

Gemeindewerke Ruppichteroth

Entsorgungsbetrieb

Wirtschaftsplan 2009



Zum Inhalt

1. Satzung
2. Erfolgsplan
3. Vermögensplan
4. Mittelfristige Ergebnisplanung
5. Mittelfristige Finanzplanung
6. Erläuterungen
7. Stellenübersicht
8. Bilanz 2007
9. Gewinn- u. Verlustrechnung 2007

Satzung

Wirtschaftsplan

der Gemeindewerke Ruppichteroth **-Entsorgungsbetrieb-**

für das Wirtschaftsjahr 2009

I. Der Wirtschaftsplan wird im Erfolgsplan

a) im Erfolgsplan

1. mit Aufwendungen von 2.471.400,00 €

2. mit Erträgen von 2.851.700,00 €

b) im Vermögensplan

1. mit einem Finanzbedarf von 1.284.500,00 €

2. mit einer Finanzabdeckung von 1.284.500,00 €

festgesetzt.

II. Der Gesamtbetrag der Kredite wird im Wirtschaftsjahr 2009

festgesetzt auf 1.017.100,00 €

davon für Neuaufnahme 38.900,00 €

davon für Umschuldung 978.200,00 €

III. Der Höchstbetrag der Kassenkredite, die im Wirtschaftsjahr 2009

zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen

werden dürfen, wird festgesetzt auf 1.000.000,00 €

Gemeindewerke Ruppichteroth -Entsorgungsbetrieb-
Erfolgsplan 2009

	Ansatz 2009		Ansatz 2008		Ergebnis 2007	
1. Umsatzerlöse	2.737.700,00 €		2.754.300,00 €		2.740.194,44 €	
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00 €		0,00 €		0,00 €	
3. Sonstige betriebliche Erträge	<u>113.800,00 €</u>	2.851.500,00 €	<u>121.700,00 €</u>	2.876.000,00 €	<u>180.111,73 €</u>	2.920.306,17 €
4. Materialaufwand						
a) für bezogene Leistungen	1.454.800,00 €		1.509.500,00 €		1.438.645,92 €	
5. Personalaufwand						
a) Löhne und Gehälter	74.200,00 €		67.200,00 €		59.154,99 €	
b) soziale Abgaben u. Aufwendungen für Altersversorgung u. Unterstützung	<u>19.700,00 €</u>	93.900,00 €	<u>17.800,00 €</u>	85.000,00 €	<u>14.491,63 €</u>	73.646,62 €
6. Abschreibungen auf Sachanlagen	560.900,00 €		577.400,00 €		574.871,82 €	
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>98.300,00 €</u>	2.207.900,00 €	<u>86.700,00 €</u>	2.258.600,00 €	<u>117.744,50 €</u>	2.204.908,86 €
8. Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge	200,00 €	200,00 €	1.700,00 €	1.700,00 €	6.523,38 €	6.523,38 €
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	263.500,00 €	<u>263.500,00 €</u>	259.900,00 €	<u>259.900,00 €</u>	269.292,08 €	<u>269.292,08 €</u>
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	380.300,00 €		359.200,00 €		452.628,61 €	
11. Außerordentliches Ergebnis	0,00 €		0,00 €		0,00 €	
12. Sonstige Steuern	0,00 €		0,00 €		59,00 €	
11. Jahresgewinn	380.300,00 €		359.200,00 €		452.569,61 €	
Nachrichtlich Gewinnverwendug						
Einstellung in die Erneuerungsrücklage	Differenz Abschreibung	175.300,00 € 0,5%	175.700,00 € 0,5%			
Gewinnabführung an die Gemeinde	Ek-Verzinsung Gmd.	0,00 €	0,00 €			
Einstellung in die allgemeine Rücklage	a) Differenz Auflösung	207.700,00 € 0,90%	184.900,00 € 0,80%			
	b) Ek-Verzinsung	0,00 €	0,00 €			
	Entsorgungsbetrieb					
	c) Restgewinn/Unterdeck.	-2.700,00 €	-1.400,00 €			

Entsorgungsbetrieb		Vermögensplan 2009	
Finanzbedarf	Ansatz 2008	Ansatz 2009	
I. Anlagenveränderungen			
1. a) Kanalbau Gemeindegebiet	0,00 €	0,00 €	
b) Änderung bestehender Kanalanlagen	0,00 €	0,00 €	
c) Übernahme von Kanalanlagen durch Erschließungsträger	0,00 €	0,00 €	
d) Sonstige Erweiterungen u. nachträgliche Grundstücksanschlüsse	40.000,00 €	40.000,00 €	
e) technische Ausstattung Pumpwerke	15.000,00 €	15.000,00 €	
2. Geografisches Informationssystem (GIS)	0,00 €	0,00 €	
3. Software	12.000,00 €	2.000,00 €	
4. Inventar / Hardware	5.000,00 €	5.000,00 €	
II. Darlehenstilgung			
1. Laufende Tilgung	234.500,00 €	244.300,00 €	
2. Umschuldung	33.800,00 €	978.200,00 €	
	340.300,00 €	1.284.500,00 €	
Finanzdeckung	Ansatz 2008	Ansatz 2009	
I. Überschuß aus lfd. Tätigkeit			
	243.300,00 €	248.900,00 €	
II. Bauzuschüsse			
1. Anschlußbeiträge	37.100,00 €	18.500,00 €	
2. Baukostenerstattung für Erschließungsmaßnahmen	0,00 €	0,00 €	
III. Sonstige Zuschüsse			
1. a) Landeszuwendungen (Abwasser - Investitionspauschale)	0,00 €	0,00 €	
b) Förderprogramm	0,00 €	0,00 €	
c) Versicherungsleistungen	0,00 €	0,00 €	
IV. Darlehen			
1. Neuaufnahme	26.100,00 €	38.900,00 €	
2. Umschuldung	33.800,00 €	978.200,00 €	
	340.300,00 €	1.284.500,00 €	

Mittelfristige Ergebnisplanung Entsorgungsbetrieb

	Ergebnis 2007	Plan 2008	Plan 2009	Plan 2010	Plan 2011	Plan 2012
1. Umsatzerlöse	2.740.194,44 €	2.754.300,00 €	2.737.700,00 €	2.744.300,00 €	2.774.300,00 €	2.804.300,00 €
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3. Sonstige betriebliche Erträge	<u>180.111,73 €</u>	<u>121.700,00 €</u>	<u>113.800,00 €</u>	<u>94.000,00 €</u>	<u>94.000,00 €</u>	<u>94.000,00 €</u>
<i>Betriebsertrag</i>	<i>2.920.306,17 €</i>	<i>2.876.000,00 €</i>	<i>2.851.500,00 €</i>	<i>2.838.300,00 €</i>	<i>2.868.300,00 €</i>	<i>2.898.300,00 €</i>
4. Materialaufwand						
a) für bezogene Leistungen	1.438.645,92 €	1.509.500,00 €	1.454.800,00 €	1.460.000,00 €	1.470.000,00 €	1.480.000,00 €
5. Personalaufwand	73.646,62 €	85.000,00 €	93.900,00 €	85.000,00 €	87.000,00 €	90.000,00 €
6. Abschreibungen auf Sachanlagen	574.871,82 €	577.400,00 €	560.900,00 €	560.500,00 €	560.500,00 €	550.700,00 €
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>117.744,50 €</u>	<u>86.700,00 €</u>	<u>98.300,00 €</u>	<u>100.000,00 €</u>	<u>105.000,00 €</u>	<u>110.000,00 €</u>
<i>Betriebsaufwand</i>	<i>2.204.908,86 €</i>	<i>2.258.600,00 €</i>	<i>2.207.900,00 €</i>	<i>2.205.500,00 €</i>	<i>2.222.500,00 €</i>	<i>2.280.700,00 €</i>
8. Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge	6.523,38 €	1.700,00 €	200,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	269.292,08 €	259.900,00 €	263.500,00 €	265.000,00 €	267.000,00 €	269.000,00 €
<i>10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</i>	<i>452.628,61 €</i>	<i>359.200,00 €</i>	<i>380.300,00 €</i>	<i>369.800,00 €</i>	<i>380.800,00 €</i>	<i>400.600,00 €</i>
11. Außerordentliches Ergebnis	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
12. Sonstige Steuern	<u>59,00 €</u>	<u>0,00 €</u>	<u>0,00 €</u>	<u>0,00 €</u>	<u>0,00 €</u>	<u>0,00 €</u>
<i>13. Jahresgewinn</i>	<i>452.569,61 €</i>	<i>359.200,00 €</i>	<i>380.300,00 €</i>	<i>369.800,00 €</i>	<i>380.800,00 €</i>	<i>400.600,00 €</i>

Mittelfristige Finanzplanung Entsorgungsbetrieb

FINANZBEDARF	Plan 2008	Plan 2009	Plan 2010	Plan 2011	Plan 2012
<i>Neuverlegung Kanäle</i>	- €	- €	- €	- €	- €
<i>techn. Ausstattung Pumpwerke</i>	15.000,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €
<i>Sonstige Erweiterungen / Grundstücksanschlüsse</i>	40.000,00 €	40.000,00 €	40.000,00 €	40.000,00 €	40.000,00 €
<i>Software / Sachanlagen</i>	17.000,00 €	7.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
<i>lfd. Darlehenstilgung</i>	234.500,00 €	244.300,00 €	238.000,00 €	249.000,00 €	259.000,00 €
<i>Umschuldung</i>	33.800,00 €	978.200,00 €	- €	697.000,00 €	1.470.600,00 €
Gesamter Finanzbedarf	340.300,00 €	1.284.500,00 €	298.000,00 €	1.006.000,00 €	1.789.600,00 €

FINANZABDECKUNG	Plan 2008	Plan 2009	Plan 2010	Plan 2011	Plan 2012
<i>Überschuß aus lfd. Tätigkeit</i>	243.300,00 €	248.900,00 €	238.000,00 €	249.000,00 €	259.000,00 €
<i>Anschlußbeiträge</i>	37.100,00 €	18.500,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €
<i>Baukostenzuschüsse durch Dritte</i>	- €	- €	- €	- €	- €
<i>Sonstige Zuschüsse / Zuweisungen</i>	- €	- €	- €	- €	- €
<i>Darlehensneuaufnahme</i>	26.100,00 €	38.900,00 €	40.000,00 €	40.000,00 €	40.000,00 €
<i>Umschuldung</i>	33.800,00 €	978.200,00 €	- €	697.000,00 €	1.470.600,00 €
Gesamte Finanzabdeckung	340.300,00 €	1.284.500,00 €	298.000,00 €	1.006.000,00 €	1.789.600,00 €

Erläuterungen

zum Wirtschaftsplan der Gemeindewerke Ruppichteroth

-Entsorgungsbetrieb-

für das

Wirtschaftsjahr 2009

Allgemeines

Der Wirtschaftsplan ist entsprechend der Eigenbetriebsverordnung gegliedert. Einzelheiten zu den Ansätzen des Erfolgsplanes und des Vermögensplanes ergeben sich aus den nachstehenden Erläuterungen.

Erläuterungen zum Erfolgsplan

1. Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse, die sich aus den Benutzungsgebühren für die Kanaleinleitung bzw. für die Abwasserbeseitigung der Kleineinleiter (Gruben) und der Auflösung der Ertragszuschüsse (Anschlussbeiträge, sonstige Ertragszuschüsse u. Baukostenzuschüsse) zusammensetzen, stellen sich wie folgt dar:

	<u>Ansatz 2009</u>	<u>Ansatz 2008</u>	<u>Ergebnis 2007</u>
a) Benutzungsgebühren	1.846.200,00 €	1.817.700,00 €	1.811.474,59 €
b) Grundgebühren	199.200,00 €	243.300,00 €	237.846,50 €
c) Auflösung Ertragszuschüsse	692.300,00 €	693.300,00 €	690.873,35 €
	2.737.700,00 €	2.754.300,00 €	2.740.194,44 €

a) *Benutzungsgebühren*

Rückwirkend zum 01.01.2007 werden die Niederschlagswassergebühren nach dem Flächenmaßstab abgerechnet. In der Übersicht sind die Flächen und die voraussichtlichen Gebühreneinnahmen aus den neuen Kalkulationen mit den abzurechnenden Quadratmetern dargestellt.

Die Benutzungsgebühren für die Kanaleinleiter (Schmutzwasser und/oder Niederschlagswasser) sowie die Kleineinleiter (Gruben) setzten sich wie folgt zusammen:

Schmutzwasser	Abwassermenge cbm	Gebühr je cbm	Gebühren Abwasser
Ansatz 2009	427700	4,04 €	1.727.900,00 €
Ansatz 2008	429200	4,06 €	1.742.600,00 €
Veränderung	-1500	-0,02 €	-14.700,00 €

Niederschlagsw.	Abwassermenge qm	Gebühr je qm	Gebühren Abwasser
Ansatz 2009	450000	0,25 €	112.500,00 €
Ansatz 2008	450000	0,25 €	112.500,00 €
Veränderung	0	0,00 €	0,00 €

Kleineinleiter m. Klärschlamm	Abwassermenge cbm	Gebühr je cbm	Gebühren Abwasser
Ansatz 2009	3200	1,81 €	5.800,00 €
Ansatz 2008	3900	1,87 €	7.300,00 €
Veränderung	-700	-0,06 €	-1.500,00 €

Kleineinleiter o. Klärschlamm	Abwassermenge cbm	Gebühr je cbm	Gebühren Abwasser
Ansatz 2009	0	1,56 €	0,00 €
Ansatz 2008	0	1,57 €	0,00 €
Veränderung	0	-0,01 €	0,00 €

b) Grundgebühren

Mit der rückwirkenden Einführung der Niederschlagswassergebühren zum 01.01.2007 entfallen für diese Gebührenart die Grundgebühren.

Seit der Einführung der Grundgebühren zum 01.01.1994 ist die Grundgebühr für einen Schmutzwasseranschluss zum 01.01.2007 von 4,-- € auf 5,-- € je Monat erhöht worden.

Die Grundgebühren für reine Schmutzwasseranschlüsse stellen sich wie folgt dar:

Schmutzwasser	Anschlüsse	Grundgebühr Monat	Grundgebühr Jahr
Ansatz 2009	3320	5,00 €	199.200,00 €
Ansatz 2008	3360	5,00 €	201.600,00 €
Veränderung	-40	0,00 €	-2.400,00 €

c) Auflösung der Ertragszuschüsse

Die eingenommenen Anschlussbeiträge, sonstigen Ertragszuschüsse und Baukostenzuschüsse werden gemäß § 22 Abs. 3 EigVO der Rückstellung der Bauzuschüsse zugeführt und ertragswirksam aufgelöst.

Die Auflösung in der Gebührenkalkulation beträgt im Jahr 2009 2,10 % (2007 – 2,20 %). Die bilanzielle Auflösung beträgt weiterhin 3 %.

Unter Berücksichtigung der Beitragseinnahmen und Baukostenzuschüsse im Jahre 2009 ist mit folgender **bilanzieller** Auflösung zu rechnen:

Ansatz 2009	Ansatz 2008	Ergebnis 2007
692.300,00 €	693.300,00 €	690.873,35 €

2. Aktivierte Eigenleistungen

Kein Ansatz

3. Sonstige betriebliche Erträge

Diese Position setzt sich wie folgt zusammen:

	Ansatz 2009	Ansatz 2008	Ergebnis 2007
a) Genehmigungsgebühren Hausanschlüsse	2.500,00 €	2.500,00 €	3.154,00 €
b) Kosten Gemeinde f. Straßenentwässerung	111.300,00 €	119.200,00 €	109.613,70 €
c) Gebühren für Ausschreibungsunterlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
d) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00 €	0,00 €	21.102,18 €
e) sonstige Erträge	0,00 €	0,00 €	46.241,85 €
Gesamt	113.800,00 €	121.700,00 €	180.111,73 €

zu a)

Für die Abnahme der fertig gestellten Entwässerungsanlagen auf den Grundstücken (Hausanschlüsse) wird eine Verwaltungsgebühr lt. der Verwaltungsgebührensatzung von 50,00 € erhoben. Mit der Verwaltungsgebühr werden die Kosten für die Prüfung des Entwässerungsantrages, die Erteilung der Genehmigung und die Abnahme des Hausanschlusses vor Ort berechnet.

zu b)

Bei dem Bau von Mischwasserkanälen sowie Kanälen im Trennsystem fallen Kosten für die Straßenentwässerung an, die von der Gemeinde erstattet werden. Die Prozentanteile sind aufgrund fiktiver Berechnungen eines Ingenieurbüros, ermittelt worden. Die einzelnen Kostenarten mit den jeweiligen anteiligen Kostenschätzungen stellen sich wie folgt dar:

Kostenart	Ansatz 2009	Ansatz 2008	Ergebnis 2007
Wartungskosten Kanalnetz	20.000,00 €	32.100,00 €	23.224,35 €
Kanalnetzreinigung Aggerverband	4.600,00 €	4.600,00 €	4.641,26 €
Abwasserabgabe für verschm. NSW aus Mischnetzen	4.700,00 €	4.600,00 €	4.616,60 €
Beitragsanteil Aggerverband für Regenüberlaufb.	4.400,00 €	4.300,00 €	4.343,93 €
Personalkosten	6.700,00 €	6.000,00 €	3.986,01 €
Verwaltungskostenbeitrag	400,00 €	300,00 €	377,90 €
Abschreibung ohne Grundstücksanschlußkosten	44.200,00 €	42.600,00 €	42.548,25 €
Verzinsung ohne Grundstücksanschlußkosten	26.300,00 €	24.700,00 €	25.875,40 €
GESAMT	111.300,00 €	119.200,00 €	109.613,70 €

4. Materialaufwand

Unter der Position Materialaufwand werden die folgenden Aufwandsarten erfasst:

	Ansatz 2009	Ansatz 2008	Ergebnis 2007
a) Kosten Klärschlammabeseitigung	800,00 €	900,00 €	1.278,22 €
b) Mitgliedsbeitrag Aggerverband			
1. Beitrag Kanaleinleiter	1.057.600,00 €	1.060.200,00 €	1.049.227,00 €
2. Beitrag Kleineinleiter	1.800,00 €	1.700,00 €	1.721,00 €
3. Beitrag Niederschlagwasser	19.300,00 €	19.100,00 €	19.014,00 €
4. Beitrag Regenüberlaufbecken	18.100,00 €	17.900,00 €	17.891,00 €
5. Fremdwasser	70.000,00 €	80.000,00 €	90.980,00 €
c) Kanalnetzreinigung	32.900,00 €	32.900,00 €	31.897,84 €
d) Durchleitungsgebühren/Betriebskosten	14.400,00 €	14.400,00 €	13.948,76 €
e) Betriebsführung Pumpwerke	129.900,00 €	125.400,00 €	121.705,70 €
f) Unterhaltung Pumpwerke	4.000,00 €	4.000,00 €	4.025,54 €
g) Unterhaltung Kanalnetz	106.000,00 €	153.000,00 €	86.956,86 €
Gesamt	1.454.800,00 €	1.509.500,00 €	1.438.645,92 €

zu a)

Für die Ausführung der häuslichen Gruben berechnet das Abfuhrunternehmen je ausgefahrene Grube pauschal 71,40 €. Hinzu kommt die Kippgebühr des Aggerverbandes von 1,18 € je cbm.

zu b)

Der Beitragsbedarf des Aggerverbandes wird zu 50 % aufgrund der tatsächlich angeschlossenen Einwohner abgerechnet, die anderen 50 % werden über die Einwohnerprognosen (Planzahlen) der Gemeinden, die im Zuge von Klärwerkserweiterungen bzw. Netzplanerstellungen dem Aggerverband gemeldet wurden, abgerechnet.

Die Hebesätze stellen sich wie folgt dar:

	vorauss. Hebesatz 2009	Ansatz 2008	Veränderung
1. a Beitrag Kanaleinleiter tatsächlich	1,898 €	1,898 €	0,000 €
1. b Beitrag Kanaleinleiter Planzahlen	1,6006 €	1,6006 €	0,000 €
2. Beitrag Kleineinleiter	1,793 €	1,793 €	0,000 €
3. Beitrag Niederschlagwasser	4,295 €	4,295 €	0,000 €
4. Beitrag Regenüberlaufbecken	4,024 €	4,024 €	0,000 €
5. Fremdwasser	1,898 €	1,898 €	0,000 €

Der Ansatz Beitrag Aggerverband wurde wie folgt errechnet:

Beitragsart	Personen	SW-Menge	Faktor	SW-Einheit	Hebesatz	Beitrag
Kanaleinleiter Planzahlen	13308	50,5	0,5	336027	1,6006 €	537.800,00 €
Kanaleinleiter angeschlossen	10847	50,5	0,5	273887	1,898 €	519.800,00 €
Kleineinleiter vollbiol. KA	75	50,5	0,25	946,875	1,793 €	1.800,00 €
Abflusslose Gruben	0	50,5	1	0	1,793 €	0,00 €
Niederschlagw.	4505				4,295 €	19.300,00 €
RÜB	4505				4,024 €	18.100,00 €
Fremdwasser			0,1	Schätzung	1,6006 €	70.000,00 €
GESAMT						1.166.800,00 €

(Der Aggerverband hat ab dem Abrechnungsjahr 2004 die Schmutzwassermenge je Person/Jahr von 48,5 cbm auf 50,5 cbm angehoben)

zu c)

Die gemeindlichen Kanäle werden vom Aggerverband gereinigt. Mischwasserkanäle werden jährlich gereinigt, Schmutzwasserkanäle alle 3 Jahre. Die Kosten für die Reinigung ermitteln sich wie folgt:

	Stand 31.12.08 Meter	in 2009 zu reinigen Meter	Preis je Meter	Kosten 2008
Mischwasser	30742	30742	0,56 €	17.200,00 €
Schmutzwasser	55452	18484	0,77 €	14.200,00 €
Regenwasser/Drainage	0	0	0,00 €	0,00 €
Druckleitungen	0	0	0,00 €	0,00 €
Sonderleistungen				1.500,00 €
GESAMT	86194	49226		32.900,00 €

zu d)

Aufgrund der öffentlich – rechtlichen Vereinbarung mit der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid sind für die gemeinsame Betreuung des Pumpwerkes Ingersau 50 % der jährlich entstehenden Betriebskosten an die Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid zu erstatten. Weiterhin ist eine Durchleitungsgebühr für die Abwässer der Ortslage Beiert, die durch das Kanalnetz der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid bis zum Klärwerk des Aggerverbandes in Neunkirchen fließen, zu zahlen. Hier sind je cbm 40 % der Abwassergebühr der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid zu erstatten.

Für die Einleitung der Abwässer aus der Ortslage Stranzenbach (Gemeinde Ruppichte-roth) in das Pumpwerk im Ortsteil Stranzenbach (Gemeinde Nümbrecht) sind gemäß öffentlich-rechtlicher Vereinbarung anteilige Betriebskosten sowie über den Zeitraum von maximal 10 Jahren jährlich ein Baukostenzuschuss in Höhe von 3.834,69 € an die Gemeinde Nümbrecht zu zahlen (letztmalig im Jahr 2009).

Durchleitungsgebühr an GW Neunkirchen-Seelscheid	3.000,00 €
Betriebskostenanteil PW Ingersau	4.200,00 €
Betriebskostenanteil PW Stranzenbach	7.200,00 €
	14.400,00 €

zu e)

Gemäß Ratsbeschluss wird die Maschinen- u. Elektrotechnik der gemeindlichen Pumpwerke von einer Fremdfirma gewartet und unterhalten. Zudem werden die Anlagen über eine PDV – Anlage permanent überwacht. Die notwendigen Störfallbehebungen gehören ebenfalls zu den Aufgaben der Wartungsfirma. Die Gemeindewerke Ruppichteroth betreiben derzeit 28 öffentliche Pumpstationen. Die Wartungskosten unterliegen einer Preisgleitklausel, die sich am Preisindex und dem tariflichen Veränderungen des TVöD orientiert.

zu f)

Die bauliche Unterhaltung der Pumpwerke gehört nicht zu den Leistungen der Betriebsführung. Der angesetzte Betrag dient vornehmlich zur Instandhaltung der Pumpenhäuser sowie der Schachtabdeckungen und Einstiegsleitern.

zu g)

Die Aufwendungen für die Kanalnetzunterhaltung beinhalten:

Kanalnetzuntersuchungen gem. SüwVKan	30.000,00 €
Kanalnetzsanierung	50.000,00 €
Heben von Schachtabdeckungen	20.000,00 €
Wartung/Reinigung von Sonderbauwerken	6.000,00 €
	<u>106.000,00 €</u>

Nachdem die Erstbefahrung des Kanalnetzes gemäß der Selbstüberwachungsverordnung Kanal (SüwVKan) Ende 2005 abgeschlossen wurde, ist ab 2007 das gesamte Kanalnetz in einem Zyklus von 15 Jahren zu befahren.

Für anstehende Kanalnetzunterhaltungen bzw. Sanierungen wird ein Betrag von 50.000,-- € (2008 → 100.000,-- €) angesetzt. Der Ansatz orientiert sich an den vorliegenden Schadensbewertungen aus den Kanalnetzbefahrungen des Jahres 2008.

Für das Angleichen von Schachtabdeckungen an das vorhandene Straßenniveau wird ein Betrag für ca. 20 Schächte bereitgestellt.

Die im Kanalnetz vorhandenen Sonderbauwerke müssen turnusmäßig gewartet werden. Für die dabei entstehenden Kosten ist pauschal ein Betrag angesetzt worden.

5. Personalaufwand

Hier sind die Personalkosten gemäß der Aufteilung der in der Stellenübersicht aufgeführten Mitarbeiter des Entsorgungsbetriebes ausgewiesen.

Im Ansatz 2009 steigen die Personalkosten um 6,65 %, da der Gesamtabchluss des TVöD für die Jahre 2008 und 2009 insgesamt eine Erhöhung der Personalkosten von 8,65 % beträgt, im W-Plan 2008 jedoch lediglich 2 % kalkuliert worden sind. Eine Alterstufensteigerung sowie Entgeltgruppenerhöhungen sind ebenfalls im Ansatz 2009 einkalkuliert.

Der Personalaufwand stellt sich wie folgt dar:

Ansatz 2009	Ansatz 2008	Ergebnis 2007
93.900,00 €	85.000,00 €	73.646,62 €

6. Abschreibungen

Diese Position erfaßt die Abschreibungen des Anlagevermögens.

Besonders zu beachten sind hier (analog der Verfahrensweise bei der Auflösung der Ertragszuschüsse) unterschiedliche Abschreibungssätze zwischen der bilanziellen Abschreibung und der Abschreibung in der Gebührenkalkulation.

Die Kanalleitungen und Sonderbauwerke werden für den Ansatz bei der Gebührenkalkulation mit 2 % abgeschrieben, die bilanzielle AfA beträgt 1,5 %. Die Differenz von 0,5 % wird jährlich in die Rücklage für *technische und wirtschaftliche Fortentwicklung* eingestellt.

Aufgrund ausgelaufener Abschreibung für technische Einrichtungen der Pumpwerke, denen keine Ersatzinvestitionen gegenüberstehen, sinken die Abschreibung in 2009.

Die Abschreibungssätze stellen sich wie folgt dar:

Anlagenart	AfA - Satz Bilanz	AfA - Satz Gebühr
Software	33,33 %	33,33 %
Geografisches Info-System	10 %	10 %
Kanalleitungen und Sonderbauwerke	1,5 %	2 %
Technische u. maschinelle Einrichtungen der Pumpwerke	10 %	10 %
Betriebseinrichtungen	10 % - 33,33 %	10 % - 33,33 %
Mietereinbauten	10 %	10 %
GWG	100 %	100 %

Die Abschreibungen stellen sich wie folgt dar:

Ansatz 2009	Ansatz 2008	Ergebnis 2007
560.900,00 €	577.400,00 €	574.871,82 €

7. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen des Entsorgungsbetriebes stellen sich wie folgt dar:

	Konto-Nr.	Ansatz 2009	Ansatz 2008	Ergebnis 2007
Abwasserabgabe an das Land	6046	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Verwaltungskostenbeitrag	6050	30.800,00 €	28.500,00 €	31.859,52 €
Abnahmekosten Hausanschlüsse	6052	500,00 €	500,00 €	2.119,00 €
Sonstige Ing.-Leistungen	6054	25.000,00 €	15.000,00 €	41.058,12 €
Baukostenzuschüsse Hebeanlagen	6060	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Kosten für Leitstelle Rufbereitschaft	6066	800,00 €	800,00 €	714,00 €
Kfz-Leasing	607001	1.600,00 €	1.600,00 €	1.407,76 €
Unterhaltung Kfz	6078	500,00 €	500,00 €	0,00 €
Miete Büroflächen Rathaus	6080	2.700,00 €	2.700,00 €	2.700,00 €
Versicherungen	6094	500,00 €	500,00 €	320,39 €
Sonstige betriebliche Aufwendungen	6098	2.000,00 €	1.000,00 €	1.714,31 €
EDV Soft- Hardware (Wartung /Pflege)	6100	6.900,00 €	8.600,00 €	8.207,99 €
Kosten für Zählerablesung	6120	2.000,00 €	2.000,00 €	1.509,19 €
Beitrag arbeitsmedz. Betreuung	641401	100,00 €	100,00 €	92,48 €
Büromaterial	6416	200,00 €	200,00 €	529,85 €
Beitrag Abwasserberatung NRW	6468	2.400,00 €	2.400,00 €	2.729,10 €
Pflichtprüfungskosten	6470	18.000,00 €	18.000,00 €	18.000,00 €
Beratungskosten	6472	2.000,00 €	2.000,00 €	2.529,65 €
Verfügungsmittel Betriebsleiter	6478	300,00 €	300,00 €	125,00 €
Seminargebühren/Reisekosten	6482	2.000,00 €	2.000,00 €	788,16 €
Abschreibung Forderungen	6510	0,00 €	0,00 €	1.339,98 €
Wertberichtigungen	6511	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Aufwend. Abgang Anlagevermögen	6520	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Rundungsdifferenzen	6999	0,00 €	0,00 €	0,00 €
GESAMT		98.300,00 €	86.700,00 €	117.744,50 €

Die Ansatzerhöhung der sonstigen Ingenieurleistungen beinhaltet weitere Leistungen im Rahmen der Einführung des Flächenmaßstabes.

Die übrigen Ansätze haben sich nicht nennenswert verändert.

8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

Hier ist der zu erwartende Zinsertrag für Guthaben bei Kreditinstituten bzw. durch zur Verfügungstellung von Guthaben an die Gemeinde veranschlagt.

	Ansatz 2009	Ansatz 2008	Ergebnis 2007
Zinsen Girokonten	200,00 €	1.700,00 €	2.480,90 €
Stundungszinsen	0,00 €	0,00 €	434,00 €
Sonstige Zinsen	0,00 €	0,00 €	3.608,48 €
Zinsen Gesamt	200,00 €	1.700,00 €	6.523,38 €

9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Der Zinsaufwand setzt sich aus den Zinsen für negative Salden des Girokontos bzw. Tagesgeldkredite und aus den Zinsen für die aufgenommenen Darlehen zusammen. Sonstige Zinsaufwendungen sind nicht geplant. Der Ansatz stellt sich wie folgt dar:

	Ansatz 2009	Ansatz 2008	Ergebnis 2007
Darlehenszinsen	262.300,00 €	259.300,00 €	267.940,70 €
Zinsen Girokonten	1.400,00 €	600,00 €	1.351,38 €
Sonstige Zinsen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Zinsen Gesamt	263.700,00 €	259.900,00 €	269.292,08 €

Erläuterungen Vermögensplan

Finanzbedarf

I. Anlagenveränderungen

1. d) Sonstige Erweiterungen und nachträgliche Hausanschlüsse

Für notwendige Kanalnetzerweiterungen bzw. neue Grundstücksanschlüsse im Zuge der lfd. Bautätigkeiten werden folgende Beträge in Ansatz gebracht:

Erweiterungen / Erschließungen	Baukosten
Sonstige Erweiterungen/Grundstücksanschlüsse	40.000,00 €
Gesamt	40.000,00 €

1. e) technische Ausstattung Pumpwerke

Für die Erneuerung von Pumpen und Steuerungstechnik wird ein Ansatz von **15.000,-- €** gebildet.

2. Geografisches Informationssystem

Im Jahr 2009 ohne Ansatz

3. Software

Für neue Software wird ein Ansatz in Höhe von **2.000,-- €** gebildet.

4. Inventar / Hardware

Für notwendige Betriebsmittel (Hardware, Büroeinrichtungen) wird ein Betrag von **5.000,-- €** in Ansatz gebracht.

II. Darlehenstilgung

1. Laufende Tilgung

Für die Tilgung bestehender und neu aufzunehmender Darlehen wird folgender Betrag in Ansatz gebracht:

Tilgung 2009	244.300,00 €
--------------	--------------

2. Umschuldung

Im Jahre 2009 stehen vier Darlehen mit Zinssätzen zwischen 5 % u. 5,24 % zur Umschuldung an. Die Umschuldungssumme beträgt insgesamt rd. 978.200,-- €. Für die Umschuldungsdarlehen ist ein Zinssatz von 5 % gerechnet worden.

Finanzabdeckung

I. Überschuß aus laufender Tätigkeit

Die hier ausgewiesenen Überschüsse sollen nach Möglichkeit mindestens die laufende Tilgung decken. Darüber hinausgehende Beträge dienen zur teilweisen Deckung von neuen Investitionen.

Der Überschuss aus laufender Tätigkeit ermittelt sich wie folgt:

Jahresgewinn	380.300,00 €
Abschreibungen +	560.900,00 €
Auflösung -	692.300,00 €
Überschuss lfd. Tätigkeit	248.900,00 €
<i>Verwendung für:</i>	
Tilgung	244.300,00 €
Gewinnabführung	0,00 €
Investitionen/Unterdeckung	4.600,00 €
	248.900,00 €

II. Bauzuschüsse

1. Anschlussbeiträge

Für Nachveranlagungen aufgrund von Bebauungen, B-Plan bzw. Satzungsänderungen wird bei einem Beitragssatz von 9,27 €/qm für Schmutzwasser mit folgenden Anschlussbeiträgen gerechnet:

Ortslage	Fläche	Beitragssatz	Beitrag
Veranlagung durch allgemeine Bautätigkeit und Erschließungen	2000	9,27 €	18.500,00 €
Gesamt	2000		18.500,00 €

III. Sonstige Zuschüsse

Im Jahr 2009 ohne Ansatz

IV. Darlehen

1. Neuaufnahme

Für das Jahr 2009 ist eine Kreditaufnahme in Höhe von

34.500,00 €

notwendig.

2. Umschuldung

Im Jahre 2009 stehen vier Darlehen mit Zinssätzen zwischen 5 % u. 5,24 % zur Umschuldung an. Die Umschuldungssumme beträgt insgesamt rd. 978.200,-- €. Für die Umschuldungsdarlehen ist ein Zinssatz von 5 % gerechnet worden.

Stellenübersicht

der Gemeindewerke Ruppichteroth - Ver- und Entsorgungsbetriebe -

für das Wirtschaftsjahr 2009

Gemeindewerke gesamt			davon						
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Entgelt gruppe 2008	Entgelt gruppe 2009	Versorgung %	Entsorgung %	Zahl der Stellen 2009	Zahl der Stellen 2008	Zum 30.06.2008 tatsächlich besetzt	Erläuterung
1	Kaufmännischer Angestellter	12	13	50	50	1	1	1	Betriebsleiter
2	Technischer Angestellter	10	10	30	70	1	1	1	
3	Kaufmännische Angestellte	8	8	50	50	1	1	1	Teilzeitkraft 24,3 Std.
4	Kaufmännische Angestellte	6	6	50	50	1	1	1	Teilzeitkraft 16,2 Std.
5	Rohrnetzmeister	9	9	100	---	1	1	1	
6	Werker	5	5	100	---	1	1	1	
7	Werker	5	5	100	---	1	1	1	
8	Auszubildender techn. Betriebsteil	---	---	100	---	1	1	---	
9	Nachrichtlich								
	Stellv. Betriebsleiter					1	1	1	Leiter Fachbereich 1

Bilanz zum 31.12.2007
der
Gemeindewerke Ruppichterath - Entsorgungsbetrieb -, Rathausstraße 18, 53809 Ruppichterath

Aktivseite	€	€	Vorjahr T€	Passivseite	€	€	Vorjahr T€
A. Anlagevermögen				A. Eigenkapital			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				I. Rücklagen			
Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		39.991,00	40,7	1. allgemeine Rücklage	1.420.212,30		1.208,7
II. Sachanlagen				2. zweckgebundene Rücklagen	5.040.493,81	6.460.706,11	4.866,0
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	13.847,33		13,9	II. Gewinn			
2. Kanalanlagen	28.954.228,00		27.347,6	Gewinn des Vorjahres	386.007,78		245,4
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung	12.302,00		14,6	Einstellung in Rücklagen	-386.007,78		-245,4
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.176,42	26.981.553,75	3,8	Jahresgewinn	0,00		
		27.021.544,75			452.569,61	452.569,61	386,0
B. Umlaufvermögen					6.913.275,72		
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				B. Empfangene Ertragszuschüsse		13.342.111,00	13.876,7
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: 1.980,79 € (Vj. 34,2 T€)	349.984,32		367,9	C. Rückstellungen			
2. Forderungen an die Gemeinde / andere Eigenbetriebe	248.308,93		288,1	sonstige Rückstellungen		226.400,00	233,0
3. sonstige Vermögensgegenstände	34.208,02	632.481,27	36,7	D. Verbindlichkeiten			
C. Rechnungsabgrenzungsposten		8,00	0,0	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: 257.197,59 € (Vj. 257,0 T€)	6.729.366,73		6.963,7
		27.654.034,02	28.113,1	2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: 205.711,87 € (Vj. 288,5 T€)	205.711,87		288,5
				3. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde / anderen Eigenbetrieben davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: 87.150,14 € (Vj. 118,8 T€)	87.150,14		118,6
				4. sonstige Verbindlichkeiten davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: 150.018,56 € (Vj. 171,9 T€)	150.018,56	7.172.247,30	171,9
						27.654.034,02	28.113,1

Entwicklung des Anlagevermögens zum 31.12.2007
der
Gemeindewerke Ruppichteroth - Entsorgungsbetrieb -, Rathausstraße 18, 53809 Ruppichteroth

	Anschaffungs- oder Herstel- lungskosten 01.01.2007 €	Zugänge €	Umbuchungen €	Umbuchungen €	Abgänge €	Anschaffungs- oder Herstel- lungskosten 31.12.2007 €	Abschreibungen gesamt €	Buchwert 31.12.2007 €	Buchwert Vorjahr €
I. Immaterielle Vermögensgegenstände									
Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	45.354,74	0,00		3.632,96	0,00	48.987,70	8.996,70	39.991,00	40.740,00
II. Sachanlagen									
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	13.847,33	0,00		0,00	0,00	13.847,33	0,00	13.847,33	13.847,33
2. Kanalanlagen									
a) Kanalleitungen	33.285.766,41	174.410,20				33.460.176,61	6.655.488,61	26.804.688,00	27.141.447,00
b) Abwasserpumpen	676.258,26					676.258,26	526.718,26	149.540,00	206.166,00
	33.962.024,67	174.410,20	0,00	0,00	0,00	34.136.434,87	7.182.206,87	26.954.228,00	27.347.613,00
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung									
a) Geschäftsausstattung	18.719,00	301,66				19.020,66	14.794,86	4.226,00	4.767,00
b) Mietereinbauten	17.954,41					17.954,41	9.878,41	8.076,00	9.872,00
c) GWG	0,00	56,00			56,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	36.673,41	357,66	0,00	0,00	56,00	36.975,07	24.673,07	12.302,00	14.639,00
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	3.632,96	1.176,42		-3.632,96	0,00	1.176,42	0,00	1.176,42	3.632,96
	34.016.178,37	175.944,28	0,00	-3.632,96	56,00	34.188.433,69	7.206.879,94	26.981.653,75	27.379.732,29
	34.061.533,11	175.944,28	0,00	0,00	56,00	34.237.421,39	7.215.876,64	27.021.544,75	27.420.472,29

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01. - 31.12.2007
der
Gemeindewerke Ruppichteroth - Entsorgungsbetrieb -, Rathausstraße 18, 53809 Ruppichteroth

	2007		2006	
	€	v.H.	€	v.H.
1. Umsatzerlöse				
2. sonstige betriebliche Erträge	2.740.194,44	100,00	2.811.142,79	100,00
3. Materialaufwand	180.111,73	6,57	133.426,31	5,11
Aufwendungen für bezogene Leistungen				
4. Personalaufwand	-1.438.645,92	-52,50	-1.371.193,78	-52,51
a) Löhne und Gehälter	-59.154,99	-2,16	-53.076,25	-2,03
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>-14.491,63</u>	<u>-0,53</u>	<u>-14.183,41</u>	<u>-0,54</u>
davon für Altersversorgung: 3.780,87 € (Vj. 3,5 T€)				
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-574.871,82	-20,98	-569.192,81	-21,80
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	-117.744,50	-4,30	-75.451,31	-2,89
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	6.523,38	0,24	3.320,17	0,13
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-269.292,08	-9,83	-278.742,23	-10,68
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	452.628,61	16,51	386.049,48	14,79
10. sonstige Steuern	-59,00	0,00	-42,00	0,00
11. Jahresgewinn	<u>452.569,61</u>	<u>16,51</u>	<u>386.007,48</u>	<u>14,79</u>