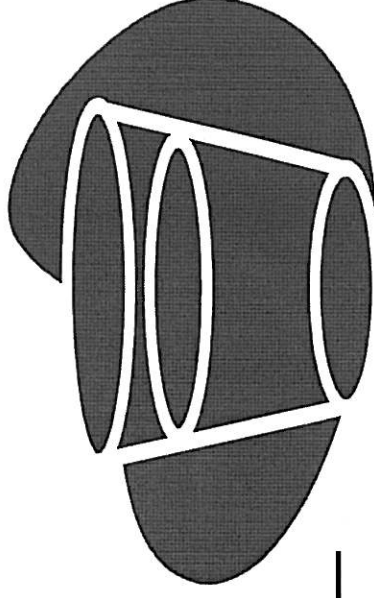


Wasserwerk der Gemeinde Morsbach



**Gemeinde Morsbach
Wasserwerk**

Wirtschaftsplan 2008

Erfolgsplan 2008

	Plan 2008 €	Plan 2007 €	Ergebnis 2006 €
1. Umsatzerlöse	-1.308.625,00	-1.303.200,00	-1.294.216,41
2. Aktivierte Eigenleistungen	-5.000,00	-10.000,00	-9.023,21
Gesamtleistung	-1.313.625,00	-1.313.200,00	-1.303.239,62
3. Sonstige betriebliche Erträge	-21.400,00	-19.300,00	-22.991,31
Summe betriebliche Erträge	-1.335.025,00	-1.332.500,00	-1.326.230,93
4. Materialaufwand	319.900,00	319.590,00	326.065,53
ROHERGEBNIS	-1.015.125,00	-1.012.910,00	-1.000.165,40
5. Personalaufwand	229.500,00	226.600,00	219.622,11
6. Abschreibungen	257.815,00	243.700,00	246.882,44
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	198.900,00	211.510,00	185.063,02
Summe betriebliche Aufwendungen	686.215,00	681.810,00	651.567,57
Betriebsergebnis	-328.910,00	-331.100,00	-348.597,83
8. Sonstige Zinsen u. ähnl. Erträge	0,00	0,00	-3.929,67
9. Zinsen u. ähnl. Aufwendungen	233.000,00	240.000,00	239.137,25
Finanzergebnis	233.000,00	240.000,00	235.207,58
Ergebnis d. gewöhl. Geschäftstätigkeit	-95.910,00	-91.100,00	-113.390,25
10. Steuern vom Einkommen und Ertrag	56.600,00	55.700,00	59.666,62
11. Sonstige Steuern	510,00	500,00	467,34
Jahresgewinn (-)/Jahresverlust (+)	-38.800,00	-34.900,00	-53.256,29
(Eigenkapitalverzinsung = 38.400,00 €)			



Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2008

Summe der betrieblichen Erträge

Plan 2008

Die in den Jahren 2004 bis 2006 angenommene Wasserabgabe von 480.000 cbm konnte im Ergebnis nicht erreicht werden. Im Mittel liegt die Wasserabgabe in den Jahren 2000 bis 2006 bei rd. 470.000 cbm pro Jahr. Es sind auch keine Anzeichen dafür erkennbar, dass der Wasserverkauf im nächsten Jahr ansteigen wird. Deshalb wird bei der Kalkulation für 2008 auch nur ein Wasserverkauf von 470.000 cbm zugrunde gelegt.

Bei einem geschätzten Wasserverkauf von	470.000 cbm	Trinkwasser und einem cbm-Abgabepreis von	1,90 €
ergibt sich ein Ertrag aus Wasserverkauf von	893.000,00 €		
Ertrag aus Grundgebühren für 3.790 Wassermesser gem. nachstehender Aufstellung			
Erlöse aus der Auflösung der Beiträge und Zuschüsse			
Sonstige Umsatzerlöse			-893.000,00 €
Aktivierter Eigenleistungen			-371.000,00 €
Sonstige betriebliche Erträge			-36.625,00 €
			-8.000,00 €
			-5.000,00 €
			-21.400,00 €
			<u>-1.335.025,00 €</u>

Grundgebühren

Der Ertrag aus Grundgebühren für 3.790 Wassermesser stellt sich wie folgt dar:

3.704 Wassermesser -Qn 2,5-	7,50 EUR/Mon.	=	333.360,00 €
65 Wassermesser -Qn 6-	18,00 EUR/Mon.	=	14.040,00 €
3 Wassermesser -Qn 10-	30,00 EUR/Mon.	=	1.080,00 €
7 Wassermesser -Qn 15-	45,00 EUR/Mon.	=	3.780,00 €
7 Wassermesser -Qn 40-	120,00 EUR/Mon.	=	10.080,00 €
4 Wassermesser -Qn 60-	180,00 EUR/Mon.	=	8.640,00 €
3.790 zur Aufrundung:			<u>20,00 €</u>
			<u>371.000,00 €</u>



Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2008

Materialaufwand

Plan 2008

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

Wasserbezugskosten

Trinkwasseruntersuchungen, Materialentnahmen, Strom- u. Telefonkosten etc. wurden anhand der Vorjahreswerte kalkuliert.

297.200,00 €
22.700,00 €
<u>319.900,00 €</u>

Bei einem angenommenen Wasserverbrauch (Abgabe) von 470.000 cbm, unter Berücksichtigung von 6.160 cbm Spülwasser und eines Wasserverlustes von 7% = 35.840 cbm, ergibt sich ein Wasserbezug von 512.000 cbm.

Lt. Mitteilung des Aggerverbandes v. 22.09.2006 werden unter Berücksichtigung der neuen Veranlagungsregeln ab 01.01.2007 für die Berechnung des Grundbeitrages nur noch die Erstwohnsitze zugrunde gelegt.

Der Grundbeitrag und der variable Beitrag werden lt. Mitteilung des Aggerverbandes für das Jahr 2008 nicht erhöht.

1. Grundbeitrag	1,06 €/EW/Mon.	11.347 Einw.	144.333,84 €
2. Variabler Beitrag	512.000 cbm á	0,2505 €	<u>128.256,00 €</u>
			272.589,84 €

Wasserentnahmeentgelt

512.000 cbm á	0,048 €	<u>24.576,00 €</u>
aufgerundet:		297.165,84 €
		297.200,00 €



Wasserwerk
der Gemeinde Morsbach

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2008

Personalaufwand

Plan 2008

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

Tarifliches Entgelt
Aufwendungen für Sozialversicherung
Aufwendungen für Altersvorsorge

178.500,00 €
39.100,00 €
11.900,00 €
229.500,00 €

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2008

Abschreibungen

Plan 2008

Die Abschreibungen ergeben sich zunächst aus dem Anlagenspiegel der Buchhaltung zum 31.12.2008, der wie folgt wiedergegeben wird:

Anlagenklasse	AHK 31.12.2008	kum. Afa 01.01.2008	Abschreibung 2008	kum. Afa 31.12.2008	Restbuchwert 31.12.2008
Konzessionen	69.656,57 €	66.983,57 €	2.671,00 €	69.654,57 €	2,00 €
Hausanschlüsse u. Wassermesser	960.670,48 €	717.827,48 €	25.065,00 €	742.892,48 €	217.778,00 €
Versorgungsleitungen u. Hochbehälter	9.388.259,10 €	3.615.194,10 €	196.942,00 €	3.812.136,10 €	5.576.123,00 €
Zaunanlage HB Erdlingen	7.115,44 €	4.500,44 €	374,00 €	4.874,44 €	2.241,00 €
Fahrzeuge	50.217,37 €	50.215,37 €	0,00 €	50.215,37 €	2,00 €
Betriebs- u. Geschäftsausstattung	205.901,38 €	129.368,38 €	16.363,00 €	145.731,38 €	60.170,00 €
	10.681.820,34 €	4.584.089,34 €	241.415,00 €	4.825.504,34 €	5.856.316,00 €

In diesem Anlagenspiegel sind die Investitionen bis zum 31.12.2006 enthalten. Hinzuzurechnen sind die Investitionen der Wirtschaftsjahre 2007 und 2008.

	Investition	Abschreibung 2008
Investitionen 2007 gemäß Vermögensplan 2007	361.000,00 €	10.750,00 €
Investitionen 2008 gemäß Vermögensplan 2008	157.500,00 €	5.650,00 €

Im Wirtschaftsjahr 2008 werden Abschreibungen in nebenstehender Höhe in den Wirtschaftsplan eingerechnet:

257.815,00 €

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2008

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Plan 2008

a) Periodenfremde Aufwendungen Periodenfremde Aufwendungen werden nicht geplant.	0,00 €
b) Raumkosten Kosten für die Reinigung der Betriebsräume des Wasserwerkes im Bauhof.	400,00 €
c) Mieten und Pachten Hier sind die Mieten für die Betriebs- u. Geschäftsräume sowie die Mietnebenkosten veranschlagt.	14.500,00 €
d) Versicherungen, Beiträge und Abgaben Hierunter fallen die Aufwendungen für die Haftpflichtversicherung, Eigenschadenversicherung, und Gebühren.	15.200,00 €
e) Reparaturen und Instandhaltungen Hier sind folgende Kosten für die laufende Pflege und Reparatur an den Betriebseinrichtungen enthalten: - Rohrnetz, Hochbehälter, Pumpstationen, Hausanschlüsse - Auswechseln/Reparatur von Wassermessern - Betriebs- und Geschäftsausstattung	56.000,00 € 35.000,00 € 16.000,00 € 5.000,00 €
f) Personal- und Sachkostenerstattung Hier sind die Personal- und Sachkostenerstattung an die Gemeinde veranschlagt.	69.000,00 €
g) Fahrzeugkosten Hier sind die Kosten für die Unterhaltung und Reparatur, die Versicherungsbeiträge sowie die Treibstoffkosten für die Fahrzeuge des Wasserwerkes veranschlagt.	9.000,00 €
h) Werbe- und Reisekosten Hierunter fallen die Kosten für Dienstreisen, öffentliche Bekanntmachung und Werbung	100,00 €
i) Verluste aus Wertminderungen und Abgängen des Umlaufvermögens Ein Ansatz erfolgt nicht, da diese Aufwendungen nicht planbar sind.	0,00 €
j) Kosten der Warenabgabe Hierunter sind Provisionen erfasst, die jedoch im Bereich des Wasserwerkes nicht anfallen.	0,00 €
k) Verluste aus wertminderungen und Abgängen des Anlagevermögens	0,00 €
l) Andere sonstige betriebliche Aufwendungen Im Bereich der anderen sonstigen betrieblichen Aufwendungen werden folgende Ausgabepositionen veranschlagt: - Büromaterial, Fachliteratur etc. - Kosten für SAP (Buchhaltung), KVASY (Verbrauchsabrechnung), PAISY (Personallabrechnung) und Ingradia (Graphische Software), Sicherheitsfachkraft - Verbrauchsmaterial, Schutzkleidung, Sonstiges - Kosten Jahresabschlussprüfung, Steuererklärungen, Gutachten etc.	34.700,00 € 1.100,00 € 16.000,00 € 1.600,00 € 16.000,00 €
	198.900,00 €

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2008

Finanzergebnis und sonstige Steuern

Plan 2008

Nachstehend sind die bereits aufgenommenen Darlehen aufgeführt. Die Neuaufnahme eines Darlehens ist im Jahr 2008 nicht erforderlich.

Kreditinstitut	Nennwert	Zinssatz	Zinsaufwand	Tilgung	Restschuld 31.12.2007
WL-Bank	1.895.192,17 €	3,820%	70.711,18 €	20.637,08 €	1.835.551,41 €
Kreissparkasse	1.278.229,70 €	5,165%	57.785,74 €	21.017,12 €	1.102.964,87 €
Kreissparkasse	2.198.555,09 €	5,160%	103.619,68 €	31.811,32 €	1.984.173,48 €
Darlehen neu 2008	0,00 €				
Summe			232.116,60 €	73.465,52 €	4.922.689,76 €
Summe gerundet			233.000,00 €	74.000,00 €	

233.000,00 €

Steuern vom Einkommen und Ertrag

56.600,00 €

Sonstige Steuern

- Kraftfahrzeugsteuer 500,00 €
- Grundsteuer 10,00 €

510,00 €



Vermögensplan 2008

Einnahmen

1. Finanzieller Überschuss aus laufender Tätigkeit	221.115,00 €
<u>Zusammensetzung:</u>	
Abschreibungen	257.815,00 €
Auflösung Rückstellung Bauzuschüsse ./.	36.700,00 €
2. Anschlussbeiträge und Kostenersatz	10.000,00 €
3. Darlehen	0,00 €
4. Minderung des Nettoumlaufvermögens	385,00 €
	<u>231.500,00 €</u>

Ausgaben

1. Planmäßige Darlehenstilgung	74.000,00 €
2. Investitionen im Anlagevermögen	
2.1 Versorgungsanlagen	140.000,00 €
Erneuerung der Wasserleitung v. Einmündung "Hahner Str." bis Einmündung "Auf der Hütte"	130.000,00 €
Unvorhergesehenes	10.000,00 €
2.2 Aquaphon 100 -Empfängereinheit zur Wasserlecksuche sowie für die Rohrleitung	2.500,00 €
2.3 Hausanschlüsse	10.000,00 €
2.4 Wassermesser	3.000,00 €
2.5 Geringwertige Wirtschaftsgüter	2.000,00 €
	<u>231.500,00 €</u>

Finanzplan 2008

Einnahmen	2007	2008	2009	2010	2011
	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €
1. Überschuss aus laufender Tätigkeit	207	221	200	210	198
2. Anschlussbeiträge und Herstellungskosten	20	10	10	10	0
3. Darlehen	200	0	0	0	0
4. Reduzierung des Umlaufvermögens	8	1	50	-11	35
Summe Einnahmen	435	232	260	209	233

Ausgaben	2007	2008	2009	2010	2011
	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €
1. Planmäßige Tilgung	71	74	77	81	85
2. Investitionen im Anlagevermögen					
2.1 Investitionen lt. Vermögensplan 2007	364				
2.2 Investitionen lt. Vermögensplan 2008		158	60		
2.3 Umlegung der Wasserleitung in Eugenienthal (Holzagerplatz)					
2.4 Verlegung einer Wasserleitung von der Straße "Im Karschiefen" bis zum Druckminderschacht "Obere Kirchstraße"			70	100	120
2.3 Erneuerung der Wasserleitung "Auf der Hütte"					
2.5 Erneuerung der Wasserleitung "Am Eichhölzchen"					
2.7 Service-Fahrzeug			25		
2.8 Hausanschlüsse			20	20	20
2.9 Wassermesser			5	5	5
2.10 Geringwertige Wirtschaftsgüter			3	3	3
Summe Ausgaben	435	232	260	209	233



**Wasserwerk
der Gemeinde Morsbach**

Stellenübersicht 2008

Tariflich Beschäftigte

Produktbereich	Entgeltgruppe												Erläuterungen
	Soll 11	Ist 11	Soll 10	Ist 10	Soll 9	Ist 9	Soll 8	Ist 8	Soll 7	Ist 7	Soll 6	Ist 6	
Wasserwerk			0,5 *	0,5 *	1	1					2,75 **	2,75 **	*Stelleninhaber mit 50% bei AW ** 1 Stelleninhaber Teilzeit 75%
Insgesamt	0	0	0,5	0,5	1	1	0	0	0	0	2,75	2,75	

Gemeindearbeiter werden je nach Bedarf in Anspruch genommen.

Verbrauchsgebühr					
Bezeichnung	Menge	Rechnervorschlag	gesetzt	Einnahmen im Jahr	
Wasserverkauf	cbm	470.000	1,89915 €	1,90 €	893.000,00 €
Ergebnis					400,00 €