistungen                 | 0,00                  | 0                 | 0                 |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge              | 153.533,77            | 28.100            | 157.900           |
| <b>Summe betriebliche Erträge</b>             | <b>3.684.976,26</b>   | <b>3.493.786</b>  | <b>3.502.600</b>  |
| 4. Materialaufwand                            | -1.292.378,19         | -1.345.400        | -1.345.150        |
| <b>ROHERGEBNIS</b>                            | <b>2.392.598,07</b>   | <b>2.148.386</b>  | <b>2.157.450</b>  |
| 5. Personalaufwand                            | -296.347,63           | -226.000          | -234.400          |
| 6. Abschreibungen                             | -588.181,74           | -585.900          | -600.700          |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen         | -632.896,57           | -501.550          | -542.450          |
| <b>Summe betriebliche Aufwendungen</b>        | <b>-1.517.425,94</b>  | <b>-1.313.450</b> | <b>-1.377.550</b> |
| <b>Betriebsergebnis</b>                       | <b>875.172,13</b>     | <b>834.936</b>    | <b>779.900</b>    |
| 8. Sonstige Zinsen u. ähnl. Erträge           | 36.980,43             | 2.000             | 2.000             |
| 9. Zinsen u. ähnl. Aufwendungen               | -426.949,82           | -432.000          | -327.000          |
| <b>Finanzergebnis</b>                         | <b>-389.969,39</b>    | <b>-430.000</b>   | <b>-325.000</b>   |
| <b>Ergebnis d. gewönl. Geschäftstätigkeit</b> |                       |                   |                   |
| 10. Sonstige Steuern                          | -203,00               | -200              | -200              |
| <b>Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-)</b>   | <b>484.999,74</b>     | <b>404.736</b>    | <b>454.700</b>    |

Der geplante Jahresgewinn für 2017 beträgt 455 T€ nach 405 T€ in 2016.

## 2. Erläuterungen Erfolgsplan 2017

### 2.1 Betriebliche Erträge

| Betriebliche Erträge                     | Ergebnis 2015<br>in € | Plan 2016<br>in € | Plan 2017<br>in € |
|--|-----------------------|-------------------|-------------------|
| <b>a) Umsatzerlöse</b>                   |                       |                   |                   |
| Entgelte Kvasy                           | 3.137.449,56          | 3.049.736         | 2.927.400         |
| Verbrauchsabgrenzung                     | -23.330,31            | 0                 | 0                 |
| Auflösung Ertragszuschüsse               | 415.504,15            | 414.600           | 416.000           |
| sonstige Umsatzerlöse                    | 1.819,09              | 1.350             | 1.300             |
| <b>Summe</b>                             | <b>3.531.442,49</b>   | <b>3.465.686</b>  | <b>3.344.700</b>  |
| <b>b) sonstige betriebliche Erträge</b>  |                       |                   |                   |
| Periodenfremde Erträge                   | 69,87                 | 0                 | 0                 |
| Sonstige ordentliche Erträge             | 80,00                 | 0                 | 0                 |
| Erträge aus Veränderung PWB und EWB      | 1.508,55              | 0                 | 0                 |
| Erträge Auflösung von Rückstellungen     | 1.614,45              | 0                 | 0                 |
| Sonstige Erträge aus gewöhnlicher Gesch. | 66.404,04             | 10.000            | 139.200           |
| Personal- und Sachkostenerstattungen     | 83.856,86             | 18.100            | 18.700            |
| <b>Summe</b>                             | <b>153.533,77</b>     | <b>28.100</b>     | <b>157.900</b>    |
| <b>Summe betriebliche Erträge</b>        | <b>3.684.976,26</b>   | <b>3.493.786</b>  | <b>3.502.600</b>  |

### Erläuterungen betriebliche Erträge

Für die Berechnung der Schmutzwassergebühren wird eine Menge von 428.000 m<sup>3</sup> zu Grunde gelegt, was 9.000 m<sup>3</sup> mehr sind, als die Planmenge für 2016. Die Schmutzwassermenge in 2015 betrug ca. 438.000 m<sup>3</sup>.

Für die Berechnung der Niederschlagswassergebühren wurden die zum Zeitpunkt der Aufstellung des Wirtschaftsplanes veranlagten Flächen von 961.500 m<sup>2</sup> herangezogen. Die veranlagte Fläche hat leicht abgenommen.

Der Berechnung der Umsatzerlöse liegt eine von 4,92 € auf 4,67 € reduzierte Schmutzwassergebühr je m<sup>3</sup> zu Grunde.

Die Niederschlagswassergebühr ist mit 0,94 €/m<sup>2</sup> anstatt mit 1,00 €/m<sup>2</sup> berücksichtigt. Die Auflösung der Ertragszuschüsse wird etwa 416 T€ betragen.

Die Umsatzerlöse sind für 2017 mit 3.345 T€ geplant, was 121 T€ weniger sind als der Planwert für 2016.

Die sonstigen Erträge aus gewöhnlicher Geschäftstätigkeit enthalten 129 T€ Ertrag aus der Inanspruchnahme der Gebührenausrückstellung. Es werden bei der Niederschlagswassergebühr 68.600 € und bei der Schmutzwassergebühr 60.600 € eingesetzt. Durch diesen Einsatz von gebührenmäßigen Überdeckungen aus Vorjahren, beträgt die Summe der betrieblichen Erträge 3.503 T€, was etwas mehr ist, als der Planwert für 2016. Die gesenkten Gebührensätze können somit kompensiert werden.

## 2.2 Materialaufwand

| <b>Materialaufwendungen</b>                        | <b>Ergebnis 2015</b> | <b>Plan 2016</b>  | <b>Plan 2017</b>  |
|--|----------------------|-------------------|-------------------|
|  | <b>in €</b>          | <b>in €</b>       | <b>in €</b>       |
| Abwasserabgabe für Kleineinleiter                  | -1.342,12            | -1.350            | -1.300            |
| Andere sonst. Sach- und Dienstleistungen           | 0,00                 | 0                 | 0                 |
| Hilfsstoffe  | -2.961,12            | -3.500            | -3.500            |
| Kleinmaterialien < 60 EUR                          | -33,89               | -300              | -300              |
| Niederschlagswasserabgabe                          | 20.569,00            | -21.000           | -21.000           |
| Rohstoffe/Fertigungsmaterial                       | 0,00                 | -600              | -600              |
| Sonstige Sachleistungen                            | -76,16               | 0                 | 0                 |
| Strom  | -8.887,05            | -8.500            | -9.300            |
| Telefon  | -907,87              | -1.250            | -1.250            |
| Treibstoffe für Sonstiges                          | -29,14               | -100              | -100              |
| Uml. Aggerverb. Schmutzwasser ohne Abwasserabgabe  | -13.711,00           | -15.000           | -14.000           |
| Umlage Aggerverb. kommunale Regenüberlaufbecken    | -17.661,00           | -18.000           | -18.000           |
| Umlage Aggerverb. Schmutzwasser mit Abwasserabgabe | -1.266.706,00        | -1.275.000        | -1.275.000        |
| Wasser   | -631,84              | -800              | -800              |
| <b>Summe</b>                                       | <b>-1.292.378,19</b> | <b>-1.345.400</b> | <b>-1.345.150</b> |

Die Materialaufwendungen enthalten mit der Aggerverbandsumlage die entscheidende Kostenposition des Betriebes. Allein für die Umlage sind 1.307 T€ enthalten, was etwa dem Niveau von 2016 entspricht. Die gesamten Materialaufwendungen erreichen das Vorjahresniveau von 1.345 T€.

## 2.3 Personalaufwand

| <b>Personalaufwand</b>              | <b>Ergebnis 2015</b> | <b>Plan 2016</b> | <b>Plan 2017</b> |
|-------------------------------------|----------------------|------------------|------------------|
|                                     | <b>in €</b>          | <b>in €</b>      | <b>in €</b>      |
| a) Löhne und Gehälter               | -230.936,60          | -176.500         | -182.400         |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen | -65.411,03           | -49.500          | -52.000          |
| <b>Summe</b>                        | <b>-296.347,63</b>   | <b>-226.000</b>  | <b>-234.400</b>  |

Der Personalaufwand beträgt in 2017 etwa 234 T€ nach 226 T€ im Vorjahr. Der Anstieg ist auf Tarifierhöhungen in 2016 und 2017 sowie höhere tarifliche Entwicklungsstufen einzelner Mitarbeiter zurückzuführen, die im Planjahr erreicht werden.

## 2.4 Abschreibungen

| <b>Abschreibungen</b>                                     | <b>Ergebnis 2015</b> | <b>Plan 2016</b> | <b>Plan 2017</b> |
|---|----------------------|------------------|------------------|
|   | <b>in €</b>          | <b>in €</b>      | <b>in €</b>      |
| AfA immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens | -982,00              | -6.700           | -400             |
| AfA Gebäude, Aufbauten, bebaute Grundstücke               | -1.157,70            | -200             | -800             |
| AfA Abwasserbeseitigungsanlagen                           | -525.362,54          | -519.700         | -539.400         |
| AfA Straßen, Wege, Plätze                                 | 0,00                 | -900             | 0                |
| AfA technische Anlagen                                    | -45.261,00           | -44.500          | -44.500          |
| AfA Betriebs- und Geschäftsausstattung                    | -15.279,50           | -13.900          | -13.200          |
| AfA Geringwertige Wirtschaftsgüter bis netto 410 €        | -139,00              | 0                | -400             |
| AfA Fahrzeuge   | 0,00                 | 0                | -2.000           |
| <b>Summe</b>  | <b>-588.181,74</b>   | <b>-585.900</b>  | <b>-600.700</b>  |

Die Abschreibungen sind auf der Grundlage des aktuell vorhandenen Anlagevermögens und der für 2017 geplanten Investitionen berechnet. Sie betragen in 2017 601 T€, was eine Erhöhung um 15 T€ darstellt. Die zusätzlichen Abschreibungen resultieren aus den geplanten Investitionen.

## 2.5 Sonstige betriebliche Aufwendungen

| sonstige betriebliche Aufwendungen        | Ergebnis 2015<br>in € | Plan 2016<br>in € | Plan 2017<br>in € |
|---|-----------------------|-------------------|-------------------|
| a) Mieten und Pachten                     | -13.392,00            | -14.100           | -14.100           |
| b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben   | -5.204,79             | -3.850            | -3.850            |
| c) Reparaturen und Instandhaltungen       | -202.784,46           | -337.900          | -378.900          |
| d) Personal- und Sachkostenerstattungen   | -106.466,83           | -113.500          | -113.000          |
| e) Fahrzeugkosten                         | -3.583,54             | -3.900            | -4.500            |
| f) Werbe - und Reisekosten                | -48,30                | -300              | -300              |
| g) Verluste aus Wertmind. und Abgängen UV | -2.035,30             | 0                 | 0                 |
| h) Sonstige betriebliche Aufwendungen     | -299.381,35           | -28.000           | -27.800           |
|   | <b>-632.896,57</b>    | <b>-501.550</b>   | <b>-542.450</b>   |

Die Mieten und Pachten enthalten die Entgelte an die Gemeinde für die Benutzung der Büroräume im Rathaus. Im Bereich der Reparaturen und Instandhaltungen sind die Aufwendungen für den laufenden Betrieb und die laufende Unterhaltung des Kanalnetzes und der Sonderbauwerke enthalten. Auf die jährlich wiederkehrenden Aufwendungen entfallen 158 T€. Weitere 221 T€ werden für Kanalreparaturen und Kanalsanierungen aufgewendet. Diese Maßnahmen erfolgen auf Grundlage des für die Gemeinde Morsbach geltenden Abwasserbeseitigungskonzeptes (ABK). Für die Sanierung von Schmutzwasserkanälen sind 25 T€ eingeplant, für Mischwasserkanäle 160 T€. Für die Erstellung eines Fremdwassersanierungskonzeptes für Alzen werden 30 T€ veranschlagt.

Der Ansatz der Reparaturen und Instandhaltungen beträgt insgesamt 379 T€ und ist damit 41 T€ höher als in 2016.

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.

Der Anstieg der sonstigen betrieblichen Aufwendungen ist maßgeblich durch die Erhöhung bei Reparaturen und Instandhaltungen begründet. Insgesamt beträgt der Ansatz 542 T€.

## 2.6 Finanzergebnis

| <b>Finanzergebnis</b>               | <b>Ergebnis 2015</b> | <b>Plan 2016</b> | <b>Plan 2017</b> |
|-------------------------------------|----------------------|------------------|------------------|
|                                     | <b>in €</b>          | <b>in €</b>      | <b>in €</b>      |
| Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge | 36.980,43            | 2.000            | 2.000            |
| Zinsen u. ähnliche Aufwendungen     | -426.949,82          | -432.000         | -327.000         |
| <b>Summe</b>                        | <b>-389.969,39</b>   | <b>-430.000</b>  | <b>-325.000</b>  |

Nach einem Zinsaufwand von 390 T€ in 2015 und einem Planwert von 430 T€ in 2016 wird sich im nächsten Jahr der Aufwand auf 325 T€ verringern. Maßgeblich hierfür ist eine Umschuldung in 2016 in Höhe von 2.353 T€. Der Alt-Kredit wurde mit 4,52 % verzinst. Die Anschlussfinanzierung konnte zu einem Zinssatz von 1,01 % realisiert werden. Alleine diese deutlich günstigere Finanzierung führt zu einem Rückgang des Zinsaufwandes um 79 T€ im Jahr 2017. Neben dem Einsatz von gebührenmäßigen Überdeckungen aus Vorjahren sind es vor allem die verringerten Finanzierungsaufwendungen, die eine Senkung der Gebührensätze ermöglichen.

## 2.7 Sonstige Steuern

| <b>Sonstige Steuern</b> | <b>Ergebnis 2015</b> | <b>Plan 2016</b> | <b>Plan 2017</b> |
|-------------------------|----------------------|------------------|------------------|
|                         | <b>in €</b>          | <b>in €</b>      | <b>in €</b>      |
| Sonstige Steuern        | -203,00              | -200             | -200             |

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

### 3. Vermögensplan 2017

#### 3.1 Einnahmen und Ausgaben

| Einnahmen                                   | Plan 2017<br>in € | Ausgaben  | Plan 2017<br>in € |
|---|-------------------|---|-------------------|
| 1. Plangewinn                               | 455.000           | 1. Planmäßige Darlehenstilgung                        | 421.000           |
| 2. Abschreibungen                           | 601.000           | 2. Investitionen im Anlagevermögen                    | 197.000           |
| 3. Verringerung des<br>Nettoumlaufvermögens | 145.000           | 3. Auflösung Sonderposten                             | 416.000           |
|   |                   | 4. Inanspruchnahme Rückstellung<br>Gebührenaussgleich | 129.000           |
|   |                   | 5. Gewinnverwendung                                   | 38.000            |
| <b>Summe</b>                                | <b>1.201.000</b>  | <b>Summe</b>  | <b>1.201.000</b>  |

Bei Investitionen von 197 T€ ist für 2017 keine Kreditaufnahme geplant. Die Ausgaben sollen aus dem Gewinn und den vorhanden liquiden Mitteln finanziert werden.

### 3.2 Investitionen

|           | <b>Maßnahme</b>   | <b>2016<br/>in €</b> | <b>2017<br/>in €</b> | <b>2018<br/>in €</b> | <b>2019<br/>in €</b> | <b>2020<br/>in €</b> |
|-----------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>1.</b> | <b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>                                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| 1.1       | Grunddienstbarkeiten  | 1.000                | <b>1.000</b>         | 1.000                | 1.000                | 1.000                |
| 1.2       | Immaterielle Vermögensgegenstände   | 2.000                | <b>2.000</b>         | 2.000                | 2.000                | 2.000                |
| <b>2.</b> | <b>Sonstige Maschinen und maschinelle Anlagen</b>                             |                      |                      |                      |                      |                      |
| 2.1       | Kleinere Kanalbaumaßnahmen  | 10.000               | <b>10.000</b>        | 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               |                      |                      |                      |                      |
| 2.5       | Erweiterung RRB Lichtenberg (alt) und hydraulische Sanierung der Zulaufkanäle | 556.000              |                      |                      |                      |                      |
| 2.6       | Regenrückhaltebecken Appenhagen   | 10.000               |                      |                      |                      |                      |
| 2.7       | Regenrückhaltebecken Wallerhausen   |                      |                      | 17.000               | 117.000              |                      |
| 2.8       | Sanierungen Schmutzwasserkanäle   |                      |                      | 5.000                | 5.000                |                      |
| 2.9       | Sanierungen Mischwasserkanäle   | 30.000               |                      | 5.000                | 5.000                |                      |
| 2.10      | Sanierungen Regenwasserkanäle   |                      | <b>50.000</b>        | 5.000                | 5.000                |                      |
| 2.11      | Sanierung Stockhöhe Birkener Straße   |                      |                      | 155.000              |                      |                      |
| 2.12      | Umverlegung Druckleitung im Gewerbegebiet Lichtenberg Nordwest                | 75.000               |                      |                      |                      |                      |
| 2.13      | Sanierung Schachtbauwerke   | 30.000               |                      |                      |                      |                      |
| 2.14      | Stauraumkanal Berghausen  |                      |                      | 12.000               | 62.000               |                      |
| 2.15      | Kanalneubau RW-Kanal Ellinger Weg - Euelslocher Bach                          | 170.000              |                      |                      |                      |                      |
| 2.16      | Erweiterung RÜB Alzen   |                      |                      | 330.000              |                      |                      |
| 2.17      | RW-Kanal Waldbröler Straße - Morsbach   |                      | <b>80.000</b>        |                      |                      |                      |
| 2.18      | Erneuerung Pumpstation Kirchenhof   |                      | <b>50.000</b>        |                      |                      |                      |
| <b>3.</b> | <b>Fahrzeuge</b>  | 10.000               |                      |                      |                      |                      |
| <b>4.</b> | <b>Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>                                     |                      |                      |                      |                      |                      |
| 4.1       | Betriebs- und Geschäftsausstattung  | 4.000                | <b>4.000</b>         | 4.000                | 4.000                | 4.000                |
| 4.2       | Laptop  | 1.000                |                      |                      |                      |                      |
|           | <b>Summe</b>  | <b>934.000</b>       | <b>197.000</b>       | <b>798.000</b>       | <b>655.000</b>       | <b>17.000</b>        |

Die in 2016 enthaltenen Ansätze von 35.000 € für das RRB Alzen (2.4), 556.000 € für die Erweiterung des RRB Lichtenberg (2.5) und 170.000 € für den Regenwasserkanal Ellinger Weg (2.15) werden teilweise nach 2017 übertragen.

#### 4. Finanzplan 2017

| Einnahmen                             | 2016         | 2017         | 2018         | 2019         | 2020         |
|---------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                                       | 1.000 €      | 1.000 €      | 1.000 €      | 1.000 €      | 1.000 €      |
| 1. Überschuss aus laufender Tätigkeit | 405          | 455          | 454          | 454          | 454          |
| 2. Abschreibungen                     | 586          | 601          | 600          | 604          | 603          |
| 3. Darlehen                           |              |              | 700          | 600          |              |
| 4. Zuschüsse Beiträge                 | 200          |              |              |              |              |
| 5. Reduzierung des Umlaufvermögens    | 614          | 145          | 64           | 22           |              |
| 6. Abwassergebührenhilfe              | 30           |              |              |              |              |
| <b>Summe Einnahmen</b>                | <b>1.835</b> | <b>1.201</b> | <b>1.818</b> | <b>1.680</b> | <b>1.057</b> |

| Ausgaben   | 2016         | 2017         | 2018         | 2019         | 2020         |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|  | 1.000 €      | 1.000 €      | 1.000 €      | 1.000 €      | 1.000 €      |
| 1. Planmäßige Tilgung                              | 430          | 421          | 426          | 431          | 436          |
| 2. Investitionen im Anlagevermögen                 | 934          | 197          | 798          | 655          | 17           |
| 3. Auflösung von Beiträgen                         | 415          | 416          | 416          | 416          | 416          |
| 4. Verminderung von Rücklagen                      |              |              |              |              |              |
| 5. Inanspruchnahme Rückstellung Gebührenaussgleich | 18           | 129          | 140          | 140          |              |
| 6. Erhöhung des Umlaufvermögens                    |              |              |              |              | 150          |
| 7. Gewinnverwendung                                | 38           | 38           | 38           | 38           | 38           |
| <b>Summe Ausgaben</b>                              | <b>1.835</b> | <b>1.201</b> | <b>1.818</b> | <b>1.680</b> | <b>1.057</b> |

## 5. Stellenübersicht 2017

| Produktbereich | Bezeichnung      | Entgeltgruppe      |          |                    |                    |             |          |                    | Erläuterungen  |
|----------------|------------------|--------------------|----------|--------------------|--------------------|-------------|----------|--------------------|--|
|                |                  | 12                 | 11       | 10                 | 9                  | 8           | 7        | 6                  |  |
|                | Abwasserwerk     | 0,50 <sup>a)</sup> |          | 0,50 <sup>a)</sup> | 1,50 <sup>b)</sup> | 1,00        |          | 0,25 <sup>c)</sup> | a) Stelleninhaber mit 0,5-Stelle beim Ww<br>b) 1 St.-inhaber mit 0,5-Stelle beim Ww<br>c) Stelleninhaber mit 0,25-Stelle beim Ww |
|                | <b>Insgesamt</b> | <b>0,50</b>        | <b>-</b> | <b>0,50</b>        | <b>1,50</b>        | <b>1,00</b> | <b>-</b> | <b>0,25</b>        |  |

Der Stellenplan sieht für 2017 keine Veränderungen vor.

## 6. Gebührenkalkulation 2017

|  |  | Benutzungsgebühren                    |   |                                      |
|--|--|---------------------------------------|---|--------------------------------------|
|  |  | Schmutz-<br>wasser                    | Niederschlags-<br>wasser                  | Klärschlamm                          |
| <b>Kosten</b>  | für bezogene Leistungen, im Wesentlichen Mitgliedsbeiträge an den Aggerverband | -1.038.321,45 €                       | -282.028,55 €                             | -13.300,00 €                         |
|  | Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe  | -10.599,93 €                          | -3.400,08 €                               |                                      |
|  | Abschreibungen   | -359.681,70 €                         | -220.918,30 €                             |                                      |
|  | Reparaturen und Instandhaltungen   | -223.391,70 €                         | -137.208,30 €                             | -5.000,00 €                          |
|  | Zinsen und ähnliche Aufwendungen   | -212.550,00 €                         | -114.450,00 €                             |                                      |
|  | Eigenkapitalverzinsung   | -25.100,00 €                          | -13.300,00 €                              |                                      |
|  | Personal- und Sachkosten, Mieten, Prüfungskosten                               |                                       |   |                                      |
|  | Jahresabschluss, sonst. Geschäftsausgaben                                      | -203.730,93 €                         | -215.119,71 €                             | -8.199,36 €                          |
| <b>Erlöse</b>  | Erlöse aus Personal- und Sachkostenerstattungen                                | 10.565,50 €                           | 7.775,46 €                                | 359,04 €                             |
|  | sonstige Erlöse  | 3.624,00 €                            | 6.184,00 €                                | 1.492,00 €                           |
|  | Inanspruchnahme Rückstellung Gebührenaussgleich                                | 60.600,00 €                           | 68.600,00 €                               |                                      |
| <b>verbleibende, durch Gebühren zu deckende Kosten</b>                         |  | <b>-1.998.586,21 €</b>                | <b>-903.865,48 €</b>                      | <b>-24.648,32 €</b>                  |
| <b>Mengeneinheit</b>   |  | <b>m<sup>3</sup><br/>Frischwasser</b> | <b>m<sup>2</sup><br/>abflussw. Fläche</b> | <b>m<sup>3</sup><br/>Klärschlamm</b> |
| <b>Menge</b>   |  | <b>428.000</b>                        | <b>961.500</b>                            | <b>300</b>                           |
| <b>kostendeckende Gebühr je Einheit</b>  |  | <b>4,67 €</b>                         | <b>0,94 €</b>                             | <b>82,16 €</b>                       |
| <b>Gebührensatz Einleitung vorgeklärtes Schmutzwasser aus Kleinkläranlagen</b> |  | <b>2,88 €</b>                         |   |                                      |
| <b>geplante Gebühreneinnahme</b>   |  | <b>1.998.800,00 €</b>                 | <b>903.800,00 €</b>                       | <b>24.800,00 €</b>                   |
| <b>Überdeckung (+) / Unterdeckung (-)</b>                                      |  | <b>213,80 €</b>                       | <b>-65,48 €</b>                           | <b>151,68 €</b>                      |
| <b>geltende Gebühr je Einheit (2016)</b>                                       |  | <b>4,92 €</b>                         | <b>1,00 €</b>                             | <b>82,52 €</b>                       |

Für das Jahr 2017 beträgt die kostendeckende Schmutzwassergebühr 4,67 €/m<sup>3</sup>, das bedeutet eine Verringerung um 25 Cent gegenüber der derzeit geltenden Gebühr. Maßgeblich für die Berechnung der niedrigeren Gebühr ist die höhere Schmutzwassermenge (+ 9.000 m<sup>3</sup>), gegenüber 2016 gesunkene Finanzierungskosten und die Inanspruchnahme der Gebührenaussgleichsrückstellung in Höhe von 61 T€.



Die Niederschlagswassergebühr kann in 2017 von 1,00 €/m<sup>2</sup> auf 0,94 €/m<sup>2</sup> um 6 Cent gesenkt werden. Die niedrigeren Zinsaufwendungen werden hier durch andere Aufwendungen (z.B. Reparaturen und Instandhaltungen) sowie die etwas geringere Fläche kompensiert. Entscheidend für die Gebührensenkung ist vielmehr die Inanspruchnahme der Gebührenaussgleichsrückstellung in Höhe von 69 T€.



**Gemeindewerk  
Abwasserbeseitigung  
Morsbach**

## **JAHRESABSCHLUSS**

**für das Geschäftsjahr  
vom 01. Januar bis 31. Dezember 2015**

# Gemeindewerk Abwasserbeseitigung Morsbach

## Bilanz zum 31.12.2015



|  | 31.12.2015<br>€      | 31.12.2014<br>€      | 31.12.2015<br>€ | 31.12.2014<br>€ | PASSIVA  | 31.12.2015<br>€      | 31.12.2014<br>€      |
|--|----------------------|----------------------|-----------------|-----------------|--|----------------------|----------------------|
| <b>AKTIVA</b>  |                      |                      |                 |                 |  |                      |                      |
| <b>A. Anlagevermögen</b>   |                      |                      |                 |                 |  |                      |                      |
| <b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>  |                      |                      |                 |                 |  |                      |                      |
| entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen | 14.433,00            | 15.415,00            |                 |                 | I. Gezeichnetes Kapital                                | 766.937,82           | 766.937,82           |
| <b>Summe Immaterielle Vermögensgegenstände</b>   | <b>14.433,00</b>     | <b>15.415,00</b>     |                 |                 | II. Rücklagen  | 427.021,82           | 422.679,66           |
| <b>II. Sachanlagen</b>   |                      |                      |                 |                 |  |                      |                      |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten                               | 262.363,33           | 259.771,33           |                 |                 | III. Gewinn  |                      |                      |
| 2. Verteilungs- und Entsorgungsanlagen   | 23.654.937,00        | 23.725.572,00        |                 |                 | 1. Gewinn-/Verlustvortrag                              | 20.181,00            | 20.181,00            |
| 3. Fahrzeuge für Personen- und Güterverkehr  | 2,00                 | 2,00                 |                 |                 | 2. Jahresüberschuss                                    | 484.044,74           | 42.889,05            |
| 4. Betriebs- und Geschäftsausstattung  | 40.118,00            | 51.282,00            |                 |                 | <b>Bilanzgewinn</b>                                    | <b>504.225,74</b>    | <b>62.870,05</b>     |
| 5. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau   | 27.731,43            | 143.397,41           |                 |                 | <b>Summe Eigenkapital</b>                              | <b>1.698.185,38</b>  | <b>1.252.487,53</b>  |
| <b>Summe Sachanlagen</b>   | <b>23.985.151,76</b> | <b>24.180.034,74</b> |                 |                 | <b>B. Sonderposten für Ertragszuschüsse</b>            | <b>10.876.795,75</b> | <b>11.199.033,75</b> |
| <b>Summe Anlagevermögen</b>  | <b>23.999.584,76</b> | <b>24.195.449,74</b> |                 |                 | <b>C. Rückstellungen</b>                               | <b>353.673,62</b>    | <b>112.588,54</b>    |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>   |                      |                      |                 |                 |  |                      |                      |
| <b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>   |                      |                      |                 |                 |  |                      |                      |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen  | 348.821,55           | 286.939,88           |                 |                 | 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten        | 11.431.961,31        | 10.350.979,46        |
| 2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen  | 555.171,97           | 17.897,18            |                 |                 | - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr       | 452.927,74           | 387.241,58           |
| - davon Forderungen i.H.v. gegenüber der Gemeinde / anderen Eigenbetrieben   | 16.056,73            | 7.908,47             |                 |                 | 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen    | 162.292,07           | 260.537,56           |
| - davon Forderungen aus cash-pool gegenüber der Gemeinde / anderen Eigenbetrieben                                    | 539.115,24           | 9.988,71             |                 |                 | - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr       | 162.292,07           | 260.537,56           |
| 3. Sonstige Vermögensgegenstände   | 5,33                 | 0,00                 |                 |                 | 3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | 198.297,82           | 1.194.723,66         |
| - davon Forderungen mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr   | 198.297,82           | 1.194.723,66         |                 |                 | - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr       | 198.297,82           | 1.194.723,66         |
| <b>Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>   | <b>903.998,85</b>    | <b>304.837,06</b>    |                 |                 | 4. Sonstige Verbindlichkeiten                          | 182.377,66           | 130.936,30           |
| <b>Summe Umlaufvermögen</b>  | <b>903.998,85</b>    | <b>304.837,06</b>    |                 |                 | - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr       | 182.377,66           | 130.936,30           |
| <b>Summe Aktiva</b>  | <b>24.903.583,61</b> | <b>24.500.286,80</b> |                 |                 | <b>Summe Verbindlichkeiten</b>                         | <b>11.974.928,86</b> | <b>11.937.176,98</b> |
| <b>PASSIVA</b>   |                      |                      |                 |                 |  |                      |                      |
| <b>Summe Passiva</b>   |                      |                      |                 |                 |  |                      |                      |
| <b>Summe Aktiva</b>  |                      |                      |                 |                 |  |                      |                      |
| <b>Summe Passiva</b>   |                      |                      |                 |                 |  |                      |                      |
| <b>Summe Aktiva</b>  |                      |                      |                 |                 |  |                      |                      |
| <b>Summe Passiva</b>   |                      |                      |                 |                 |  |                      |                      |

**Gemeindewerk Abwasserbeseitigung der  
Gemeinde Morsbach  
Gewinn- und Verlustrechnung  
2015**



|  | 2015<br>in €         | 2014<br>in €         |
|--|----------------------|----------------------|
| 1. Umsatzerlöse  | 3.531.442,49         | 3.055.921,94         |
| 2. Andere aktivierte Eigenleistungen                     | 0,00                 | 4.464,55             |
| <b>Gesamtleistung</b>                                    | <b>3.531.442,49</b>  | <b>3.060.386,49</b>  |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge                         | 153.533,77           | 269.884,55           |
| <b>Summe betriebliche Erträge</b>                        | <b>3.684.976,26</b>  | <b>3.330.271,04</b>  |
| 4. Materialaufwand                                       |                      |                      |
| a) Aufwend. f. Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe              | -12.619,20           | -11.402,76           |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen                  | -1.279.758,99        | -1.312.706,37        |
| <b>Summe Materialaufwand</b>                             | <b>-1.292.378,19</b> | <b>-1.324.109,13</b> |
| <b>ROHERGEBNIS</b>                                       | <b>2.392.598,07</b>  | <b>2.006.161,91</b>  |
| 5. Personalaufwand                                       |                      |                      |
| a) Löhne und Gehälter                                    | -230.936,60          | -269.029,42          |
| b) Soziale Abgaben                                       | -65.411,03           | -67.588,66           |
| <i>davon für Altersversorgung</i>                        | -19.054,47           | -19.835,53           |
| <b>Summe Personalaufwand</b>                             | <b>-296.347,63</b>   | <b>-336.618,08</b>   |
| 6. Abschreibungen<br>auf immaterielle VG und Sachanlagen | -588.181,74          | -591.330,41          |
| a) Periodenfremde Aufwendungen                           | 0,00                 | -454,08              |
| b) Raumkosten  | 0,00                 | 0,00                 |
| c) Mieten und Pachten                                    | -13.392,00           | -13.295,87           |
| d) Versicherungen, Beiträge und Abgaben                  | -6.159,79            | -3.431,91            |
| e) Reparaturen und Instandhaltungen                      | -202.784,46          | -408.871,77          |
| f) Personal- und Sachkostenerstattungen                  | -106.466,83          | -114.199,04          |
| g) Fahrzeugkosten  | -3.583,54            | -1.744,90            |
| h) Werbe- und Reisekosten                                | -48,30               | 0,00                 |
| i) Verluste aus Wertmind. u. Abgängen d. UV              | -2.035,30            | 0,00                 |
| j) Verluste Wertmind. u. Abgängen d. AV                  | 0,00                 | -1.174,00            |
| k) Sonstige betriebliche Aufwendungen                    | -299.381,35          | -63.700,55           |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen                    | -633.851,57          | -606.872,12          |
| <b>Summe betriebliche Aufwendungen</b>                   | <b>-1.518.380,94</b> | <b>-1.534.820,61</b> |
| <b>BETRIEBSERGEBNIS</b>                                  | <b>874.217,13</b>    | <b>471.341,30</b>    |
| 8. sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge                   | 36.980,43            | 5.528,22             |
| <i>davon aus Abzinsung</i>                               | 34.617,83            | 5.502,68             |
| 9. Zinsen u. ähnliche Aufwendungen                       | -426.949,82          | -433.977,47          |
| <i>davon aus Aufzinsung</i>                              |                      |                      |
| <b>FINANZERGEBNIS</b>                                    | <b>-389.969,39</b>   | <b>-428.449,25</b>   |
| <b>10. Ergebnis gewöhnlicher Geschäftstätigkeit</b>      | <b>484.247,74</b>    | <b>42.892,05</b>     |
| 11. Sonstige Steuern                                     | -203,00              | -203,00              |
| <b>12. Jahresüberschuss</b>                              | <b>484.044,74</b>    | <b>42.689,05</b>     |

## **Risiken und Prognose**

### **Abwasserwerk:**

#### Risikobericht

In der Gemeinde Morsbach sind Fremdwasserschwerpunktgebiete definiert worden. Infolge von Fremdwasserinfiltrationen kann es zu Überstauereignissen kommen. Überstauereignisse sind grundsätzlich geeignet, Schäden im Überstaubereich zu verursachen. Die Betriebsleitung hat die satzungsrechtlichen Voraussetzungen geschaffen, die Ursachen der Fremdwasserinfiltration ganzheitlich bekämpfen zu können. Es werden Sanierungen von gemeindlichen Kanälen und privaten Kanälen (Haus- und Grundstücksanschlüsse) und Sanierungen der Sammler des Aggerverbandes sukzessive durchgeführt. In Abstimmung mit der Bezirksregierung Köln und dem Aggerverband sind Vorkehrungen getroffen worden, die drohende Überstauereignisse wenigstens vorübergehend verhindern sollen.

Die technischen Mitarbeiter sind mit dem notwendigen Arbeitsgerät ausgestattet und mit deren technischen Anwendung vertraut. Für etwaige Kanalbegehungen steht ein bedarfsorientiertes Gaswarngerät zur Verfügung.

Die Deckung der Kosten ist grundsätzlich künftig gesichert.

Das Kommunalabgabengesetz sieht im Falle eines Jahresverlustes deren Übertragung in die nächsten Perioden vor, so dass durch eine Anpassung der Gebührensätze der Erfolg des Betriebes dauerhaft gesichert werden kann.

Risiken, die den Bestand des Betriebes gefährden sind derzeit nicht ersichtlich, wobei dies wesentlich auf die Gewährträgerhaftung der Gemeinde zurückzuführen ist. Zur Abgeltung von Schäden zu Lasten des Betriebes sind Verträge mit Versicherungen abgeschlossen worden.

#### Prognosebericht

Unter Einbeziehung der vorgenannten Risikolage des Betriebes ist künftig von einer stabilen Entwicklung des Betriebes auszugehen. Das Ergebnis des Gemeindewerkes Abwasserbeseitigung der Gemeinde Morsbach wird regelmäßig durch Mengenveränderungen im Wasserverbrauch (Frischwassermaßstab) begünstigend oder belastend beeinflusst. Diese Veränderungen können regelmäßig erst zum Zeitpunkt der Jahresverbrauchsabrechnung festgestellt werden und können das Jahresergebnis entscheidend beeinflussen. Die Mengenentwicklung bleibt damit der kritische Faktor im Erfolg des Werkes, weil Ertragsrückgänge wegen wegbrechenden Mengen aufgrund der für ein Jahr fixierten Gebührenkalkulation in der Regel nicht mehr kompensiert werden können.

Die regelmäßige TV-Untersuchung des Kanalnetzes stellt weitgehend sicher, dass Schäden im Kanalnetz, die ein sofortiges Handeln erfordern, rechtzeitig erkannt werden, so dass künftig Vermögensschäden zu Lasten des Betriebes nicht zu erwarten sind. Aufgrund der Komplexität des Kanalnetzes kann dies jedoch nicht mit absoluter Gewissheit ausgeschlossen werden.

Die Beseitigung der Fremdwasserinfiltrationen genießt derzeit eine hohe Priorität, um wirksam die latenten Betriebsrisiken aus drohenden Überstauereignissen zu minimieren.

Für das Jahr 2016 sieht der Wirtschaftsplan einen Gewinn von 405 T€ vor.

# **Wasserwerk der Gemeinde Morsbach**

---



## **Wirtschaftsplan 2017**

## Inhaltsverzeichnis

|  |           |
|--|-----------|
| <b>1. Erfolgsplan 2017 .....</b>               | <b>3</b>  |
| <b>2. Erläuterungen Erfolgsplan 2017 .....</b> | <b>4</b>  |
| a. Betriebliche Erträge.....                   | 4         |
| b. Materialaufwand.....                        | 5         |
| c. Personalaufwand .....                       | 7         |
| d. Abschreibungen .....                        | 7         |
| e. Finanzergebnis.....                         | 9         |
| f. Steuern .....                               | 10        |
| <b>3. Vermögensplan 2017 .....</b>             | <b>11</b> |
| a. Einnahmen und Ausgaben .....                | 11        |
| b. Investitionen .....                         | 12        |
| <b>4. Finanzplan 2017 .....</b>                | <b>13</b> |
| <b>5. Stellenübersicht 2017 .....</b>          | <b>14</b> |
| <b>6. Gebührenkalkulation 2017 .....</b>       | <b>15</b> |

## 1. Erfolgsplan 2017

| Erträge und Aufwendungen                    | Ergebnis 2015       | Plan 2016        | Plan 2017        |
|---|---------------------|------------------|------------------|
|   | in €                | in €             | in €             |
| 1. Umsatzerlöse                             | 1.283.241,92        | 1.252.700        | 1.188.300        |
| 2. Andere aktivierte Eigenleistungen        | 2.926,14            | 5.000            | 3.000            |
| <b>Gesamtleistung</b>                       | <b>1.286.168,06</b> | <b>1.257.700</b> | <b>1.191.300</b> |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge            | 46.113,03           | 127.700          | 150.500          |
| <b>Summe betriebliche Erträge</b>           | <b>1.332.281,09</b> | <b>1.385.400</b> | <b>1.341.800</b> |
| 4. Materialaufwand                          | -336.746,89         | -350.700         | -345.100         |
| <b>ROHERGEBNIS</b>                          | <b>995.534,20</b>   | <b>1.034.700</b> | <b>996.700</b>   |
| 5. Personalaufwand                          | -229.573,93         | -305.200         | -316.300         |
| 6. Abschreibungen                           | -238.344,67         | -238.500         | -234.000         |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen       | -293.243,87         | -257.000         | -273.000         |
| <b>Summe betriebliche Aufwendungen</b>      | <b>-761.162,47</b>  | <b>-800.700</b>  | <b>-823.300</b>  |
| <b>BETRIEBSERGEBNIS</b>                     | <b>234.371,73</b>   | <b>234.000</b>   | <b>173.400</b>   |
| 8. sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge      | 2.897,89            | 1.000            | 500              |
| 9. Zinsen u. ähnliche Aufwendungen          | -176.512,24         | -175.000         | -114.000         |
| <b>FINANZERGEBNIS</b>                       | <b>-173.614,35</b>  | <b>-174.000</b>  | <b>-113.500</b>  |
| <b>Ergebnis gewöhnl. Geschäftstätigkeit</b> | <b>60.757,38</b>    | <b>60.000</b>    | <b>59.900</b>    |
| 10. Steuern vom Einkommen und Ertrag        | -19.753,41          | -20.800          | -20.800          |
| 11. Sonstige Steuern                        | -509,53             | -500             | -500             |
| <b>JAHRESERGEBNIS</b>                       | <b>40.494,44</b>    | <b>38.700</b>    | <b>38.600</b>    |

Das geplante Jahresergebnis beträgt wie für 2016 erneut 39 T€.

## 2. Erläuterungen Erfolgsplan 2017

### a. Betriebliche Erträge

| Betriebliche Erträge                        | Ergebnis 2015<br>in € | Plan 2016<br>in € | Plan 2017<br>in € |
|---|-----------------------|-------------------|-------------------|
| <b>a) Umsatzerlöse</b>                      |                       |                   |                   |
| Entgelte Kvasy                              | 1.249.131,80          | 1.209.700         | 1.149.900         |
| Verbrauchsabgrenzung                        | -11.157,12            | 0                 | 0                 |
| Auflösung Ertragszuschüsse                  | 39.268,57             | 36.700            | 33.400            |
| sonstige Umsatzerlöse                       | 5.998,67              | 6.300             | 5.000             |
| <b>Summe</b>                                | <b>1.283.241,92</b>   | <b>1.252.700</b>  | <b>1.188.300</b>  |
| <b>b) Andere aktivierte Eigenleistungen</b> |                       |                   |                   |
| Andere aktivierte Eigenleistungen           | <b>2.926,14</b>       | <b>5.000</b>      | <b>3.000</b>      |
| <b>c) Sonstige betriebliche Erträge</b>     |                       |                   |                   |
| Periodenfremde Erträge                      | 10.738,31             | 0                 | 0                 |
| Erträge aus Veränderung PWB und EWB         | 165,33                | 0                 | 0                 |
| Erträge Auflösung von Rückstellungen        | 72,51                 | 0                 | 0                 |
| Sonstige Erträge aus gewöhnlicher Gesch.    | 11.536,88             | 72.000            | 93.700            |
| Personal- und Sachkostenerstattungen        | 23.600,00             | 55.700            | 56.800            |
| <b>Summe</b>                                | <b>46.113,03</b>      | <b>127.700</b>    | <b>150.500</b>    |
| <b>Summe betriebliche Erträge</b>           | <b>1.332.281,09</b>   | <b>1.385.400</b>  | <b>1.341.800</b>  |

Die für 2017 geplanten Umsatzerlöse sind niedriger als der Planwert für 2016 und das Ergebnis 2015.

Da sich die verkaufte Wassermenge in 2015 auf etwa 451.000 m<sup>3</sup> erhöht hat, wird gegenüber der Planmenge für 2016 von 430.000 m<sup>3</sup> nunmehr für 2017 von 440.000 m<sup>3</sup> ausgegangen. Die niedrigeren Umsatzerlöse errechnen sich, da ein um 0,18 €/m<sup>3</sup> verringerter Gebührensatz von 1,72 €/m<sup>3</sup> angesetzt wird. Auf die Gründe für die Senkung der Mengengebühr wird im Folgenden noch näher eingegangen.

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

Die sonstigen betrieblichen Erträge sind um 23 T€ höher geplant als in 2016. Sie setzen sich im Wesentlichen zusammen aus Erträgen aus der Inanspruchnahme der Gebührenaufgleichsrückstellung von 89 T€ und Personal- und Sachkostenerstattungen von 57 €.

## b. Materialaufwand

| <b>Materialaufwand</b>          | <b>Ergebnis 2015</b> | <b>Plan 2016</b> | <b>Plan 2017</b> |
|---------------------------------|----------------------|------------------|------------------|
|                                 | <b>in €</b>          | <b>in €</b>      | <b>in €</b>      |
| Wasserbezugskosten Grundbeitrag | -182.520,00          | -182.600         | -183.100         |
| Wasserbezugskosten nach Menge   | -113.080,97          | -115.000         | -114.400         |
| Wasserentnahmeentgelt           | -24.280,82           | -26.000          | -25.800          |
| Trinkwasseruntersuchungen       | -974,79              | -1.500           | -1.500           |
| Strom                           | -1.855,78            | -2.100           | -2.000           |
| Hausanschlussmaterial           | -5.687,06            | -13.900          | -9.000           |
| Rohrnetzmaterial                | -4.930,82            | -5.100           | -6.000           |
| Telefon                         | -2.533,08            | -3.100           | -2.600           |
| sonstiger Materialaufwand       | -883,57              | -1.400           | -700             |
| <b>Summen</b>                   | <b>-336.746,89</b>   | <b>-350.700</b>  | <b>-345.100</b>  |

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 440.000 cbm, unter Berücksichtigung von 6.500 m<sup>3</sup> Spülwasser und eines Wasserverlustes von 5 % = 23.500 cbm, ist mit einem Wassereinkauf von 470.000 m<sup>3</sup> zu planen.

|                          |                 |              |              |
|--------------------------|-----------------|--------------|--------------|
| 1. Grundbeitrag          | 1,50 €/EW/Monat | 10.170 Einw. | 183.060,00 € |
| 2. Variabler Beitrag     | 470.000 cbm á   | 0,2435 €     | 114.445,00 € |
| 3. Wasserentnahmeentgelt | 470.000 cbm á   | 0,0549 €     | 25.803,00 €  |

Insgesamt wird von einer leichten Verringerung des Materialaufwandes auf 345 T€ in 2017 ausgegangen.

### c. Personalaufwand

| Personalaufwand  | Ergebnis 2015<br>in € | Plan 2016<br>in € | Plan 2017<br>in € |
|--|-----------------------|-------------------|-------------------|
| <b>a) Löhne und Gehälter</b>                             |                       |                   |                   |
| Vergütungen der tariflich Beschäftigten                  | -179.964,82           | -238.400          | -246.100          |
| <b>b) Soziale Abgaben u. Aufwend. für Altersvorsorge</b> |                       |                   |                   |
| Beiträge Versorgungskasse tarifl. Besch.                 | -14.176,18            | -19.100           | -19.700           |
| Sozialversicherungsbeiträge tariflich B.                 | -35.432,93            | -47.700           | -50.500           |
| <b>Summen</b>  | <b>-229.573,93</b>    | <b>-305.200</b>   | <b>-316.300</b>   |

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

Der Personalaufwand ist für 2017 mit 316 T€ geplant und liegt damit um 11 T€ (+3,6 %) höher als der Planwert für 2016. Der Anstieg ist auf Tarifierhöhungen in 2016 und 2017 sowie höhere tarifliche Entwicklungsstufen einzelner Mitarbeiter zurückzuführen, die im Planjahr erreicht werden.

### d. Abschreibungen

| Abschreibungen   | Ergebnis 2015<br>in € | Plan 2016<br>in € | Plan 2017<br>in € |
|--|-----------------------|-------------------|-------------------|
| Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens | -13,00                | -200              | 0                 |
| Abschreibungen auf Gebäude, Aufbauten udgl.                              | 0,00                  | -400              | -1.000            |
| Abschreibungen auf Wasserversorgungsanlagen                              | -225.317,34           | -226.000          | -222.000          |
| Abschreibungen auf Fahrzeuge   | -4.379,00             | -4.400            | -4.400            |
| Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattungen                  | -8.285,19             | -6.500            | -5.600            |
| Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter                        | -350,14               | -1.000            | -1.000            |
| <b>Summen</b>  | <b>-238.344,67</b>    | <b>-238.500</b>   | <b>-234.000</b>   |

Die für 2017 geplanten Abschreibungen sind auf Basis des aktuell aktivierten Anlagevermögens sowie der Investitionen in 2017 errechnet. Die Abschreibungen sind etwas geringer als die des Jahres 2016.

### e. Sonstige betriebliche Aufwendungen

| Sonstige betriebliche Aufwendungen        | Ergebnis 2015<br>in € | Plan 2016<br>in € | Plan 2017<br>in € |
|---|-----------------------|-------------------|-------------------|
| a) Periodenfremde Aufwendungen            | 0,00                  | 0                 | 0                 |
| b) Raumkosten                             | -97,74                | -100              | -100              |
| c) Mieten und Pachten                     | -16.819,24            | -15.700           | -15.900           |
| d) Versicherungen, Beiträge und Abgaben   | -18.173,47            | -18.500           | -18.600           |
| e) Reparaturen und Instandhaltungen       | -84.889,27            | -101.800          | -120.100          |
| f) Personal- und Sachkostenerstattungen   | -105.960,13           | -73.400           | -68.800           |
| g) Fahrzeugkosten                         | -12.004,08            | -10.700           | -9.900            |
| h) Werbe - und Reisekosten                | 0,00                  | -400              | 0                 |
| i) Verluste aus Wertmind. und Abgängen UV | -584,38               | 0                 | 0                 |
| j) Sonstige betriebliche Aufwendungen     | -54.715,56            | -36.400           | -39.600           |
| <b>Summen</b>                             | <b>-293.243,87</b>    | <b>-257.000</b>   | <b>-273.000</b>   |

#### 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. Sie werden insgesamt mit rund 80 T€ veranschlagt. Darüber hinaus ist die äußere Abdichtung des Hochbehälters Hahn in Höhe von 40 T€ im Wirtschaftsplan 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,

- j) im Bereich der sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind die Kosten für Büromaterial, Fachliteratur, Nutzung EDV-Systeme, Sicherheitsfachkraft, Jahresabschlussprüfung, Steuererklärungen, Gutachten etc. veranschlagt.

## f. Finanzergebnis

| <b>Finanzergebnis</b>                                       | <b>Ergebnis 2015<br/>in €</b> | <b>Plan 2016<br/>in €</b> | <b>Plan 2017<br/>in €</b> |
|---|-------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>a) Sonstige Zinsen und ähnliche Entgelte</b>             |                               |                           |                           |
| Zinsen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sonstige | 746,34                        | 1.000                     | 500                       |
| Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                        | 2.151,55                      | 0                         | 0                         |
| <b>b) Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>                  |                               |                           |                           |
| Zinsen an Kreditinstitute                                   | -176.512,24                   | -175.000                  | -114.000                  |
| <b>Summen</b>   | <b>-173.614,35</b>            | <b>-174.000</b>           | <b>-113.500</b>           |

Nach einem Zinsaufwand von 177 T€ in 2015 und einem Planwert von 175 T€ in 2016 wird sich im nächsten Jahr der Aufwand auf 114 T€ verringern. Maßgeblich hierfür ist eine Umschuldung in 2016 in Höhe von 1.510 T€. Der Alt-Kredit wurde mit 4,52 % verzinst. Die Anschlussfinanzierung konnte zu einem Zinssatz von 1,01 % realisiert werden. Alleine diese deutlich günstigere Finanzierung führt zu einem Rückgang des Zinsaufwandes um 51 T€ im Jahr 2017.

## g. Steuern

| Steuern                                    | Ergebnis 2015<br>in € | Plan 2016<br>in € | Plan 2017<br>in € |
|--|-----------------------|-------------------|-------------------|
| <b>a) Steuern vom Einkommen und Ertrag</b> |                       |                   |                   |
| Erstattung Gewerbesteuer Vorjahre          |                       |                   |                   |
| Erstattung Körperschaftsteuer für Vorj.    | -954,34               |                   |                   |
| Erstattung Solidaritätszuschl. für Vorj.   | -52,47                |                   |                   |
| Gewerbeertragsteuer                        | 12.017,25             | 12.100,00         | 12.100,00         |
| Körperschaftsteuer                         | 8.287,18              | 8.200,00          | 8.200,00          |
| Solidaritätszuschlag                       | 455,79                | 500,00            | 500,00            |
| <b>Summen</b>                              | <b>19.753,41</b>      | <b>20.800</b>     | <b>20.800</b>     |
| <b>b) Sonstige Steuern</b>                 |                       |                   |                   |
| Grundsteuer                                | 7,53                  | 0,00              | 0,00              |
| Kraftfahrzeugsteuer                        | 502,00                | 500,00            | 500,00            |
| <b>Summen</b>                              | <b>509,53</b>         | <b>500</b>        | <b>500</b>        |
| <b>Summe Steuern</b>                       | <b>20.262,94</b>      | <b>21.300</b>     | <b>21.300</b>     |

Die Summe der für 2017 geplanten Steueraufwendungen liegt auf dem Vorjahresniveau.

### 3. Vermögensplan 2017

#### a. Einnahmen und Ausgaben

| Einnahmen                                   | Plan 2017<br>in € | Ausgaben  | Plan 2017<br>in € |
|---|-------------------|---|-------------------|
| 1. Plangewinn                               | 38.600            | 1. Planmäßige Darlehenstilgung                        | 146.000           |
| 2. Abschreibungen                           | 234.000           | 2. Investitionen im Anlagevermögen                    | 291.000           |
| 3. Anschlussbeiträge und<br>Kostenersatz    | 5.000             | 3. Auflösung Sonderposten                             | 33.400            |
| 4. Verringerung des<br>Nettoumlaufvermögens | 319.900           | 4. Inanspruchnahme Rückstellung<br>Gebührenaussgleich | 88.700            |
|   |                   | 5. Gewinnverwendung                                   | 38.400            |
| <b>Summe</b>                                | <b>597.500</b>    | <b>Summe</b>  | <b>597.500</b>    |

Die Ausgaben überschreiten die Einnahmen in 2017 voraussichtlich um 320 T€. Die Auszahlungen für Investitionen und Darlehenstilgung können aber durch bestehende liquide Mittel des Wasserwerkes (Cashpool-Forderungen) gedeckt werden.

## b. Investitionen

|           | <b>Maßnahme</b>   | <b>2016<br/>in €</b> | <b>2017<br/>in €</b> | <b>2018<br/>in €</b> | <b>2019<br/>in €</b> | <b>2020<br/>in €</b> |
|-----------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>1.</b> | <b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>  |                      |                      |                      |                      |                      |
| 1.1       | Grunddienstbarkeiten  | 1.000                | <b>1.000</b>         | 1.000                | 1.000                | 1.000                |
| 1.2       | Immaterielle Vermögensgegenstände   | 2.000                | <b>2.000</b>         | 2.000                | 2.000                | 2.000                |
| <b>2.</b> | <b>Sonstige Maschinen und maschinelle Anlagen</b>   |                      |                      |                      |                      |                      |
| 2.1       | Kleinere Wasserleitungsbaumaßnahmen   | 10.000               | <b>10.000</b>        | 10.000               | 10.000               | 10.000               |
| 2.2       | Waldbröler Straße Netzerweiterung zwischen Hemmerholzer Weg und Ellinger Weg                            |                      |                      | 150.000              |                      |                      |
| 2.3       | Alzen Netzerweiterung im Zshg. Kanal- Straßenbau Ehrenstraße  |                      |                      |                      |                      | 170.000              |
| 2.4       | Zaunanlage Hochbehälter Lichtenberg   | 20.000               |                      |                      |                      |                      |
| 2.5       | Hochbehälter Hahn - Pumpe Druckerhöhung   | 4.000                |                      |                      |                      |                      |
| 2.6       | Wittershagen - Änderung der Leitungstrasse  |                      |                      |                      | 65.000               |                      |
| 2.7       | Bahnhofstraße - Leitungserneuerung i. Zshg. Ausbau der Gehwege zw. Hahner Straße und Wisseraue          |                      |                      |                      |                      |                      |
| 2.8       | Strick - HB Steimelberg - Änderung der Leitungstrasse   |                      |                      |                      |                      |                      |
| 2.9       | Netzentflechtung Lichtenberg BP 23  | 300.000              |                      |                      |                      |                      |
|           | Netzentflechtung Lichtenberg BP 23 - Zuschuss Landesbetrieb   | -70.000              |                      |                      |                      |                      |
| 2.10      | Sanierung Hochbehälter Wendershagen   |                      |                      |                      | 70.000               |                      |
| 2.11      | Hausanschlüsse  | 10.000               | <b>5.000</b>         | 5.000                | 5.000                | 5.000                |
| 2.12      | Erneuerung Hauptleitung Schulweg - ZEG  |                      | <b>200.000</b>       |                      |                      |                      |
| 2.13      | Neubau Hauptleitung Breitgen - Reinshagen i.Z. AV-Maßnahme  |                      |                      | 165.000              |                      |                      |
| 2.14      | Erneuerung Druckminderschacht Lerchenstraße   |                      | <b>25.000</b>        |                      |                      |                      |
| 2.15      | Erneuerung Druckminderschächte Springe und Rom  |                      |                      |                      | 50.000               |                      |
| 2.16      | Netzerneuerung Obere Kirchstraße  |                      |                      |                      |                      |                      |
| <b>3.</b> | <b>Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>   |                      |                      |                      |                      |                      |
| 3.1       | Umstellung Datenfernübertragungsanlage - Datenlogger und zentrale Software zur automatischen Auswertung |                      | <b>45.000</b>        |                      |                      |                      |
| 3.2       | Ersatzbeschaffung Bereitschaftsfahrzeug   |                      |                      | 30.000               |                      |                      |
| 3.3       | Hochgrasmäher   |                      | <b>3.000</b>         |                      |                      |                      |
| <b>4.</b> | <b>Kostenersatz</b>   |                      | <b>-5.000</b>        | -5.000               | -5.000               | -5.000               |
|           | <b>Summe</b>  | 277.000              | <b>286.000</b>       | 358.000              | 198.000              | 183.000              |

#### 4. Finanzplan 2017

| <b>Einnahmen</b>                         | <b>2016</b>    | <b>2017</b>    | <b>2018</b>    | <b>2019</b>    | <b>2020</b>    |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|  | <b>1.000 €</b> |
| 1. Plangewinn                            | 38             | 39             | 38             | 38             | 38             |
| 2. Abschreibungen                        | 237            | 234            | 225            | 222            | 214            |
| 3. Darlehen                              |                |                | 350            | 200            | 150            |
| 4. Anschlussbeiträge und Kostenersatz    | 50             | 5              | 5              | 5              | 5              |
| 5. Verringerung des Nettoumlaufvermögens | 385            | 320            |                |                | 17             |
| <b>Summe Einnahmen</b>                   | <b>710</b>     | <b>598</b>     | <b>618</b>     | <b>465</b>     | <b>424</b>     |

| <b>Ausgaben</b>                                    | <b>2016</b>    | <b>2017</b>    | <b>2018</b>    | <b>2019</b>    | <b>2020</b>    |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|  | <b>1.000 €</b> |
| 1. Planmäßige Tilgung                              | 148            | 146            | 147            | 166            | 178            |
| 2. Investitionen im Anlagevermögen                 | 420            | 291            | 363            | 203            | 183            |
| 3. Auflösung Sonderposten                          | 37             | 34             | 30             | 28             | 25             |
| 4. Inanspruchnahme Rückstellung Gebührenaussgleich | 67             | 89             | 40             | 21             | 0              |
| 5. Gewinnverwendung                                | 38             | 38             | 38             | 38             | 38             |
| 6. Erhöhung des Nettoumlaufvermögens               |                |                |                | 9              |                |
| <b>Summe Ausgaben</b>                              | <b>710</b>     | <b>598</b>     | <b>618</b>     | <b>465</b>     | <b>424</b>     |

## 5. Stellenübersicht 2017

| Produktbereich | Bezeichnung      |                    |    |                    |                    |   |   |   | Erläuterungen      |  |
|----------------|------------------|--------------------|----|--------------------|--------------------|---|---|---|--------------------|--|
|                |                  | 12                 | 11 | 10                 | 9                  | 8 | 7 | 6 |                    |  |
|                | Wasserwerk       | 0,50 <sup>a)</sup> |    | 0,50 <sup>a)</sup> | 1,50 <sup>b)</sup> |   |   |   | 2,25 <sup>c)</sup> | a) Stelleninhaber mit 0,5-Stelle beim Aw<br>b) 1 St.-inhaber mit 0,5-Stelle beim Aw<br>c) 1 Stelleninhaber mit 0,25-Stelle beim Aw |
|                | <b>Insgesamt</b> | <b>0,50</b>        | -  | <b>0,50</b>        | <b>1,50</b>        | - | - |   | <b>2,25</b>        |  |

Die Stellenübersicht für 2017 sieht keine Veränderungen gegenüber 2016 vor.

## 6. Gebührenkalkulation 2017

|  |  | Plan 2017   | Summe       |
|--|--|-------------|-------------|
| <b>Durch Gebühren zu deckender Aufwand</b> |  | <b>in €</b> | <b>in €</b> |
| Betrieblicher Aufwand                      |  | -1.303.700  |             |
| Eigenkapitalverzinsung                     |  | -38.400     |             |
| Aufwand                                    |  | -1.342.100  |             |
| Erlöse außerhalb Gebühren:                 |  | 192.400     |             |
| <i>Inanspruchnahme Gebührenausrückst.</i>  |  | 88.700      |             |
| <i>sonstige Erlöse</i>                     |  | 103.700     |             |
| über Gebühreneinnahmen abzudecken:         |  | -1.149.700  | -1.149.700  |

| <b>Grundgebühr</b>         | <b>Bezeichnung</b> | <b>Menge in Stück</b> | <b>monatliche Gebühr in €</b> | <b>Einnahmen in €</b> |         |
|----------------------------|--------------------|-----------------------|-------------------------------|-----------------------|---------|
| <b>Installierte Zähler</b> | Qn 2,5             | 3.726                 | <b>8,00</b>                   | 357.696               |         |
|                            | Qn 6               | 51                    | <b>19,00</b>                  | 11.628                |         |
|                            | Qn 10              | 5                     | <b>32,00</b>                  | 1.920                 |         |
|                            | Qn 15              | 6                     | <b>48,00</b>                  | 3.456                 |         |
|                            | Qn 40              | 6                     | <b>128,00</b>                 | 9.216                 |         |
|                            | Qn 60              | 4                     | <b>192,00</b>                 | 9.216                 |         |
|                            |                    | <b>3.798</b>          |                               |                       | 393.132 |

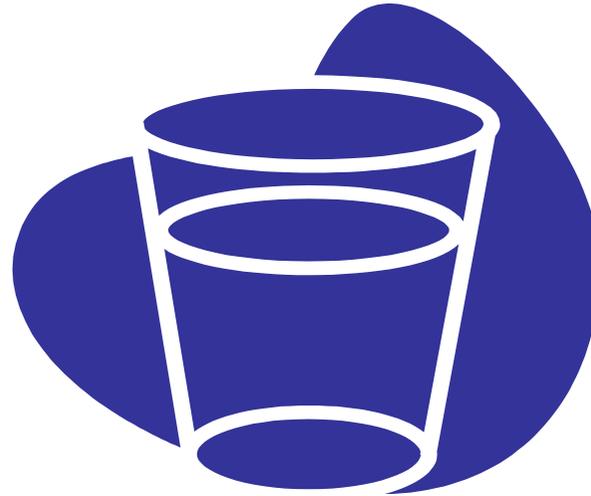
  

| <b>Verbrauchsgebühr</b> | <b>Menge in m<sup>3</sup></b> | <b>Gebühr pro m<sup>3</sup> in €</b> | <b>Einnahmen in €</b> |         |
|-------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|-----------------------|---------|
| <b>Wasserverkauf</b>    | 440.000                       | <b>1,72</b>                          | 756.800               | 756.800 |

|                         |  |  |  |     |
|-------------------------|--|--|--|-----|
| <b>Gebührenergebnis</b> |  |  |  | 200 |
|-------------------------|--|--|--|-----|

Die der Gebührenkalkulation zu Grunde gelegte Wasserverkaufsmenge beträgt für das Planjahr 440.000 m<sup>3</sup> nach 430.000 m<sup>3</sup> in 2016. Vor allem durch die Erträge aus der Herabsetzung der Gebührenaussgleichsrückstellung von 89 T€ und den um 61 T€ geringeren Zinsaufwand ist für 2017 der Spielraum für eine Gebührenerkung gegeben. Bei einer Verringerung der Verbrauchsgebühr von derzeit geltenden 1,90 €/m<sup>3</sup> auf 1,72 €/m<sup>3</sup> ist sowohl eine ausgeglichene Gebührenkalkulation als auch die Erwirtschaftung der Eigenkapitalverzinsung für den gemeindlichen Haushalt darstellbar.



**Gemeinde Morsbach**  
**Wasserwerk**

## **JAHRESABSCHLUSS**

**für das Geschäftsjahr**  
**vom 01. Januar bis 31. Dezember 2015**

# Wasserwerk der Gemeinde Morsbach

## Bilanz zum 31.12.2015



|   | 31.12.2015<br>€     | 31.12.2014<br>€     | 31.12.2015<br>€     | 31.12.2014<br>€                             |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---|
| <b>AKTIVA</b>   |                     |                     |                     | <b>PASSIVA</b>                              |
| <b>A. Anlagevermögen</b>  |                     |                     |                     | <b>A. Eigenkapital</b>                      |
| <b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>   |                     |                     |                     | <b>I. Stammkapital</b>                      |
| entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 7,00                | 20,00               | 766.937,82          | 766.937,82                                  |
| <b>Summe immaterielle Vermögensgegenstände</b>  | <b>7,00</b>         | <b>20,00</b>        |                     |   |
| <b>II. Sachanlagen</b>  |                     |                     |                     | <b>II. Rücklagen</b>                        |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten  | 92.957,11           | 92.957,11           |                     | 226.388,04                                  |
| 2. Verteilungs- und Versorgungsanlagen  | 5.200,085,00        | 5.376.968,47        |                     |   |
| 3. Fahrzeuge für Personen- und Güterverkehr   | 16.421,00           | 20.800,00           |                     |   |
| 4. Betriebs- und Geschäftsausstattung   | 14.533,00           | 19.128,00           |                     |   |
| 5. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau  | 3.523,79            | 3.523,79            |                     |   |
| <b>Summe Sachanlagen</b>  | <b>5.327.519,90</b> | <b>5.513.377,37</b> |                     |   |
| <b>Summe Anlagevermögen</b>   | <b>5.327.526,90</b> | <b>5.513.397,37</b> |                     |   |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>  |                     |                     |                     | <b>B. Sonderposten für Ertragszuschüsse</b> |
| <b>I. Vorräte</b>   |                     |                     |                     | Sonderposten für Ertragszuschüsse           |
| Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe   | 35.171,86           | 34.106,02           | 536.986,42          | 573.240,32                                  |
| <b>Summe Vorräte</b>  | <b>35.171,86</b>    | <b>34.106,02</b>    |                     |   |
| <b>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>  |                     |                     |                     | <b>Summe empfangene Ertragszuschüsse</b>    |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen   | 111.742,28          | 123.382,10          | 212.140,73          | 212.140,73                                  |
| 2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen   | 537.028,16          | 562.175,85          |                     |   |
| davon Forderungen LuL gegenüber der Gemeinde / anderen Eigenbetrieben   | 13.718,41           | (2.809,42)          |                     |   |
| davon Forderungen aus cash-pool gegenüber der Gemeinde / anderen Eigenbetrieben   | 523.309,75          | (569.366,43)        |                     |   |
| 3. Sonstige Vermögensgegenstände davon aus Steuern  | 17.637,77           | (19.151,82)         | 10.708,25           | 134.987,97                                  |
| <b>Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>  | <b>666.448,21</b>   | <b>704.749,77</b>   |                     |   |
| <b>Summe Umlaufvermögen</b>   | <b>701.620,07</b>   | <b>738.855,79</b>   |                     |   |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>  | 398,00              | 398,00              |                     |   |
| <b>Summe Aktiva</b>   | <b>6.029.544,97</b> | <b>6.252.651,16</b> | <b>4.246.597,52</b> | <b>4.461.729,18</b>                         |
|   |                     |                     |                     | <b>Summe Passiva</b>                        |
|   |                     |                     |                     | <b>6.029.544,97</b>                         |
|   |                     |                     |                     | <b>6.252.651,16</b>                         |

# Wasserwerk der Gemeinde Morsbach

## Gewinn- und Verlustrechnung

### 2015



|  | 2015<br>in €        | 2014<br>in €        |
|--|---------------------|---------------------|
| 1. Umsatzerlöse  | 1.283.241,92        | 1.274.072,96        |
| 2. Andere aktivierte Eigenleistungen                     | 2.926,14            | 10.805,41           |
| <b>Gesamtleistung</b>                                    | <b>1.286.168,06</b> | <b>1.284.878,37</b> |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge                         | 46.113,03           | 49.055,57           |
| <b>Summe betriebliche Erträge</b>                        | <b>1.332.281,09</b> | <b>1.333.933,94</b> |
| 4. Materialaufwand                                       |                     |                     |
| a) Aufwend. f. Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe              | -333.226,54         | -334.981,47         |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen                  | -3.520,35           | -4.214,48           |
| <b>Summe Materialaufwand</b>                             | <b>-336.746,89</b>  | <b>-339.195,95</b>  |
| <b>ROHERGEBNIS</b>                                       | <b>995.534,20</b>   | <b>994.737,99</b>   |
| 5. Personalaufwand                                       |                     |                     |
| a) Löhne und Gehälter                                    | -179.964,82         | -187.718,22         |
| b) Soziale Abgaben                                       | -49.609,11          | -55.035,31          |
| <i>davon aus Altersversorgung</i>                        | -14.176,18          | -15.756,79          |
| <b>Summe Personalaufwand</b>                             | <b>-229.573,93</b>  | <b>-242.753,53</b>  |
| 6. Abschreibungen<br>auf immaterielle VG und Sachanlagen | -238.344,67         | -242.918,99         |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen                    |                     |                     |
| a) Periodenfremde Aufwendungen                           | 0,00                | -238,65             |
| b) Raumkosten  | -97,74              | -89,25              |
| c) Mieten und Pachten                                    | -16.819,24          | -13.701,64          |
| d) Versicherungen, Beiträge und Abgaben                  | -18.173,47          | -17.884,18          |
| e) Reparaturen und Unterhaltung                          | -84.889,27          | -93.023,16          |
| f) Personal- und Sachkostenerstattungen                  | -105.960,13         | -89.041,86          |
| g) Fahrzeugkosten  | -12.004,08          | -13.203,76          |
| h) Werbe- und Reisekosten                                | 0,00                | 0,00                |
| i) Verluste aus Wertmind. u. Abgängen d. UV              | -584,38             | -27,15              |
| k) Verluste aus Wertmind. U. Abgängen d. AV              | 0,00                | 0,00                |
| j) Sonstige betriebliche Aufwendungen                    | -54.715,56          | -80.811,88          |
| <b>Summe betriebliche Aufwendungen</b>                   | <b>-761.162,47</b>  | <b>-793.694,05</b>  |
| <b>BETRIEBSERGEBNIS</b>                                  | <b>234.371,73</b>   | <b>201.043,94</b>   |
| 8. sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge                   | 2.897,89            | 4.701,29            |
| <i>davon Zinsen aus Abzinsungen</i>                      | 2.147,55            | 160,42              |
| 9. Zinsen u. ähnliche Aufwendungen                       | -176.512,24         | -182.899,84         |
| <i>davon Zinsen aus Aufzinsungen</i>                     | 0,00                | 0,00                |
| <b>FINANZERGEBNIS</b>                                    | <b>-173.614,35</b>  | <b>-178.198,55</b>  |
| <b>10. Ergebnis gewöhnlicher Geschäftstätigkeit</b>      | <b>60.757,38</b>    | <b>22.845,39</b>    |
| 11. Steuern vom Einkommen und Ertrag                     | -19.753,41          | 16.916,54           |
| 12. Sonstige Steuern                                     | -509,53             | -508,88             |
| <b>13. Jahresgewinn</b>                                  | <b>40.494,44</b>    | <b>39.253,05</b>    |

## **Risiken und Prognose**

### **Wasserwerk:**

#### Risikobericht

Den typischen Risiken von Wasserwerken wie Entstehung von Rohrbrüchen, Gewährleistung der Trinkwasserqualität, Gewährleistung der Trinkwasserversorgung wird in vielfältiger Weise begegnet, um deren Eintrittswahrscheinlichkeit einerseits zu minimieren und andererseits für angemessene Gegenmaßnahmen gerüstet zu sein. Insbesondere sind hier betriebstypische, regelmäßige Probenentnahmen zur Überprüfung der Wasserqualität sowie eine fortlaufende sorgfältige Pflege, Reparatur und ggf. Sanierung des Rohrnetzes zur Sicherstellung der Trinkwasserversorgung zu nennen. Die gleichbleibend geringe Anzahl der Rohrbrüche in den letzten Jahren und ein relativ geringer Wasserverlust sind ein Indiz für ein stabiles und intaktes Rohrnetz.

Die technischen Mitarbeiter sind mit dem notwendigen Arbeitsgerät ausgestattet und mit deren technischen Anwendung, auch im Hinblick auf hygienische Anforderungen, vertraut. Jedem Mitarbeiter steht eine persönliche Schutzausrüstung zur Verfügung.

Die Deckung der Kosten ist künftig gesichert. Ferner können Kostenunterdeckungen durch Inanspruchnahme der Rückstellung für den Gebührenaussgleich ausgeglichen werden. Grundsätzlich sieht das Kommunalabgabengesetz im Falle eines Jahresverlustes dessen Übertragung in die nächsten Perioden vor, so dass durch eine Anpassung der Gebührensätze der Erfolg des Betriebes dauerhaft gesichert werden kann. Diese Aussage wird getragen von der Erkenntnis, dass sowohl der Betriebsausschuss als auch der Rat der Gemeinde Morsbach Gebührenanpassungen kritisch hinterfragt, aber bei Erkennen der Notwendigkeit und Angemessenheit von Gebührenanpassungen den Empfehlungen der Betriebsleitung folgt.

Risiken, die den Bestand des Betriebes gefährden, sind derzeit nicht ersichtlich. Zur Abgeltung von Schäden zu Lasten des Betriebes sind Verträge mit Versicherungen abgeschlossen worden.

#### Prognose

Unter Einbeziehung der vorgenannten Risikolage des Betriebes ist auch künftig eine positive Entwicklung des Betriebes zu erwarten. Das Ergebnis des Wasserwerkes der Gemeinde Morsbach wird regelmäßig durch Mengenveränderungen im Wasserverbrauch begünstigend oder belastend beeinflusst. In den letzten Jahren zeichnet sich aufgrund des Bevölkerungsrückganges in der Gemeinde ab, dass mittel- und langfristig mit der Bevölkerung auch der Wasserverbrauch stetig abnehmen wird. In 2015 wurde dieser Trend jedoch durchbrochen, was sich positiv auf das Jahresergebnis auswirkt.

Die Mengenentwicklung bleibt dennoch der kritische Faktor im Erfolg des Werkes, weil Ertragsrückgänge wegen geringer werdender Mengen aufgrund der für ein Jahr fixierten Gebührenkalkulation in der Regel nicht mehr kompensiert werden können. Ein etwaiger Verlust aus

Mengeneinbrüchen kann auf neue Rechnung vorgetragen werden und damit künftig noch erwirtschaftet werden. Eine Belastung für die Gemeinde als solche kann insoweit ausgeschlossen werden. Dennoch ergibt sich hier ein Faktor, der langfristig gebührenerhöhend wirkt und als nicht beeinflussbar einzustufen ist.

Das für 2016 geplante Jahresergebnis beträgt 39 T€. Die Gebührensätze bleiben in 2016 unverändert. Die geplanten Investitionen betragen 420 T€, wobei keine Kreditaufnahme vorgesehen ist.

Es wird darüber hinaus auf den Wirtschaftsplan 2016 verwiesen.



**MEG Entwicklungsgesellschaft mbH  
der Gemeinde Morsbach**

**Wirtschaftsplan**

für das Wirtschaftsjahr

**2017**

## Inhaltsverzeichnis

|   | Seite |
|---|-------|
| I.  |       |
| Erfolgsplan                                 |       |
| a) Darstellung der Erträge und Aufwendungen | 1     |
| b) Erläuterungen                            | 2     |
|   |       |
| II.   |       |
| Vermögensplan                               |       |
| a) Darstellung der Einnahmen und Ausgaben   | 3     |
| b) Erläuterungen                            | 4     |
|   |       |
| III.  |       |
| Finanzplan                                  | 5     |

## Erfolgsplan 2017

|  | <u>Jahresabschluss</u><br><u>2015</u><br>in € | <u>Erfolgsplan</u><br><u>2016</u><br>in € | <u>Erfolgsplan</u><br><u>2017</u><br>in € |
|--|---|---|---|
| Umsatzerlöse   | 303.182,47                                    | 169.300                                   | 147.000                                   |
| a) Mieteinnahmen   | 53.946,97                                     | 54.000                                    | 54.000                                    |
| b) Umsatzerlöse unbebaute Grundstücke  | 243.944,50                                    | 110.000                                   | 88.000                                    |
| c) Auflösung Sonderposten  | 5.291,00                                      | 5.300                                     | 5.000                                     |
| Sonstige betriebliche Erträge  | 4.786,32                                      | 0   | 0   |
| <b>Summe betriebliche Erträge</b>  | <b>307.968,79</b>                             | <b>169.300</b>                            | <b>147.000</b>                            |
| Materialaufwand  | -224.314,97                                   | -95.000                                   | -64.000                                   |
| <b>Rohergebnis</b>   | <b>83.653,82</b>                              | <b>74.300</b>                             | <b>83.000</b>                             |
| Personalaufwand  | 0,00  | 0   | 0   |
| Abschreibungen   | -18.065,10                                    | -15.000                                   | -15.000                                   |
| a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | -14.873,00                                    | -15.000                                   | -15.000                                   |
| b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens                              | -3.192,10                                     | 0   | 0   |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen   | -48.707,86                                    | -52.900                                   | -62.800                                   |
| a) periodenfremde Aufwendungen   | 0,00  | 0   | 0   |
| b) Raumkosten  | -1.769,44                                     | -1.600                                    | -1.800                                    |
| c) Mieten, Pachten, Erbauzinsen  | -643,32                                       | -1.600                                    | -600                                      |
| d) Beiträge, Gebühren, Versicherungen  | -1.370,57                                     | -1.000                                    | -1.400                                    |
| e) Reparaturen und Instandhaltungen  | -2.679,33                                     | -12.500                                   | -18.000                                   |
| f) Personal- und Sachkostenerstattungen                                      | -20.330,66                                    | -20.000                                   | -20.000                                   |
| g) Werbe- und Bewirtungskosten   | -1.258,86                                     | -1.200                                    | -2.000                                    |
| h) Weitere sonstige betriebliche Aufwendungen                                | -20.655,68                                    | -15.000                                   | -19.000                                   |
| <b>Summe betriebliche Aufwendungen (ohne Materialaufwand)</b>                | <b>-66.772,96</b>                             | <b>-67.900</b>                            | <b>-77.800</b>                            |
| <b>Betriebsergebnis</b>  | <b>16.880,86</b>                              | <b>6.400</b>                              | <b>5.200</b>                              |
| Zinsen und ähnliche Erträge  | 0,00  | 0   | 0   |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen   | -1.077,35                                     | -5.000                                    | -3.000                                    |
| <b>Finanzergebnis</b>  | <b>-1.077,35</b>                              | <b>-5.000</b>                             | <b>-3.000</b>                             |
| <b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>                          | <b>15.803,51</b>                              | <b>1.400</b>                              | <b>2.200</b>                              |
| Steuern vom Einkommen, Ertrag und Vermögen                                   | 0,00  | 0   | 0   |
| Sonstige Steuern   | -1.339,42                                     | -1.200                                    | -1.200                                    |
| <b>Jahresfehlbetrag (-) / Jahresüberschuss (+)</b>                           | <b>14.464,09</b>                              | <b>200</b>                                | <b>1.000</b>                              |

## Erläuterungen zum Erfolgsplan 2017

Die **Umsatzerlöse** beinhalten die Mieteinnahmen (54.000 €) und die Auflösung des Sonderpostens aus dem Zuschuss für den Anbau des Kindergartens (5.000 €).  
Außerdem ist der Verkauf von 2 Grundstücken (88.000 €) eingeplant. 147.000 €

Der **Materialaufwand** resultiert aus dem Wareneinsatz der zu verkaufenden Grundstücke. Das Umlaufvermögen verringert sich entsprechend. - 64.000 €

Ein direkter **Personalaufwand** ist nicht auszuweisen. Stattdessen enthält die Position "Sonstige betriebliche Aufwendungen" die anteiligen Personalkosten durch die in Personalunion wahrgenommenen Aufgaben von Personal der Gemeinde. - €

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

### Sonstige betriebliche Aufwendungen:

- a) Raumkosten - 1.800 € Nebenkosten KIGA Hahner Straße
- b) Mieten, Pachten, Erbauzinsen - 600 € Miete ökologische Ausgleichsfläche
- c) Beiträge, Gebühren, Versicherungen - 1.400 € Gebäudeversicherung Kindergarten, IHK-Beitrag, Eigenschadenversicherung
- d) Reparaturen und Instandhaltungen - 18.000 € Aufwand für Sanierung und Unterhaltung am Kindergarten Hahner Straße
- e) Personal- und Sachkostenerstattungen - 20.000 € anteilige Personal- und Sachkosten für Geschäftsführung und Buchhaltung an Gemeinde bzw. Betriebe
- f) Werbe- und Bewirtungskosten - 2.000 € Werbung für Grundstücke
- g) Sonstige betriebliche Aufwendungen - 19.000 € Kosten für die Prüfung des Jahresabschluss (5.000 €) und für die Erstellung der Ertragssteuererklärung (2.000 €), Kosten für SAP (2.000 €)

Im Rahmen der Entwicklung des Baugebietes Nürsche und des Gewerbegebietes Lichtenberg wird mit allgemeinen Beratungskosten von 10.000 € gerechnet.

**Zinsaufwand** wird mit 3.000 € berücksichtigt. Die Verbindlichkeiten steigen in 2017 aufgrund der geplanten Ausgaben voraussichtlich an. - 3.000 €

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 2017

| Einnahmen                   | Plan 2017<br>in € | Ausgaben                           | Plan 2017<br>in € |
|-----------------------------|-------------------|------------------------------------|-------------------|
| 1. Plangewinn               | 1.000             | 1. Planmäßige Darlehenstilgung     | 0                 |
| 2. Abschreibungen           | 15.000            | 2. Investitionen im Umlaufvermögen | 425.000           |
| 3. Kreditaufnahme           | 350.000           | 3. Auflösung Sonderposten          | 5.000             |
| 4. Verringerung der Vorräte | 64.000            |                                    |                   |
| <b>Summe</b>                | <b>430.000</b>    | <b>Summe</b>                       | <b>430.000</b>    |

## Investitionsplan 2017

|           | <b>Maßnahme</b>                             | <b>2016<br/>in €</b> | <b>2017<br/>in €</b> | <b>2018<br/>in €</b> | <b>2019<br/>in €</b> | <b>2020<br/>in €</b> |
|-----------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>1.</b> | <b>Umlaufvermögen</b>                       |                      |                      |                      |                      |                      |
| 1.1       | Anschlussbeiträge Höhenweg                  | 36.000               |                      |                      |                      |                      |
| 1.2       | Grunderwerb Gewerbepark Lichtenberg         | 142.000              |                      |                      |                      |                      |
| 1.3       | Planungskosten Gewerbepark Lichtenberg      | 50.000               |                      |                      | 50.000               |                      |
| 1.4       | Erschließungskosten Gew. Lichtenberg        |                      |                      |                      |                      | 360.000              |
| 1.5       | Grunderwerb für Wohngebiet Nürsche          |                      | <b>350.000</b>       |                      |                      |                      |
| 1.6       | Planungskosten Wohngebiet Nürsche           |                      | <b>75.000</b>        |                      |                      |                      |
| 1.7       | Erschließungskosten Verkehrsanlagen Nürsche |                      |                      | 1.075.000            |                      |                      |
| 1.8       | Wasser- und Kanalanschlussbeiträge Nürsche  |                      |                      | 270.000              |                      |                      |
| <b>2.</b> | <b>Anlagevermögen</b>                       |                      |                      |                      |                      |                      |
| 2.1       | Quartierskonzept Nahwärme Holpe             | 45.000               |                      |                      |                      |                      |
| 2.2       | Sozialer Wohnungsbau                        | 300.000              |                      |                      |                      |                      |
|           | <b>Summe</b>                                | <b>573.000</b>       | <b>425.000</b>       | <b>1.345.000</b>     | <b>50.000</b>        | <b>360.000</b>       |

Die in 2016 enthaltenen Ansätze von 36.000 € für Anschlussbeiträge Höhenweg (1.1) und 142.000 € für den Grunderwerb von Flächen für den Gewerbepark Lichtenberg (1.2) werden nach 2017 übertragen.

## Finanzplan 2017

| <b>Einnahmen</b>                             | <b>2016</b>    | <b>2017</b>    | <b>2018</b>      | <b>2019</b>   | <b>2020</b>    |
|--|----------------|----------------|------------------|---------------|----------------|
|  | in €           | in €           | in €             | in €          | in €           |
| 1. Plangewinn                                | 200            | 1.000          |                  |               |                |
| 2. Abschreibungen                            | 15.000         | 15.000         | 15.000           | 15.000        | 15.000         |
| 3. Darlehen                                  | 435.000        | 350.000        | 1.300.000        |               | 300.000        |
| 4. Kostenersatz und Zuschüsse                | 30.000         |                |                  |               |                |
| 5. Verringerung der Vorräte                  | 95.000         | 64.000         | 50.000           | 45.000        | 34.000         |
| 6. Erhöhung Liquiditätsverbindlichkeiten     | 3.100          |                |                  |               | 11.000         |
| <b>Summe Einnahmen</b>                       | <b>578.300</b> | <b>430.000</b> | <b>1.365.000</b> | <b>60.000</b> | <b>360.000</b> |
| <b>Ausgaben</b>                              | <b>2016</b>    | <b>2017</b>    | <b>2018</b>      | <b>2019</b>   | <b>2020</b>    |
|  | in €           | in €           | in €             | in €          | in €           |
| 1. Planmäßige Tilgung                        |                |                |                  |               |                |
| 2. Investitionen im Umlaufvermögen           | 228.000        | 425.000        | 1.345.000        | 50.000        | 360.000        |
| 3. Investitionen im Anlagevermögen           | 345.000        |                |                  |               |                |
| 4. Auflösung Sonderposten                    | 5.300          | 5.000          |                  |               |                |
| 5. Verringerung Liquiditätsverbindlichkeiten |                |                | 20.000           | 10.000        |                |
| <b>Summe Ausgaben</b>                        | <b>578.300</b> | <b>430.000</b> | <b>1.365.000</b> | <b>60.000</b> | <b>360.000</b> |

# **MEG Entwicklungsgesellschaft mbH der Gemeinde Morsbach**



**M E G m b H**

## **JAHRESABSCHLUSS**

**für das Geschäftsjahr  
vom 01. Januar bis 31. Dezember 2015**

**MEG Entwicklungsgesellschaft mbH der Gemeinde Morsbach**

|                                      |   | <b>Bilanz zum 31. Dezember 2015</b> |                     |                   |                     | <b>Passiva</b>      |      |                     |                     |
|--------------------------------------|---|-------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|------|---------------------|---------------------|
|                                      |   | <b>31.12.2015</b>                   |                     | <b>31.12.2014</b> |                     | <b>31.12.2015</b>   |      | <b>31.12.2014</b>   |                     |
|                                      |   | Euro                                | Euro                | Euro              | Euro                | Euro                | Euro | Euro                | Euro                |
| <b>A. Anlagevermögen</b>             |   |                                     |                     |                   |                     |                     |      |                     |                     |
| I.                                   | <b>Sachanlagen:</b>   |                                     |                     |                   |                     |                     |      |                     |                     |
| 1.                                   | Grundstücke, grundstückgleiche Rechte und Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken | 865.366,11                          | 880.169,11          |                   | 250.000,00          | 250.000,00          |      | 517.411,00          | 517.411,00          |
| 2.                                   | Andere Anlagen, Betrieb- und Geschäftsausstattung   | 4,00                                | 74,00               |                   | 27.046,65           | 27.046,65           |      | 40.993,45           | 40.993,45           |
|                                      | <b>Summe Sachanlagen</b>  | <b>865.370,11</b>                   | <b>880.243,11</b>   |                   | <b>14.464,09</b>    | <b>14.464,09</b>    |      | <b>-13.946,80</b>   | <b>-13.946,80</b>   |
|                                      | <b>Summe Anlagevermögen</b>   |                                     | <b>880.243,11</b>   |                   |                     | <b>808.921,74</b>   |      | <b>794.457,65</b>   | <b>794.457,65</b>   |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>             |   |                                     |                     |                   |                     |                     |      |                     |                     |
| I.                                   | Vorräte   |                                     |                     |                   |                     |                     |      |                     |                     |
|                                      | unbebaute Grundstücke   | 384.916,48                          | 597.754,55          |                   | 0,00                | 0,00                |      | 6.094,00            | 6.094,00            |
| II.                                  | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände   |                                     |                     |                   |                     |                     |      |                     |                     |
|                                      | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen  | 45.527,08                           | 12,64               |                   |                     |                     |      |                     |                     |
| III.                                 | Guthaben bei Kreditinstituten   | 48.319,40                           | 21.598,64           |                   |                     |                     |      |                     |                     |
|                                      | <b>Summe Umlaufvermögen</b>   | <b>478.762,96</b>                   | <b>619.365,83</b>   |                   |                     | <b>26.469,00</b>    |      | <b>16.794,00</b>    | <b>16.794,00</b>    |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b> |   |                                     |                     |                   |                     |                     |      |                     |                     |
|                                      |   | 7.965,92                            | 7.842,88            |                   | 3.182,05            | 3.182,05            |      | 502.518,32          | 502.518,32          |
|                                      |   |                                     |                     |                   | 0,00                | 0,00                |      | 83,31               | 83,31               |
|                                      | <b>Summe Verbindlichkeiten</b>  |                                     |                     |                   |                     | <b>328.867,25</b>   |      | <b>502.623,96</b>   | <b>502.623,96</b>   |
| <b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b> |   |                                     |                     |                   |                     |                     |      |                     |                     |
|                                      |   |                                     |                     |                   |                     | 0,00                |      | 444,21              | 444,21              |
|                                      | <b>Summe Aktiva</b>   | <b>1.352.098,99</b>                 | <b>1.507.451,82</b> |                   | <b>1.352.098,99</b> | <b>1.352.098,99</b> |      | <b>1.507.451,82</b> | <b>1.507.451,82</b> |

# MEG Entwicklungsgesellschaft mbH der Gemeinde Morsbach

## Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2015 bis 31.12.2015

|  | 2015<br>in €       | 2015<br>in € | 2014<br>in €      | 2014<br>in € |
|--|--------------------|--------------|-------------------|--------------|
| 1. Umsatzerlöse  | 303.182,47         |              | 128.911,58        |              |
| <b>Gesamtleistung</b>  | <b>303.182,47</b>  |              | <b>128.911,58</b> |              |
| 2. sonstige betriebliche Erträge   | 4.786,32           |              | 2.560,00          |              |
| <b>Summe betriebliche Erträge</b>  | <b>307.968,79</b>  |              | <b>131.471,58</b> |              |
| 3. Materialaufwand   |                    |              |                   |              |
| Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe<br>und für bezogene Waren | -224.314,97        |              | -64.127,28        |              |
| <b>Summe Materialaufwand</b>   | <b>-224.314,97</b> |              | <b>-64.127,28</b> |              |
| <b>Rohergebnis</b>   | <b>83.653,82</b>   |              | <b>67.344,30</b>  |              |
| 4. Abschreibungen auf Sachanlagen  | -18.065,10         |              | -14.901,80        |              |
| 5. Sonstige betriebliche Aufwendungen                                      | -48.707,86         |              | -61.673,76        |              |
| <b>Betriebsergebnis</b>  | <b>16.880,86</b>   |              | <b>-9.231,26</b>  |              |
| 6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen  | -1.077,35          |              | -3.445,61         |              |
| <b>Finanzergebnis</b>  | <b>-1.077,35</b>   |              | <b>-3.445,61</b>  |              |
| <b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>                        | <b>15.803,51</b>   |              | <b>-12.676,87</b> |              |
| 7. Steuern vom Einkommen und Ertrag  | 0,00               |              | 0,00              |              |
| 8. Sonstige Steuern  | -1.339,42          |              | -1.269,93         |              |
| <b>Jahresfehlbetrag / Jahresüberschuss</b>                                 | <b>14.464,09</b>   |              | <b>-13.946,80</b> |              |

## Risiken und Prognose

### MEG:

#### Risikobericht

Die Risiken, denen die Gesellschaft gegenüber steht, sind als überschaubar einzustufen. Die Einnahmen aus der Vermietung des Kindergartens gelten als sichere Einnahmequelle. Die Vermarktung und der Verkauf von Grundstücken werden als risikoarm eingestuft.

Neue Geschäftsfelder, die ein zusätzliches Risikopotenzial darstellen können, wurden im Geschäftsjahr noch nicht umgesetzt.

#### Prognose

Im zurückliegenden Geschäftsjahr 2015 hat die Belegung des Grundstücksgeschäfts die geschäftlichen Aktivitäten der Gesellschaft dominiert. Voraussichtlich wird auch in 2016 das bisherige Kerngeschäft zusammen mit der Vermietung des Kindergartens im Vordergrund stehen.

Dennoch bietet nach wie vor der geänderte Gesellschaftsvertrag die Grundlage, um zusätzliche Geschäftsfelder zu erschließen. Diese sind:

- der Betrieb von öffentlichen Einrichtungen, die für die soziale und kulturelle Betreuung der Einwohner erforderlich sind, insbesondere Einrichtungen auf den Gebieten Erziehung, Bildung oder Kultur, Sport oder Erholung, Gesundheits- oder Sozialwesen im Gebiet der Gemeinde Morsbach;
- der Bau und der Betrieb regenerativer Energieträger im Gebiet der Gemeinde Morsbach sowie mit anderen regionalen Kommunen bzw. deren Gesellschaften;
- der Betrieb von Einrichtungen der Abwasserbeseitigung;
- der Betrieb, die Unterhaltung und der Ausbau der örtlichen Verteilungsanlagen für Elektrizität und Gas einschließlich der Wahrnehmung aller dazugehörigen Dienstleistungen.

Die Geschäftsfelder sollen die Gesellschaft inhaltlich auf eine breitere Basis stellen und dabei gleichzeitig ihre wirtschaftliche Selbstständigkeit fördern.

Dabei wird eine sinnvolle Kombination von Tätigkeiten in der MEG angestrebt, um den Haushalt der Gemeinde langfristig entlasten oder zumindest vor stark schwankenden Ein- und Ausgaben schützen zu können. Gleichzeitig sollen diverse Geschäftsfelder steuerliche Verrechnungsmöglichkeiten bieten bzw. aufgrund der Unternehmer-eigenschaft der Gesellschaft einen höheren Vorsteuerabzug ermöglichen.

In 2015 wurde diese Zielsetzung auch verfolgt, indem man die Einlage des BgA Sportanlagen und der Beteiligungen an der Aggerenergie in die MEG steuerlich und rechtlich untersucht hat. Ergebnis dieser Untersuchung durch eine Wirtschaftsprüfungsgesellschaft ist jedoch, dass die Umsetzung des sogenannten kleinen steuerlichen Querverbundes im BgA Sportanlagen im gemeindlichen Haushalt deutlich einfacher zu realisieren ist. Infolgedessen hat die Gesellschafterversammlung am 3. Dezember 2015 einstimmig beschlossen die Einlage in die MEG nicht vorzunehmen.