

***Entwurf***

**Wirtschaftsplan 2011**

**für das**

**Abwasserwerk Ostbevern**

**Wirtschaftsplan 2011**  
für das  
**Abwasserwerk Ostbevern**

	G + V 2009		Erfolgsplan 2010		Erfolgsplan 2011	
	in €	in €	in €	in €	in €	in €
1. Umsatzerlöse						
a) Schmutz- u. Niederschlagswassergebühren	1.215.317,48		1.288.707		1.310.539	
b) passivierte Ertragszuschüsse	192.932,10		191.200		192.900	
		1.408.249,58		1.479.907		1.503.439
2. sonstige betriebliche Erträge		11.179,78		1.000		4.400
<b>3. Gesamtleistung</b>		<b>1.419.429,36</b>		<b>1.480.907</b>		<b>1.507.839</b>
4. Materialaufwand						
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-84.781,85		-101.000		-87.200	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-170.755,51		-227.600		-249.100	
		-255.537,36		-328.600		-336.300
<b>5. Rohergebnis</b>		<b>1.163.892,00</b>		<b>1.152.307</b>		<b>1.171.539</b>
6. Personalaufwand						
a) Löhne und Gehälter	-125.262,08		-127.000		-116.000	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung u. Unterstützung	-31.420,52		-36.200		-29.000	
		-156.682,60		-163.200		-145.000
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens u. Sachanl.		-604.193,47		-710.400		-612.500
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen		-420.539,97		-317.700		-327.950
<b>9. Betriebsergebnis</b>		<b>-17.524,04</b>		<b>-38.993</b>		<b>86.089</b>
10. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	86.653,14		100.000		50.000	
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-193.428,30		-184.829		-226.024	
<b>12. Finanzergebnis</b>		<b>-106.775,16</b>		<b>-84.829</b>		<b>-176.024</b>
<b>13. Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit</b>		<b>-124.299,20</b>		<b>-123.822</b>		<b>-89.935</b>
14. sonstige Steuern		-246,15		-500		-500
<b>15. Jahresüberschuss / -fehlbetrag</b>		<b>-124.545,35</b>		<b>-124.322</b>		<b>-90.435</b>
16. Auflösung von Rückstellungen		173.379,15		155.000		116.000
17. Verzinsung Eigenkapital		-30.677,52		-30.678		-25.565
<b>18. Bilanzgewinn</b>		<b>18.156,28</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<u>Nachrichtlich</u>						
Behandlung des Jahresgewinns:						
a) zum Vortrag in das über- bzw. nächste Jahr	18.156,28		0		0	
b) zur Einstellung in Rücklagen	0,00		0		0	

**Wirtschaftsplan 2011**  
für das  
**Abwasserwerk Ostbevern**

<b>Finanzplanung</b>			
Erfolgsplan			
	2012	2013	2014
	in €	in €	in €
1. Umsatzerlöse			
a) Schmutz- u. Niederschlagswassergebühren	1.365.608	1.392.381	1.422.036
b) passivierte Ertragszuschüsse	192.900	192.900	192.900
	1.558.508	1.585.281	1.614.936
2. sonstige betriebliche Erträge	4.400	4.400	4.400
<b>3. Gesamtleistung</b>	<b>1.562.908</b>	<b>1.589.681</b>	<b>1.619.336</b>
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-88.072	-88.953	-89.842
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-251.591	-254.107	-256.648
	-339.663	-343.060	-346.490
<b>5. Rohergebnis</b>	<b>1.223.245</b>	<b>1.246.621</b>	<b>1.272.846</b>
6. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	-117.160	-118.332	-119.515
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung u. Unterstützung	-29.290	-29.583	-29.879
	-146.450	-147.915	-149.394
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens u. Sachanl.	-612.500	-612.500	-612.500
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-331.230	-334.542	-337.887
<b>9. Betriebsergebnis</b>	<b>133.065</b>	<b>151.665</b>	<b>173.065</b>
10. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	50.000	50.000	50.000
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-217.000	-207.000	-197.000
<b>12. Finanzergebnis</b>	<b>-167.000</b>	<b>-157.000</b>	<b>-147.000</b>
<b>13. Ergebnis der gewöohnl. Geschäftstätigkeit</b>	<b>-33.935</b>	<b>-5.335</b>	<b>26.065</b>
14. sonstige Steuern	-500	-500	-500
<b>15. Jahresüberschuss / -fehlbetrag</b>	<b>-34.435</b>	<b>-5.835</b>	<b>25.565</b>
16. Auflösung von Rückstellungen	60.000	31.400	0
17. Verzinsung Eigenkapital	-25.565	-25.565	-25.565
<b>18. Bilanzgewinn</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<u>Nachrichtlich</u>			
Behandlung des Jahresgewinns:			
a) zum Vortrag in das über- bzw. nächste Jahr	0	0	0
b) zur Einstellung in Rücklagen	0	0	0

## **Erläuterungen zum Erfolgsplan 2011**

### **zu 1. Umsatzerlöse**

Die Umsatzerlöse ergeben sich bei einer gebührenpflichtigen Abwassermenge von 383.000 m<sup>3</sup> und einer Schmutzwassergebühr von 2,20 €/m<sup>3</sup> sowie einer Niederschlagwassergebühr von 0,50 € je m<sup>2</sup> bebauter bzw. versiegelter Fläche, wobei ein Nachlass von 50 % bei teilversiegelter Fläche (z.B. Ökopflaster) berücksichtigt wurden. Im Übrigen wird auf die Kalkulation 2011 verwiesen.

### **zu 2. Sonstige betriebliche Erträge**

Es handelt sich hier um eine Erstattung für die Klärschlammabfuhr im Außenbereich (rd. 4 T€).

### **zu 4. Materialaufwand**

Der Ansatz setzt sich zusammen aus den Kosten für:

#### a) Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie bezogene Waren

- Stromkosten	76 T€	
- Flockungsmittel:	10 T€	
- Sonstiges	1 T€	87 T€

#### b) bezogene Leistungen

- Unterhaltung Klärwerk	85 T€	
- " Kanäle	150 T€	
- " Entwässerungsgräben	6 T€	
- " Pumpwerke	8 T€	249 T€

Der Ansatz für Materialaufwand steigt um insgesamt rd. 8 T€. Ursache sind vor allem veranschlagte Kanalreparaturen (100 T€, Vorjahr: 80 T€).

### **zu 6. Personalaufwand**

Der Ansatz für Personalaufwendungen ist um insgesamt rd. 18 T€ verringert. Dieses ist darin begründet, dass die Besetzung eines Ausbildungsplatzes derzeit nicht geplant ist. Der Ansatz beinhaltet danach 3 Vollzeitkräfte. Allgemeine und tarifliche Erhöhungen sind bei der Kostenermittlung berücksichtigt worden.

Die Kosten der Querschnittsämter werden unter den sonstigen betrieblichen Aufwendungen geführt.

### **zu 7. Abschreibungen**

Die Abschreibungen verringern sich im Ansatz um rd. 98 T€ auf rd. 613 T€. Die Ansatzverringering erfolgt in Absprache mit dem Wirtschaftsprüfer und hat ihre Ursache u. a. in ablaufenden Abschreibungszeiträumen.

Wirtschaftsplan 2011  
für das  
**Abwasserwerk Ostbevern**

## **zu 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen**

Aus folgenden Positionen setzt sich der Ansatz für die sonstigen betrieblichen Aufwendungen (328 T€) zusammen:

- Erst. Querschnittsämter u.a.	53 T€
- Fortschreibung Kanalkataster	8 T€
- Versicherungen	17 T€
- Abwasserabgabe	16 T€
- Erschwererbeitrag	25 T€
- Anteilige Personalkosten (Gemeindehaushalt)	145 T€
- Bürobedarf, Telefon, Arbeitskleidung	6 T€
- Kosten der EDV	8 T€
- Beratungskosten	19 T€
- Kfz	4 T€
- Miete Büroräume	2 T€
- Sonstiges (Öffentlichkeitsarbeit / Inserate u.a.)	25 T€

Insgesamt sind bei den sonstigen betrieblichen Aufwendungen gegenüber 2010 rd. 10 T€ mehr veranschlagt, u.a. bei den anteiligen Personalkosten (+5 T€) und den Kosten für die Querschnittsämter (+ 4 T€).

## **zu 10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge**

Aufgrund der sinkenden liquiden Mittel wurde der Ansatz von 100 T€ in 2010 auf 50 T€ für 2011 herab gesetzt. Die sinkenden liquiden Mittel haben ihre Ursache in der evtl. Kapitalrücklagenentnahme sowie dem Aufwand für Kanalsanierungsmaßnahmen.

## **zu 11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen**

Es handelt sich hier um Zinsen (69 T€) für ein gemeindliches Darlehen, Fremdkapitalzinsen (92 T€) für Kredite, sowie um erstmalig veranschlagte Zinsen für nicht zweckgebundene Mittel der Kapitalrücklage (65 T€).

## **zu 16. Auflösung von Rückstellungen**

In die Gebührenkalkulation wurde ein Betrag von 116 T€ aus der Auflösung der Rückstellung für Gebührenausschlag eingerechnet. Unter Berücksichtigung des in 2010 eingesetzten Betrags von 155 T€ verbleiben für den Finanzplanungszeitraum noch 91 T€, die in 2012 und 2013 veranschlagt wurden.

## **zu 17. Verzinsung Eigenkapital**

Diese Position beinhaltet die Eigenkapitalverzinsung i. H. v. 5 % (bisher 6 %) des gemeindlichen Stammkapitals von rd. 511 T€.

Wirtschaftsplan 2011  
für das  
**Abwasserwerk Ostbevern**

## Vermögens- / Investitionsplan für das Abwasserwerk für die Jahre 2010 - 2014

### I. Einnahmen

	2010	<b>2011</b>	2012	2013	2014
	in €	in €	in €	in €	in €
Entnahme aus Rücklagen / Verringerung liquide Mittel	525.100	<b>2.064.900</b>	0	0	52.200
Erwirtschaftete Abschreibungen <sup>1</sup>	519.200	<b>419.600</b>	419.600	419.600	419.600
Kanalanschlussbeiträge <sup>2</sup>	395.000	<b>100.000</b>	100.000	0	0
Kostenersatz für Kanalanschlüsse <sup>3</sup>	35.000	<b>75.000</b>	90.000	40.000	70.000
Rückfluss von Darlehen (BBO)	21.700	<b>22.500</b>	23.400	24.300	25.200
	<b>1.496.000</b>	<b>2.682.000</b>	633.000	483.900	567.000

### II. Ausgaben

Baukosten für kleinere Anlagen	5.000	<b>5.000</b>	5.000	5.000	5.000
Tilgung von Darlehen	271.000	<b>277.000</b>	284.000	292.000	292.000
Anschaff. v. Maschinen u. Geräten <sup>4</sup>	5.000	<b>5.000</b>	5.000	5.000	5.000
BG Kohkamp I.BA	750.000	<b>660.000</b>	0	0	0
Kanalsanierung <sup>5</sup>	190.000	<b>220.000</b>	50.000	150.000	250.000
Anschlüsse im Außenbereich	5.000	<b>5.000</b>	5.000	5.000	5.000
Hausanschlüsse im Innenbereich	10.000	<b>10.000</b>	10.000	10.000	10.000
BG Wischhausstraße <sup>6</sup>	100.000	<b>200.000</b>	0	0	0
BG Brock NW / Teil II	160.000	<b>0</b>	0	0	0
Kapitalrücklagenentnahme Gemeindehaushalt	0	<b>1.300.000</b>	0	0	0
Zuführung an Rücklagen / Erhöhung der liquiden Mittel	0	<b>0</b>	274.000	16.900	0
	<b>1.496.000</b>	<b>2.682.000</b>	633.000	483.900	567.000
Zuschuss / Überschuss	0	<b>0</b>	0	0	0

Wirtschaftsplan 2011  
für das  
**Abwasserwerk Ostbevern**

**III. Erläuterungen**

<sup>1</sup> Abschreibungen

Insgesamt	612.500 €
./. aufgelöste Baukostenzusch.	192.900 €
Summe:	<u>419.600 €</u>

<sup>2</sup>

Kanalanschlussbeiträge

2011 + 2012: - BG Wischhausstraße

<sup>3</sup> Kostenersatz f. Kanalanschlüsse

2011: - Großer Kamp Nord, BG Wischhausstraße, Sonstige

2012: - Hauptstraße Abschnitt I + II, Sonstige

2013: - Am Haarhaus, Sonstige

2014: - Großer Kamp Süd, Sonstige

<sup>4</sup> Ansch.v.Geräten und Maschinen

2011 - 2014: - Sonstige notwendige Ersatzbeschaffungen in kleinerem Umfang

<sup>5</sup> Kanalsanierung (gem. Sanierungskonzept)

2011: - Hauptstraße Abschnitt I (Engelstraße - Großer Kamp), Einzelschäden gem. Kanalsanierungskonzept

2012: - Hauptstraße Abschnitt II ( Großer Kamp - Bahnhofstraße)

2013: - Am Haarhaus ( Nord-Südverbindung)

2014: - Großer Kamp Süd

<sup>6</sup> BG Wischhausstraße

2011: Es handelt sich um den Ausbau des südlichen Stichweges in Höhe der Grundstücke Lienener Damm Nr. 27 und Nr. 29

Wirtschaftsplan 2011  
für das  
Abwasserwerk Ostbevern

Stellenplan

**Teil B: Tariflich Beschäftigte**

<b>Entgeltgruppe</b>	<b>Zahl der Stellen 2011</b>	<b>Zahl der Stellen 2010</b>	<b>Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2010</b>	<b>Erläuterungen</b>
15				
14				
13				
12				
11				
10				
9				
8	1	1	1	
7	1	1	1	
6	1	1	1	
5				
4				
3				
2				
1				
Pauschal				
insgesamt	3	3	3	

Wirtschaftsplan 2011  
für das  
**Abwasserwerk Ostbevern**

## STELLENÜBERSICHT

### Teil B: Dienstkräfte in der Probe- oder Ausbildungszeit - Nachwuchskräfte und informatorisch beschäftigte Dienstkräfte -

#### Betriebszweig Abwasserwerk

Bezeichnung	Art der Vergütung	vorgesehen für 2011	beschäftigt am 01.10.2010	Erläuterungen
1	2	3	4	5
Inspektoranwärterinnen/ Inspektoranwärter	Unterhaltszuschuß	-	-	
Assistentenanwärterinnen/ Assistentenanwärter	Unterhaltszuschuß	-	-	
Verwaltungspraktikantinnen Verwaltungspraktikanten	Unterhaltsbeihilfe	-	-	
Auszubildende	Ausbildungsvergütung	-	-	
Praktikantinnen/ Praktikanten	fester Satz	-	-	
<b>insgesamt</b>		0	0	

Wirtschaftsplan 2011  
für das  
**Abwasserwerk Ostbevern**

**Gemeindewerke Ostbevern - Abwasserwerk  
Bilanz zum 31. Dezember 2009**

**AKTIVA**

	<u>31.12.2009</u> EUR	<u>31.12.2008</u> T-EUR
<b>A. Anlagevermögen</b>		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	42.585,00	44
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	2.220.745,34	2.352
2. Sammelanlagen	9.157.821,00	9.529
3. Technische Anlagen	522.868,00	573
4. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	54.369,00	27
5. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>326.615,40</u>	<u>63</u>
	12.282.418,74	12.544
	<u>12.325.003,74</u>	<u>12.588</u>
<b>B. Umlaufvermögen</b>		
I. Vorräte		
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	32.002,43	11
2. Forderungen gegen die Stadtwerke ETO GmbH & Co. KG	195.952,89	163
3. Forderungen gegen die Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH	1.678.013,27	1420
4. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>5.008,05</u>	<u>4</u>
	1.910.976,64	1.598
III. Guthaben bei Kreditinstituten	1.673.213,87	2.147
	<u>3.584.190,51</u>	<u>3.745</u>
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		
	<u>1.795,26</u>	<u>2</u>
	<u>15.910.989,51</u>	<u>16.335</u>

Wirtschaftsplan 2011  
für das  
**Abwasserwerk Ostbevern**

**Gemeindewerke Ostbevern - Abwasserwerk  
Bilanz zum 31. Dezember 2009**

	31.12.2009 EUR	31.12.2008 T-EUR
		<b>PASSIVA</b>
<b>A. Eigenkapital</b>		
I. Stammkapital (1.000.000 DM)	511.291,88	511
II. Rücklagen	5.797.999,72	5.798
III. Bilanzgewinn	18.156,28	1
	<u>6.327.447,88</u>	<u>6.310</u>
<b>B. Sonderposten Passiva</b>		
1. Baukostenzuschüsse	4.624.164,94	4.748
2. Sonderposten für Zuwendungen	83.100,00	89
	<u>4.707.264,94</u>	<u>4.837</u>
<b>C. Rückstellungen</b>		
Sonstige Rückstellungen	581.650,00	602
<b>D. Verbindlichkeiten</b>		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.819.445,23	3.084
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	25.612,94	23
3. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadtwerke ETO GmbH & Co. KG	10.826,05	20
4. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde	1.437.826,25	1.445
4. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde	916,22	14
	<u>4.294.626,69</u>	<u>4.586</u>
	<u>15.910.989,51</u>	<u>16.335</u>