

Gemeindewerke  Ruppichteroth

– Entsorgungsbetrieb –

Wirtschaftsplan 2013



Zum Inhalt

1. Satzung
2. Erfolgsplan
3. Vermögensplan
4. Mittelfristige Ergebnisplanung
5. Mittelfristige Finanzplanung
6. Erläuterungen
7. Stellenübersicht
8. Bilanz 2011
9. Gewinn- u. Verlustrechnung 2011

Satzung

Wirtschaftsplan

der Gemeindewerke Ruppichteroth **-Entsorgungsbetrieb-**

für das Wirtschaftsjahr 2013

I. Der Wirtschaftsplan wird im Erfolgsplan

a) im Erfolgsplan

1. mit Aufwendungen von 2.377.400,00 €

2. mit Erträgen von 2.805.600,00 €

b) im Vermögensplan

1. mit einem Finanzbedarf von 2.329.200,00 €

2. mit einer Finanzabdeckung von 2.329.200,00 €

festgesetzt.

II. Der Gesamtbetrag der Kredite wird im Wirtschaftsjahr 2013

festgesetzt auf

2.019.400,00 €

davon für

Neuaufnahme

140.200,00 €

davon für

Umschuldung

1.879.200,00 €

III. Der Höchstbetrag der Kassenkredite, die im Wirtschaftsjahr 2013 zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden dürfen, wird festgesetzt auf

1.000.000,00 €

Gemeindewerke Ruppichteroth -Entsorgungsbetrieb-
Erfolgsplan 2013

| | Ansatz 2013 | | Ansatz 2012 | | Ergebnis 2011 | |
|---|--|-------------------------|----------------|-------------------------|----------------|----------------|
| 1. Umsatzerlöse | 2.804.400,00 € | | 2.801.000,00 € | | 2.768.642,91 € | |
| 2. Andere aktivierte Eigenleistungen | 0,00 € | | 0,00 € | | 0,00 € | |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge | 1.000,00 € | 2.805.400,00 € | 1.000,00 € | 2.802.000,00 € | 23.505,47 € | 2.792.148,38 € |
| 4. Materialaufwand a) für bezogene Leistungen | 1.531.500,00 € | | 1.537.000,00 € | | 1.527.274,13 € | |
| 5. Personalaufwand | | | | | | |
| a) Löhne und Gehälter | 83.300,00 € | | 79.700,00 € | | 75.632,31 € | |
| b) soziale Abgaben u. Aufwendungen für Altersversorgung u. Unterstützung | 23.000,00 € | 106.300,00 € | 21.200,00 € | 100.900,00 € | 21.560,63 € | 97.192,94 € |
| 6. Abschreibungen auf Sachanlagen | 536.700,00 € | | 549.600,00 € | | 554.399,02 € | |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 46.200,00 € | 2.220.700,00 € | 46.200,00 € | 2.233.700,00 € | 38.314,21 € | 2.217.180,30 € |
| 8. Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge | 200,00 € | 200,00 € | 700,00 € | 700,00 € | 498,14 € | 498,14 € |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 156.600,00 € | 156.600,00 € | 199.500,00 € | 199.500,00 € | 215.840,20 € | 215.840,20 € |
| 10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | | 428.300,00 € | | 369.500,00 € | | 359.626,02 € |
| 11. Außerordentliches Ergebnis | | 0,00 € | | 0,00 € | | 0,00 € |
| 12. Sonstige Steuern | | 100,00 € | | 100,00 € | | 142,50 € |
| 11. Jahresgewinn | | 428.200,00 € | | 369.400,00 € | | 359.483,52 € |
| Nachrichtlich --- Gewinnverwendug | | | | | | |
| Einstellung in die Erneuerungsrücklage | Differenz Abschreibung | 173.200,00 € 0,5% | | 172.000,00 € 0,5% | | |
| Gewinnabführung an die Gemeinde | Ek-Verzinsung Gmd. | 0,00 € | | 0,00 € | | |
| Einstellung in die allgemeine Rücklage | a) Differenz Auflösung | 260.700,00 € 1,20% | | 195.500,00 € 0,90% | | |
| | b) Ek-Verzinsung Entsorgungsbetrieb | 0,00 € | | 0,00 € | | |
| | c) Restgewinn/Unterdeck. | -5.700,00 € | | 1.900,00 € | | |

Entsorgungsbetrieb

| Entsorgungsbetrieb | | Vermögensplan 2013 | |
|--|--------------------|--------------------|--|
| Finanzbedarf | Ansatz 2012 | Ansatz 2013 | |
| I. Anlagenveränderungen | | | |
| 1. a) Kanalbau Gemeindegebiet | 0,00 € | 0,00 € | |
| b) Erneuerung 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 € | 140.000,00 € | |
| e) technische Ausstattung Pumpwerke | 15.000,00 € | 30.000,00 € | |
| 2. Geografisches Informationssystem (GIS) | 0,00 € | 0,00 € | |
| 3. Software | 2.000,00 € | 2.000,00 € | |
| 4. Inventar / Hardware | 5.000,00 € | 5.000,00 € | |
| II. Darlehenstilgung | | | |
| 1. Laufende Tilgung | 249.700,00 € | 273.000,00 € | |
| 2. Umschuldung | 1.470.700,00 € | 1.879.200,00 € | |
| | 1.782.400,00 € | 2.329.200,00 € | |
| Finanzdeckung | Ansatz 2012 | Ansatz 2013 | |
| I. Überschuß aus lfd. Tätigkeit | 246.300,00 € | 291.300,00 € | |
| II. Bauzuschüsse | | | |
| 1. Anschlußbeiträge | 18.500,00 € | 18.500,00 € | |
| 2. Baukostenerstattung für Erschließungsmaßnahmen | 0,00 € | 0,00 € | |
| III. Sonstige Zuschüsse | | | |
| 1. a) Landeszuwendungen | 0,00 € | 0,00 € | |
| b) Förderprogramm | 0,00 € | 0,00 € | |
| c) Versicherungsleistungen | 0,00 € | 0,00 € | |
| IV. Darlehen | | | |
| 1. Neuaufnahme | 46.900,00 € | 140.200,00 € | |
| 2. Umschuldung | 1.470.700,00 € | 1.879.200,00 € | |
| | 1.782.400,00 € | 2.329.200,00 € | |

Mittelfristige Ergebnisplanung Entsorgungsbetrieb

| | Ergebnis 2011 | Plan 2012 | Plan 2013 | Plan 2014 | Plan 2015 | Plan 2016 |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 2.768.642,91 € | 2.801.000,00 € | 2.804.400,00 € | 2.753.100,00 € | 2.779.200,00 € | 2.805.600,00 € |
| 2. Andere aktivierte Eigenleistungen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge | <u>23.505,47 €</u> | <u>1.000,00 €</u> | <u>1.000,00 €</u> | <u>0,00 €</u> | <u>0,00 €</u> | <u>0,00 €</u> |
| <i>Betriebsbeitrag</i> | <i>2.792.148,38 €</i> | <i>2.802.000,00 €</i> | <i>2.805.400,00 €</i> | <i>2.753.100,00 €</i> | <i>2.779.200,00 €</i> | <i>2.805.600,00 €</i> |
| 4. Materialaufwand | | | | | | |
| a) für bezogene Leistungen | 1.527.274,13 € | 1.537.000,00 € | 1.531.500,00 € | 1.500.000,00 € | 1.520.000,00 € | 1.540.000,00 € |
| 5. Personalaufwand | 97.192,94 € | 100.900,00 € | 106.300,00 € | 102.000,00 € | 104.000,00 € | 106.000,00 € |
| 6. Abschreibungen auf Sachanlagen | 554.399,02 € | 549.600,00 € | 536.700,00 € | 538.000,00 € | 540.000,00 € | 542.000,00 € |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen | <u>38.314,21 €</u> | <u>46.200,00 €</u> | <u>46.200,00 €</u> | <u>50.000,00 €</u> | <u>53.000,00 €</u> | <u>56.000,00 €</u> |
| <i>Betriebsaufwand</i> | <i>2.217.170,30 €</i> | <i>2.233.700,00 €</i> | <i>2.220.700,00 €</i> | <i>2.190.000,00 €</i> | <i>2.217.000,00 €</i> | <i>2.244.000,00 €</i> |
| 8. Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge | 498,14 € | 700,00 € | 200,00 € | 500,00 € | 500,00 € | 500,00 € |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 215.840,20 € | 199.500,00 € | 156.600,00 € | 159.100,00 € | 151.900,00 € | 144.000,00 € |
| <i>10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</i> | <i>359.626,02 €</i> | <i>369.500,00 €</i> | <i>428.300,00 €</i> | <i>404.500,00 €</i> | <i>410.800,00 €</i> | <i>419.100,00 €</i> |
| 11. Außerordentliches Ergebnis | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 12. Sonstige Steuern | <u>142,50 €</u> | <u>100,00 €</u> | <u>100,00 €</u> | <u>100,00 €</u> | <u>100,00 €</u> | <u>100,00 €</u> |
| <i>13. Jahresgewinn</i> | <i>359.483,52 €</i> | <i>369.400,00 €</i> | <i>428.200,00 €</i> | <i>404.400,00 €</i> | <i>410.700,00 €</i> | <i>419.000,00 €</i> |

Mittelfristige Finanzplanung Entsorgungsbetrieb

| FINANZBEDARF | Plan 2012 | Plan 2013 | Plan 2014 | Plan 2015 | Plan 2016 |
|---|-----------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <i>Neuverlegung Kanäle</i> | - € | - € | - € | - € | - € |
| <i>techn. Ausstattung Pumpwerke</i> | 15.000,00 € | 30.000,00 € | 15.000,00 € | 15.000,00 € | 15.000,00 € |
| <i>Sonstige Erweiterungen / Grundstücksanschlüsse</i> | 40.000,00 € | 140.000,00 € | 40.000,00 € | 40.000,00 € | 40.000,00 € |
| <i>Software / Sachanlagen</i> | 7.000,00 € | 7.000,00 € | 5.000,00 € | 5.000,00 € | 5.000,00 € |
| <i>lfd. Darlehenstilgung</i> | 249.700,00 € | 273.000,00 € | 280.800,00 € | 287.100,00 € | 296.400,00 € |
| <i>Umschuldung</i> | 1.470.700,00 € | 1.879.200,00 € | 52.500,00 € | 69.500,00 € | 131.600,00 € |
| Gesamter Finanzbedarf | 1.782.400,00 € | 2.329.200,00 € | 393.300,00 € | 416.600,00 € | 488.000,00 € |

| FINANZABDECKUNG | Plan 2012 | Plan 2013 | Plan 2014 | Plan 2015 | Plan 2016 |
|---|-----------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <i>Überschuß aus lfd. Tätigkeit</i> | 246.300,00 € | 291.300,00 € | 280.800,00 € | 287.100,00 € | 296.400,00 € |
| <i>Anschlußbeiträge</i> | 18.500,00 € | 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> | 46.900,00 € | 140.200,00 € | 40.000,00 € | 40.000,00 € | 40.000,00 € |
| <i>Umschuldung</i> | 1.470.700,00 € | 1.879.200,00 € | 52.500,00 € | 69.500,00 € | 131.600,00 € |
| Gesamte Finanzabdeckung | 1.782.400,00 € | 2.329.200,00 € | 393.300,00 € | 416.600,00 € | 488.000,00 € |

Erläuterungen

zum Wirtschaftsplan der Gemeindewerke Ruppichteroth

- Entsorgungsbetrieb -

für das

Wirtschaftsjahr 2013

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 Kleininleiter (Gruben) und der Auflösung der Ertragszuschüsse (Anschlussbeiträge, sonstige Ertragszuschüsse u. Baukostenzuschüsse) zusammensetzen, stellen sich wie folgt dar:

| | Ansatz 2013 | Ansatz 2012 | Ergebnis 2011 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| a) Benutzungsgebühren | 1.886.700,00 € | 1.886.400,00 € | 1.832.668,80 € |
| b) Grundgebühren | 244.100,00 € | 241.900,00 € | 242.220,00 € |
| c) Auflösung Ertragszuschüsse | 673.600,00 € | 672.700,00 € | 672.554,11 € |
| d) Gebührenrückzahlungsverpflichtung | 0,00 € | 0,00 € | 21.200,00 € |
| | 2.804.400,00 € | 2.801.000,00 € | 2.768.642,91 € |

a) *Benutzungsgebühren*

Seit dem 01.01.2007 werden die Niederschlagswassergebühren nach dem Flächenmaßstab (Quadratmeter) abgerechnet. Die Schmutzwassergebühr und die Kleininleitergebühr werden nach der Abwassermenge (Kubikmeter) abgerechnet. Die Benutzungsgebühren für die Kanaleinleiter (Schmutzwasser und/oder Niederschlagswasser) sowie die Kleininleiter (Gruben) setzen sich wie folgt zusammen:

| Schmutzwasser | Abwassermenge cbm | Gebühr je cbm | Gebühren Abwasser |
|---------------|----------------------|---------------|----------------------|
| Ansatz 2013 | 402100 | 3,88 € | 1.560.100,00 € |
| Ansatz 2012 | 404100 | 3,88 € | 1.567.900,00 € |
| Veränderung | -2000 | 0,00 € | -7.800,00 € |

| Niederschlagsw. | Abwassermenge qm | Gebühr je qm | Gebühren Abwasser |
|-----------------|---------------------|--------------|----------------------|
| Ansatz 2013 | 643200 | 0,50 € | 321.600,00 € |
| Ansatz 2012 | 627300 | 0,50 € | 313.700,00 € |
| Veränderung | 15900 | 0,00 € | 7.900,00 € |

| Kleineinleiter m. Klärschlamm | Abwassermenge cbm | Gebühr je cbm | Gebühren Abwasser |
|-------------------------------|----------------------|---------------|----------------------|
| Ansatz 2013 | 2900 | 1,72 € | 5.000,00 € |
| Ansatz 2012 | 2700 | 1,81 € | 4.900,00 € |
| Veränderung | 200 | -0,09 € | 100,00 € |

| Schmutzwasser | Anschlüsse | Grundgebühr Monat | Grundgebühr Jahr |
|---------------|------------|----------------------|---------------------|
| Ansatz 2013 | 3390 | 6,00 € | 244.100,00 € |
| Ansatz 2012 | 3360 | 6,00 € | 241.900,00 € |
| Veränderung | 30 | 0,00 € | 2.200,00 € |

b) Grundgebühren

Die Grundgebühr für einen Schmutzwasseranschluss wurde letztmalig zum 01.01.2011 von 5,-- € auf 6,-- € je Monat erhöht worden.

Die Grundgebühren für reine Schmutzwasseranschlüsse stellen sich wie folgt dar:

| Schmutzwasser | Anschlüsse | Grundgebühr Monat | Grundgebühr Jahr |
|---------------|------------|----------------------|---------------------|
| Ansatz 2013 | 3390 | 6,00 € | 244.100,00 € |
| Ansatz 2012 | 3360 | 6,00 € | 241.900,00 € |
| Veränderung | 30 | 0,00 € | 2.200,00 € |

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 2013 für Zugänge bis 2003 unverändert 1,80 % (Vorjahr 2,10 %) sowie 1,5 % für die Zugänge ab dem Jahr 2003.

Die bilanzielle Auflösung beträgt ab dem Wirtschaftsjahr 2009 für Zugänge bis zum Jahr 2003 3 %, Zugänge ab dem Jahr 2003 werden in gleicher Höhe des Abschreibungssatzes der Kanalanlagen mit 1,5 % aufgelöst.

Unter Berücksichtigung der Beitragseinnahmen und Baukostenzuschüsse im Jahre 2013 ist mit folgender **bilanzieller** Auflösung zu rechnen:

| Ansatz 2013 | Ansatz 2012 | Ergebnis 2011 |
|--------------|--------------|---------------|
| 673.600,00 € | 672.700,00 € | 672.554,11 € |

2. Aktivierte Eigenleistungen

Kein Ansatz

3. Sonstige betriebliche Erträge

Diese Position setzt sich wie folgt zusammen:

| | Ansatz 2013 | Ansatz 2012 | Ergebnis 2011 |
|--|-------------------|-------------------|--------------------|
| a) Genehmigungsgebühren Hausanschlüsse | 1.000,00 € | 1.000,00 € | 1.500,00 € |
| b) Gebühren für Ausschreibungsunterlagen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| c) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen | 0,00 € | 0,00 € | 2.888,00 € |
| d) sonstige Erträge | 0,00 € | 0,00 € | 19.117,47 € |
| Gesamt | 1.000,00 € | 1.000,00 € | 23.505,47 € |

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.

4. Materialaufwand

Unter der Position Materialaufwand werden die folgenden Fremdleistungen erfasst:

| | Konto-Nr | Ansatz 2013 | Ansatz 2012 | Ergebnis 2011 |
|------------------------------------|----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| a) Kosten Klärschlammabeseitigung | 529928 | 1.600,00 € | 1.600,00 € | 1.497,03 € |
| b) Mitgliedsbeitrag Aggerverband | 529920 | 1.152.800,00 € | 1.152.200,00 € | 1.195.518,00 € |
| c) Kanalnetzreinigung | 529922 | 34.400,00 € | 34.400,00 € | 34.105,45 € |
| d) Kosten fremde Abwasseranlagen | 529926 | 12.000,00 € | 12.000,00 € | 9.644,22 € |
| e) Betriebsführung Pumpwerke | 529924 | 137.500,00 € | 134.800,00 € | 130.603,58 € |
| f) Unterhaltung Kanalnetz/Bauwerke | 523200 | 155.300,00 € | 165.000,00 € | 99.597,92 € |
| g) Verwaltungskostenbeitrag | 529902 | 29.600,00 € | 28.700,00 € | 32.900,00 € |
| h) Ingenieurleistungen | 529904 | 5.000,00 € | 5.000,00 € | 19.481,55 € |
| i) Störmeldedienst | 529906 | 800,00 € | 800,00 € | 714,00 € |
| j) Zählerablesung | 529910 | 2.000,00 € | 2.000,00 € | 3.243,92 € |
| k) Sonstige Sach- u. Dienstleist. | 529100 | 500,00 € | 500,00 € | 0,00 € |
| Gesamt | | 1.531.500,00 € | 1.537.000,00 € | 1.527.305,67 € |

zu a)

Für die Ausführung der häuslichen Gruben berechnet das Abfuhrunternehmen je ausgefahrene Grube pauschal 95,20 €. 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 2013 | Ansatz 2012 | Veränderung |
|---|---------------------------|-------------|-------------|
| 1. a Beitrag Kanaleinleiter tatsächlich | 1,898 € | 1,898 € | 0,000 € |
| 1. b Beitrag Kanaleinleiter Planzahlen | 1,6349 € | 1,6349 € | 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 | Einw. | SW-Menge | Faktor | SW-Einheit | Hebesatz | Beitrag |
|-----------------------------|-------|----------|--------|------------|----------|-----------------------|
| Kanaleinleiter Planzahlen | 13308 | 50,5 | 0,5 | 336027 | 1,6349 € | 549.400,00 € |
| Kanaleinleiter angeschlos. | 10561 | 50,5 | 0,5 | 266665 | 1,898 € | 506.100,00 € |
| Kleineinleiter/vollbiol. KA | 68 | 50,5 | 0,25 | 858,5 | 1,793 € | 1.500,00 € |
| Niederschlagw. | 4309 | | | | 4,295 € | 18.500,00 € |
| RÜB | 4309 | | | | 4,024 € | 17.300,00 € |
| Fremdwasser | | | 0,1 | Schätzung | 1,6349 € | 60.000,00 € |
| GESAMT | | | | | | 1.152.800,00 € |

(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 31.12.12 Meter | in 2013 zu reinigen Meter | Preis je Meter | Kosten 2013 |
|----------------------|-------------------------|---------------------------------|----------------|--------------------|
| Mischwasser | 30742 | 30742 | 0,59 € | 18.100,00 € |
| Schmutzwasser | 55522 | 18507 | 0,80 € | 14.800,00 € |
| Regenwasser/Drainage | 0 | 0 | 0,00 € | 0,00 € |
| Druckleitungen | 0 | 0 | 0,00 € | 0,00 € |
| Sonderleistungen | | | | 1.500,00 € |
| GESAMT | 86264 | 49249 | | 34.400,00 € |

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 zu zahlen.

| | |
|--|--------------------|
| Durchleitungsgebühr an GW Neunkirchen-Seelscheid | 4.000,00 € |
| Betriebskostenanteil PW Ingersau | 4.000,00 € |
| Betriebskostenanteil PW Stranzenbach | 4.000,00 € |
| | 12.000,00 € |

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 den tariflichen Veränderungen des TVöD orientiert.

zu f)

Die Aufwendungen für die Kanalnetzunterhaltung beinhalten:

| | |
|---------------------------------------|---------------------|
| Kanalnetzuntersuchungen gem. SÜwVKan | 24.300,00 € |
| Kanalnetzsanierung | 90.000,00 € |
| Heben von Schachtabdeckungen | 20.000,00 € |
| Wartung/Reinigung von Sonderbauwerken | 6.000,00 € |
| Unterhaltung Pumpstationen | 15.000,00 € |
| | <u>155.300,00 €</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. Jährlich werden zwischen 5 und 6 Kilometer einer TV – Untersuchung unterzogen. Anschließend werden die TV – Untersuchungen durch ein Ingenieurbüro ausgewertet und es wird ein Sanierungskonzept erstellt, in dem die Schäden nach Schadensklassen und geschätzten Reparaturkosten dokumentiert werden.

Für anstehende Kanalnetzunterhaltungen bzw. Sanierungen werden 90.000,-- € angesetzt. Der Ansatz orientiert sich an den vorliegenden Schadensbewertungen aus den Kanalnetzbefahrungen der letzten Jahre.

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.

Bauliche Unterhaltungen an den Pumpstationen unterliegen nicht der Betriebsführung. Hier wird für die Unterhaltung der Schächte und Holzhäuser ein Ansatz gebildet.

zu g) bis j)

Hier werden Leistungen Dritter, die bei Aufgabenerfüllung Abwasserbeseitigung anfallen, ausgewiesen.

5. Personalaufwand

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

Der Personalaufwand stellt sich wie folgt dar:

| Ansatz 2013 | Ansatz 2012 | Ergebnis 2011 |
|--------------|--------------|---------------|
| 106.300,00 € | 100.900,00 € | 97.192,94 € |

Die Erhöhung resultiert aus dem Tarifvertragsabschluss 2012. Die in 2012 bereits entstandene Erhöhung von rd. 3 % war in dieser Höhe in 2012 nicht kalkuliert. Im Jahr 2013 stehen nochmals 2 Tarifierhöhungen zum 01.01. und 01.08. mit jeweils 1,4 % an.

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 Abschreibungen in 2013.

Die Abschreibungssätze stellen sich wie folgt dar:

| Anlagenart | AfA - Satz Bilanz | AfA - Satz Gebühr |
|---|-------------------|-------------------|
| Software | 10 % | 10 % |
| 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 2013 | Ansatz 2012 | Ergebnis 2011 |
|--------------|--------------|---------------|
| 536.700,00 € | 549.600,00 € | 554.399,02 € |

7. Sonstige betriebliche Aufwendungen

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

| | Konto-Nr. | Ansatz 2013 | Ansatz 2012 | Ergebnis 2011 |
|-----------------------------------|-----------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Abwasserabgabe | 542901 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Leasing | 542200 | 4.000,00 € | 4.000,00 € | 2.552,24 € |
| Treibstoffe | 522500 | 1.000,00 € | 1.000,00 € | 481,21 € |
| Gebührenrückzahlungsverpflichtung | 542902 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Telefon | 543500 | 500,00 € | 500,00 € | 398,50 € |
| Mieten, Pachten, Erbbauzinsen | 542100 | 2.700,00 € | 2.700,00 € | 2.700,00 € |
| Versicherungen / Kfz-Versicherung | 544XXX | 1.000,00 € | 1.000,00 € | 511,97 € |
| Sonstiger Aufwand | 54XXXX | 500,00 € | 500,00 € | 309,15 € |
| EDV Wartung u. Pflege | 529901 | 14.900,00 € | 14.900,00 € | 12.928,91 € |
| Arbeitsmed. Betreuung | 529912 | 100,00 € | 100,00 € | 0,00 € |
| Bankgebühren | 542310 | 1.000,00 € | 1.000,00 € | 849,98 € |
| Büromaterial | 543100 | 500,00 € | 500,00 € | 0,00 € |
| Zeitungen, Fachl. | 543300 | 500,00 € | 500,00 € | 0,00 € |
| Beiträge zu Verbänden | 544300 | 3.000,00 € | 2.400,00 € | 2.792,83 € |
| Prüfung, Beratung | 542700 | 14.000,00 € | 14.000,00 € | 13.801,00 € |
| Verfügungsmittel | 549100 | 300,00 € | 300,00 € | 0,00 € |
| Aus- u. Fortbildung | 541200 | 2.500,00 € | 2.500,00 € | 861,12 € |
| Reisekosten | 541300 | 300,00 € | 300,00 € | 127,30 € |
| AfA Forderungen | 578200 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Periodenfremde Aufwendungen | 549800 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| GESAMT | | 46.800,00 € | 46.200,00 € | 38.314,21 € |

8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

Hier ist der zu erwartende Zinsertrag für Guthaben bei Kreditinstituten veranschlagt. Für Stundungszinsen und für sonstige Zinserträge erfolgt kein Mittelansatz.

| | Ansatz 2013 | Ansatz 2012 | Ergebnis 2011 |
|----------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Zinsen Girokonten | 200,00 € | 700,00 € | 351,14 € |
| Stundungszinsen | 0,00 € | 0,00 € | 147,00 € |
| Sonstige Zinsen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Zinsen Gesamt | 200,00 € | 700,00 € | 498,14 € |

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 2013 | Ansatz 2012 | Ergebnis 2011 |
|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Darlehenszinsen | 156.100,00 € | 197.700,00 € | 215.785,95 € |
| Zinsen Girokonten | 500,00 € | 1.800,00 € | 54,25 € |
| Sonstige Zinsen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Zinsen Gesamt | 156.600,00 € | 199.500,00 € | 215.840,20 € |

Erläuterungen Vermögensplan

Finanzbedarf

1. 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: Für eine baureife Erschließung von Grundstücken in Winterscheid, Beierter Weg, werden Kosten von 100.000,-- € in Ansatz gebracht. 40.000,-- € dienen der Erschließungen von sonstigen Grundstücken im Gemeindegebiet.

1. e) technische Ausstattung Pumpwerke

Für die Erneuerung von Pumpen und Steuerungstechnik wird jährlich ein pauschaler Ansatz von 15.000,-- € gebildet: In 2013 ist zudem die Erneuerung der Pumpen- u. Elektrotechnik im Pumpwerk Schreckenbergr, Im Garten, geplant. Hierfür werden ebenfalls 15.000,-- € angesetzt. Gesamtansatz → **30.000,-- €**.

2. Geografisches Informationssystem

Im Jahr 2013 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 ein Betrag von

273.000,00 € Ansatz gebracht:

2. Umschuldung

Im Jahre 2013 steht ein Darlehen in Höhe von **1.879.200,-- €** zur Umschuldung an.

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 | 428.200,00 € |
| Abschreibungen + | 536.700,00 € |
| Auflösung - | 673.600,00 € |
| Überschuss lfd. Tätigkeit | 291.300,00 € |
| <i>Verwendung für:</i> | |
| Tilgung | 273.000,00 € |
| Gewinnabführung | 0,00 € |
| Investitionen/Unterdeckung | 18.300,00 € |
| | 291.300,00 € |

II. Bauzuschüsse

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 | 2000 | 9,27 € | 18.500,00 € |
| Gesamt | 2000 | | 18.500,00 € |

III. Sonstige Zuschüsse

Im Jahr 2013 ohne Ansatz

IV. Darlehen

1. Neuaufnahme

Für das Jahr 2013 ist eine Kreditaufnahme in Höhe von 140.200,00 € notwendig.

2. Umschuldung

Im Jahre 2013 steht ein Darlehen in Höhe von **1.879.200,-- €** zur Umschuldung an.

Stellenübersicht

der Gemeindewerke Ruppichteroth - Ver- und Entsorgungsbetriebe -
für das Wirtschaftsjahr 2013

| Gemeindewerke gesamt | | | | davon | | | | | |
|----------------------|------------------------------------|---|--------------------|----------|------------|-----------------------|-----------------------|------------------------------------|-------------------------|
| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Entgeltgruppe 2013 | Entgeltgruppe 2012 | Wasser % | Abwasser % | Zahl der Stellen 2013 | Zahl der Stellen 2012 | Zum 30.06.2012 tatsächlich besetzt | Erläuterung |
| 1 | Kaufmännischer Angestellter | 13 | 13 | 50 | 50 | 1 | 1 | 1 | Betriebsleiter |
| 2 | Technischer Angestellter | 11 | 11 | 30 | 70 | 1 | 1 | 1 | stellv. Betriebsleiter |
| 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 | Hinweis zum Energiebetrieb: | Im Energiebetrieb wird kein eigenes Personal geführt. Anteilige Personalkosten werden durch interne Verrechnungen zugeordnet. | | | | | | | |

**Gemeindewerke Ruppichteroth -Ver- und Entsorgungsbetriebe- öffentliche Einrichtung Abwasser, Ruppichteroth
Bilanz zum 31. Dezember 2011**

| AKTIVSEITE | | | | PASSIVSEITE | | | |
|---|-----------------|----------------------|----------------------|--|-------------------|---------------|-------------------|
| | 31.12.2011 | | Vorjahr | | 31.12.2011 | | Vorjahr |
| | EUR | EUR | EUR | | EUR | EUR | EUR |
| A. ANLAGEVERMÖGEN | | | | A. EIGENKAPITAL | | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | | I. Rücklagen | | | |
| Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | | <u>45.328,00</u> | <u>53.352,00</u> | | 7.672.968,93 | | 7.381.875,72 |
| | | | | II. Jahresüberschuss | <u>359.483,52</u> | | <u>291.093,21</u> |
| | | | | | 8.032.452,45 | | 7.672.968,93 |
| | | 45.328,00 | 53.352,00 | B. EMPFANGENE ERTRAGSZUSCHÜSSE | | 10.868.653,00 | 11.473.554,00 |
| II. Sachanlagen | | | | C. RÜCKSTELLUNGEN | | | |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken | 13.847,33 | | 13.847,33 | sonstige Rückstellungen | <u>146.500,00</u> | | <u>292.600,00</u> |
| 2. Kanalanlagen | 25.168.344,00 | | 25.639.896,00 | | | 146.500,00 | 292.600,00 |
| 3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | <u>3.146,00</u> | | <u>6.481,00</u> | D. VERBINDLICHKEITEN | | | |
| | | | | 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 6.066.878,81 | | 6.321.736,72 |
| | | 25.185.337,33 | 25.660.224,33 | 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 195.494,14 | | 164.450,55 |
| | | | | 3. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde / andere Eigenbetriebe | <u>109.536,87</u> | | <u>155.541,50</u> |
| | | <u>25.230.665,33</u> | <u>25.713.576,33</u> | 4. sonstige Verbindlichkeiten | <u>137.383,99</u> | | <u>115.298,18</u> |
| B. UMLAUFVERMÖGEN | | | | | | 6.509.293,81 | 6.757.026,95 |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | | | | | |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | | 257.907,15 | 300.279,93 | | | | |
| 2. Forderungen an die Gemeinde / andere Eigenbetriebe | | 20.000,00 | 140.440,43 | | | | |
| 3. sonstige Vermögensgegenstände | | <u>26.543,37</u> | <u>34.167,97</u> | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | 304.450,52 | 474.888,33 | | | | |
| II. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten | | <u>19.427,23</u> | <u>5.377,01</u> | | | | |
| | | | | | | | |
| | | 323.877,75 | 480.265,37 | | | | |
| C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN | | <u>2.356,18</u> | <u>2.308,18</u> | | | | |
| | | | | | | | |
| | | 25.556.899,26 | 26.196.149,88 | | | 25.556.899,26 | 26.196.149,88 |

Gemeindewerke Ruppichteroth -Ver- und Entsorgungsbetriebe- öffentliche Einrichtung Abwasser, Ruppichteroth
Gewinn- und Verlustrechnung
für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2011

| | EUR | 2011 EUR | EUR | Vorjahr EUR |
|--|-----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1. Umsatzerlöse | | 2.768.642,91 | | 2.612.281,20 |
| 2. sonstige betriebliche Erträge | | <u>23.505,47</u> | | <u>144.672,09</u> |
| | | | 2.792.148,38 | 2.756.953,29 |
| 3. Materialaufwand | | | | |
| Aufwendungen für bezogene Leistungen | <u>(1.527.274,13)</u> | | | <u>(1.536.078,82)</u> |
| | | (1.527.274,13) | | (1.536.078,82) |
| 4. Personalaufwand | | | | |
| a) Löhne und Gehälter | (75.323,01) | | | (77.777,54) |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | <u>(21.869,93)</u> | | | <u>(20.919,50)</u> |
| | | (97.192,94) | | (98.697,04) |
| 5. Abschreibungen | | | | |
| Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | | (554.399,02) | | (562.705,02) |
| 6. sonstige betriebliche Aufwendungen | | <u>(38.314,21)</u> | | <u>(39.188,96)</u> |
| | | | <u>(2.217.180,30)</u> | <u>(2.236.669,84)</u> |
| 7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | | 498,14 | 574.968,08 | 520.283,45 |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | <u>(215.840,20)</u> | | <u>372,04</u> |
| | | | <u>(215.342,06)</u> | <u>(229.515,28)</u> |
| 9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | | | 359.626,02 | 291.140,21 |
| 10. sonstige Steuern | | <u>(142,50)</u> | | <u>(47,00)</u> |
| | | | <u>(142,50)</u> | <u>(47,00)</u> |
| 11. Jahresüberschuss | | | <u>359.483,52</u> | <u>291.093,21</u> |