



**WIRTSCHAFTSPLAN**  
der  
Gemeindewerke Wachtberg,  
Anstalt des öffentlichen Rechts  
für das Wirtschaftsjahr  
**2007**

## Inhaltsverzeichnis zum Wirtschaftsplan 2007

<b>Wirtschaftsplan (Satzung)</b>	Seite 1 - 2
Gewinn- und Verlustrechnung Gemeindewerke 2007	Seite 3
Erfolgsplan Gemeindewerke (beide Betriebsbereiche)	Seite 4 - 6
Vermögensplan Gemeindewerke (beide Betriebsbereiche)	Seite 7 - 8
<b>Vorbericht</b>	Seite 9 - 12
<b>Betriebsbereich Wasserwerk</b>	
Gewinn- und Verlustrechnung 2007	Seite 13
Erfolgsplan	Seite 14 - 16
Vermögensplan	Seite 17 - 18
<b>Betriebsbereich Abwasserbeseitigungsbetrieb</b>	
Gewinn- und Verlustrechnung 2007	Seite 19
Erfolgsplan	Seite 20 - 23
Vermögensplan	Seite 24 - 27
<b>Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung 2006 -2010</b>	
Übersicht Entwicklung der Erträge und Aufwendungen	Seite 28
Übersicht Auszahlungen/Einzahlungen Wasserwerk	Seite 29
Übersicht Auszahlungen/Einzahlungen Abwasserbeseitigungsbetrieb	Seite 30
<b>Anlagen:</b>	
<b>Ermittlung der Kosten der Personalgestellung</b>	
Betriebsbereich Wasserwerk	
Betriebsbereich Abwasserbeseitigungsbetrieb	
<b>Bilanzen zum 31.12.2005</b>	
- Abwasserbeseitigungsbetrieb Wachtberg, AöR	
- Wasserwerk der Gemeinde Wachtberg	
<b>Gewinn- und Verlustrechnung 2005</b>	
- Abwasserbeseitigungsbetrieb Wachtberg, AöR	
- Wasserwerk der Gemeinde Wachtberg	

## Wirtschaftsplan

**der Gemeindewerke Wachtberg, Anstalt des öffentlichen Rechts**

**für das Wirtschaftsjahr 2007**

Aufgrund des § 16 der Verordnung über kommunale Unternehmen und Einrichtungen als Anstalt des öffentlichen Rechts (KUV) in der Fassung der Bekanntmachung vom 24.10.2001 (GV NRW S. 773), zuletzt geändert durch Art. 94 des 5. Gesetzes zur Befristung des Landesrechts Nordrhein – Westfalen vom 05.04.2005 (GV NRW S. 351) in Verbindung mit § 114 a Abs. 7 Nr. 3 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NW) in der Fassung der Bekanntmachung vom 14.07.1994 (GV NRW S. 666), zuletzt geändert durch Gesetz vom 03.05.2005 (GV NRW S. 489) hat der Verwaltungsrat des Kommunalunternehmens Gemeindewerke Wachtberg, Anstalt des öffentlichen Rechts am 29.11.2006 folgenden Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2007 beschlossen. Der Rat der Gemeinde Wachtberg hat am 13.12.2006 gemäß § 3 Abs. 3 der Unternehmenssatzung zugestimmt:

### § 1

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2007 wird

#### im Erfolgsplan

mit Erträgen von	6.754.688 €
mit Aufwendungen von	6.247.139 €

somit mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 507.549 €

#### im Vermögensplan

mit Einzahlungen von	4.799.875 €
mit Auszahlungen von	4.799.875 €

festgesetzt.

### § 2

Zur Abgeltung einer **angemessenen Verzinsung** des von der Gemeinde im Betriebsbereich Abwasserbeseitigung eingesetzten Kapitals wird ein Betrag von 500.000 € aus dem Gewinn an die Gemeinde abgeführt.

**§ 3**

Der **Gesamtbetrag der Kredite**, deren Aufnahme im Wirtschaftsjahr 2007 zur Finanzierung von Auszahlungen im Vermögensplan erforderlich ist, wird auf 1.721.930 € festgesetzt.

**§ 4**

Der **Höchstbetrag der Kassenkredite**, die im Wirtschaftsjahr 2007 zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 2.200.000 € festgesetzt.

Aufgestellt:

Wachtberg, den 16.11.2006



Dipl.-Ing. Volker Strehl  
Vorstand

**Gewinn- und Verlustrechnung 2007**  
**Gemeindewerke**

	<b>2007</b>	
	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse		6.436.693,00
4. sonstige betriebliche Erträge		<u>315.475,00</u> 6.752.168,00
5. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	27.600,00	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>1.945.090,00</u>	1.972.690,00
6. Personalaufwand		20.900,00
7. Abschreibungen		
- auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		2.093.396,00
8. sonstige betriebliche Aufwendungen		<u>708.098,00</u> <u>4.795.084,00</u>
		1.957.084,00
11. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		2.520,00
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>1.451.194,52</u> <u>-1.448.674,52</u>
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		508.409,48
18. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		0,00
19. Sonstige Steuern		<u>860,00</u>
20. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		<u>507.549,48</u>
Abführung Eigenkapitalverzinsung an Gemeinde		500.000,00
Gewinn/Verlust		7.549,48

Aufgestellt:

Wachtberg, den 16.11.2006



Dipl.-Ing. Volker Strehl  
Vorstand

# Erfolgsplan

Gemeindewerke

## A. Erfolgsplan (Gemeindewerke)

Buchungs- kreis	Bezeichnung	Ansatz 2007 €	Ansatz 2006 €
	<b><u>Erträge</u></b>		
	<b>1. Umsatzerlöse</b>		
8010	Wasserwerk	1.094.323	1.162.643
8020	Abwasserbeseitigungsbetrieb	5.342.370	5.403.450
	<b>Gesamtsumme Umsatzerlöse</b>	<b>6.436.693</b>	<b>6.566.093</b>
	<b>3. Andere aktivierte Eigenleistungen</b>		
8010	Wasserwerk	0	0
8020	Abwasserbeseitigungsbetrieb	0	0
	<b>Gesamtsumme aktivierte Eigenleistungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>4. Sonstige betriebliche Erträge</b>		
8010	Wasserwerk	282.975	285.980
8020	Abwasserbeseitigungsbetrieb	32.500	40.840
	<b>Gesamtsumme sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>315.475</b>	<b>326.820</b>
	<b>Summe der Erträge:</b>	<b>6.752.168</b>	<b>6.892.913</b>

Buchungs- kreis	Bezeichnung	Ansatz 2007 €	Ansatz 2006 €
	<b><u>Aufwendungen</u></b>		
	<b>5. Materialaufwand</b>		
	<b>a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe (RHB)</b>		
8010	Wasserwerk	0	0
8020	Abwasserbeseitigungsbetrieb	27.600	29.500
	<b>Gesamtsumme Aufwendungen RHB</b>	<b>27.600</b>	<b>29.500</b>
	<b>b) Aufwendungen für bezogene Leistungen</b>		
8010	Wasserwerk	980.000	1.050.000
8020	Abwasserbeseitigungsbetrieb	965.090	901.250
	<b>Gesamtsumme Aufwendungen für bezogene Leistungen</b>	<b>1.945.090</b>	<b>1.951.250</b>
	<b>Gesamtsumme Materialaufwand</b>	<b>1.972.690</b>	<b>1.980.750</b>
	<b>6. Personalaufwand</b>		
8010	Wasserwerk	18.000	16.500
8020	Abwasserbeseitigungsbetrieb	2.900	518.127
	<b>Gesamtsumme Personalaufwand</b>	<b>20.900</b>	<b>534.627</b>
	<b>7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögens- gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen</b>		
8010	Wasserwerk	259.354	261.623
8020	Abwasserbeseitigungsbetrieb	1.834.042	1.854.550
	<b>Gesamtsumme Abschreibungen</b>	<b>2.093.396</b>	<b>2.116.173</b>
	<b>8. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>		
8010	Wasserwerk	32.475	22.200
8020	Abwasserbeseitigungsbetrieb	675.623	215.643
	<b>Gesamtsumme sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	<b>708.098</b>	<b>237.843</b>
	<b>11. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>		
8010	Wasserwerk	2.500	2.500
8020	Abwasserbeseitigungsbetrieb	20	1.500
	<b>Gesamtsumme sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>	<b>2.520</b>	<b>4.000</b>
	<b>13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>		
8010	Wasserwerk	81.920	87.500
8020	Abwasserbeseitigungsbetrieb	1.369.275	1.384.735
	<b>Gesamtsumme Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	<b>1.451.195</b>	<b>1.472.235</b>

Buchungs- kreis	Bezeichnung	Ansatz €	Ansatz €
	<b>14. Ergebnisse der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>		
8010	Wasserwerk	8.049	13.300
8020	Abwasserbeseitigungsbetrieb	500.360	541.985
	<b>Summe der Ergebnisse der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>508.409</b>	<b>555.285</b>
	<b>18. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag</b>		
8010	Wasserwerk	0	0
	<b>Gesamtsumme Steuern vom Einkommen und Ertrag</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>19. Sonstige Steuern</b>		
8010	Wasserwerk	500	11
8020	Abwasserbeseitigungsbetrieb	360	360
	<b>Gesamtsumme Sonstige Steuern</b>	<b>860</b>	<b>371</b>
	<b>20. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>		
8010	Wasserwerk	7.549	13.289
8020	Abwasserbeseitigungsbetrieb	500.000	541.625
	<b>Gesamtsumme Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>	<b>507.549</b>	<b>554.914</b>
	<b>Abführung an Gemeinde (Eigenkapitalverzinsung)</b>		
8020	Abwasserbeseitigungsbetrieb	500.000	500.000
	<b>Gewinn/Verlust</b>	<b>7.549</b>	<b>54.914</b>

# Vermögensplan

Gemeindewerke

Buchungs- kreis	Bezeichnung	Ansatz 2007 €	Ansatz 2006 €
	<b><u>Einzahlungen</u></b>		
	<b>A. Beiträge und ähnliche Entgelte</b>		
8010	Wasserwerk	112.000	178.000
8020	Abwasserbeseitigungsbetrieb	855.000	795.000
	<b>Gesamtsumme Beiträge</b>	<b>967.000</b>	<b>973.000</b>
	<b>B. Eigenkapital</b>		
8010	Wasserwerk	0	0
8020	Abwasserbeseitigungsbetrieb	10.000	35.000
	<b>Gesamtsumme Eigenkapital</b>	<b>10.000</b>	<b>35.000</b>
	<b>C. Abschreibungen</b>		
8010	Wasserwerk	259.354	261.623
8020	Abwasserbeseitigungsbetrieb	1.834.042	1.854.550
	<b>Gesamtsumme Abschreibungen</b>	<b>2.093.396</b>	<b>2.116.173</b>
	<b>Jahresgewinn</b>		
8010	Wasserwerk	7.549	13.289
8020	Abwasserbeseitigungsbetrieb	0	41.625
	<b>Summe Jahresgewinn</b>	<b>7.549</b>	<b>54.914</b>
	<b>D. Kreditaufnahmen für Investitionen</b>		
8010	Wasserwerk	212.017	95.500
8020	Abwasserbeseitigungsbetrieb	1.509.913	1.386.493
	<b>Gesamtsumme Kreditaufnahmen</b>	<b>1.721.930</b>	<b>1.481.993</b>
	<b>Sonstige Veränderungen bei Bilanzposten</b>		
8010	Wasserwerk	0	17.231
8020	Abwasserbeseitigungsbetrieb	0	0
	<b>Gesamtsumme Veränderungen bei Bilanzposten</b>	<b>0</b>	<b>17.231</b>
	<b>Summe Einzahlungen</b>	<b>4.799.875</b>	<b>4.678.311</b>

Buchungs- kreis	Bezeichnung	Ansatz 2007 €	Ansatz 2006 €
	<b><u>Auszahlungen</u></b>		
	<b>A. Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände</b>		
8010	Wasserwerk	0	0
8020	Abwasserbeseitigungsbetrieb	52.000	25.000
	<b>Gesamtsumme Auszahlungen für im.Vermögensgegenstände</b>	<b>52.000</b>	<b>25.000</b>
	<b>B. Auszahlungen für Sachanlagen</b>		
	<b>I. Eigene Investitionen</b>		
8010	Wasserwerk	317.000	255.000
8020	Abwasserbeseitigungsbetrieb	1.332.500	1.360.000
	<b>Summe eigene Investitionen</b>	<b>1.649.500</b>	<b>1.615.000</b>
	<b>II. Erschließungsmaßnahmen</b>		
8010	Wasserwerk	50.000	100.000
8020	Abwasserbeseitigungsbetrieb	765.000	700.000
	<b>Summe Erschließungsmaßnahmen</b>	<b>815.000</b>	<b>800.000</b>
	<b>Gesamtsumme Auszahlungen Sachanlagen</b>	<b>2.464.500</b>	<b>2.415.000</b>
	<b>C. Tilgung von Krediten für Investitionen</b>		
8010	Wasserwerk	109.597	98.000
8020	Abwasserbeseitigungsbetrieb	1.518.937	1.392.668
	<b>Gesamtsumme Tilgungen</b>	<b>1.628.534</b>	<b>1.490.668</b>
	<b>D. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge</b>		
8010	Wasserwerk	114.323	112.643
8020	Abwasserbeseitigungsbetrieb	540.518	635.000
	<b>Gesamtsumme Auflösungserträge</b>	<b>654.841</b>	<b>747.643</b>
	<b>Sonstige Veränderungen bei Bilanzposten</b>		
8010	Wasserwerk	0	0
8020	Abwasserbeseitigungsbetrieb	0	0
	<b>Gesamtsumme Veränderungen bei Bilanzposten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Jahresverlust</b>		
8010	Wasserwerk	0	0
8020	Abwasserbeseitigungsbetrieb	0	0
	<b>Gesamtsumme Jahresverlust</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Summe Auszahlungen</b>	<b>4.799.875</b>	<b>4.678.311</b>

# Vorbericht

## **Vorbericht**

### **1. Allgemeine Erläuterungen**

Mit Beschluss des Rates vom 29.06.2004 wurde die Aufgabe der Abwasserbeseitigung auf das zum 01.01.2005 neu gegründete Kommunalunternehmen „Abwasserbeseitigungsbetrieb Wachtberg, Anstalt des öffentlichen Rechts“ übertragen.

Des Weiteren wurde zum 01.01.2006 die Aufgabe der Wasserversorgung dem Kommunalunternehmen übertragen. Mit der Eingliederung des Wasserwerks der Gemeinde Wachtberg wurde der Namen in Gemeindewerke Wachtberg, Anstalt des öffentlichen Rechts geändert.

Die Aufstellung des vorliegenden Wirtschaftsplanes erfolgt auf der Grundlage der §§ 16 – 19 der Verordnung über kommunale Unternehmen und Einrichtungen als Anstalt des öffentlichen Rechts (Kommunalunternehmensverordnung – KUV vom 24. Oktober 2001 (GV.NRW. S.773, zuletzt geändert durch Art. 94 des 5. Gesetzes zur Befristung des Landesrechts Nordrhein – Westfalen vom 05.April 2005 (GV.NRW. S.351)).

Der Wirtschaftsplan enthält erstmals neben den beiden Plänen für die Betriebsbereiche Wasserwerk und Abwasserbeseitigungsbetrieb einen zusammengefassten Plan für die Gemeindewerke. Zusätzlich dargestellt ist die erwartete Gewinn- und Verlustrechnung für die beiden Betriebsbereiche und die zusammengefasste Gewinn- und Verlustrechnung für die Gemeindewerke.

Weitere Änderungen in der Darstellung ergeben sich durch die Einführung einer neuen betriebswirtschaftlichen Standardsoftware mySAPerp bei der GKD, mit der die Gemeindewerke ebenso wie die Gemeinde ab dem 01.01.2007 arbeiten werden.

Die bisherigen Konten werden durch Kontierungsobjekte ersetzt, im investiven Bereich erhalten die Maßnahmen Auftragsnummern. Teilweise ergeben sich durch den neuen Kontenplan andere Zuordnungen. Zur besseren Vergleichbarkeit sind die alten Kontenbezeichnungen in den Plänen der Betriebsbereiche noch mit aufgeführt.

Nach den Regelungen des Gemeindehaushaltsrechts müssen der Wirtschaftsplan und der Abschluss einer AöR nicht in den Haushaltsplan der Gemeinde aufgenommen werden. Aus Gründen der Transparenz und entsprechend einer Empfehlung des Städte- und Gemeindebundes NRW/der Abwasserberatung NRW wird der Wirtschaftsplan auch zukünftig dem Haushaltsplan als Anlage beigefügt.

## **2. Wirtschaftsplan 2007 – Überblick in Kurzform**

Für die Aufstellung des Wirtschaftsplans 2007 werden folgende Vorgaben berücksichtigt:

- Zur Abgeltung der Verzinsung des von der Gemeinde im Abwasserbeseitigungsbetrieb eingesetzten Kapitals wird ein Betrag von 500.000 € an die Gemeinde abgeführt. Dieser Betrag wird gemäß § 14 KUV aus dem erwirtschafteten Jahresüberschuss finanziert.
- Im Betriebsbereich Abwasserbeseitigungsbetrieb erfolgt keine Neuverschuldung.
- Im Betriebsbereich Wasserwerk kann diese Vorgabe nicht eingehalten werden. Aufgrund der erforderlichen Investitionen im Netzbereich in Höhe von ca. 250.000 € wird eine Neuverschuldung in Höhe von 102.420 € erforderlich. Dieser Weg wird für das Jahr 2007 in Abstimmung mit dem Verwaltungsvorstand vorgeschlagen, um eine zusätzliche Erhöhung des Wasserentgeltes zu umgehen. Mittelfristig sollte jedoch angestrebt werden, für die Finanzierung von Investitionen einen angemessenen Gewinn zu erwirtschaften.
- Im Abwasserbeseitigungsbetrieb wird ein positives Jahresergebnis in Höhe der abzuführenden Eigenkapitalverzinsung geplant. Auf die Erwirtschaftung eines zusätzlichen Überschusses zur Einstellung in die Investitionsrücklage wird verzichtet. Das Ziel einer stabilen gegenüber dem Vorjahr unveränderten Gebühr steht hierbei im Vordergrund.
- Im Wasserwerk wird ein Gewinn in Höhe von 7.549 € geplant. Diese Größe entspricht den beim Abschluss des Betriebsführungsvertrages mit den Stadtwerken Bonn zugrunde gelegten Rahmenbedingungen.
- Die Berücksichtigung der klassifizierten Straßen bei der Niederschlagsgebühr ist im Wirtschaftsjahr eingeplant. Es handelt sich um ein komplexes Thema, bei der einige offene Fragen zu klären sind. Aus diesem Grund ist die Gebühreneinnahme sehr vorsichtig kalkuliert.

Die Erträge belaufen sich auf 6.754.688 €. Dem stehen Aufwendungen in Höhe von 6.247.139 € gegenüber. Es ergibt sich ein Jahresüberschuss in Höhe von 507.549 €. Unter Berücksichtigung des abzuführenden Betrages aus der Eigenkapitalverzinsung ergibt sich ein Jahresgewinn in Höhe von 7.549 €.

Ein- und Auszahlungen sind deckungsgleich mit einem Betrag von 4.799.875 € veranschlagt. Die Neuverschuldung liegt bei 93.396 €. Nach der Finanzplanung wird ab dem Jahr 2008 wieder ein Schuldenabbau erfolgen.

### **Betriebsbereich Wasserwerk**

Der Aufwand im Wasserwerk reduziert sich gegenüber dem Vorjahr um ca. 66.000 €. Gegenüber dem Ergebnis des Jahres 2005 ergibt sich eine Reduzierung um ca. 86.000 €. Dies ergibt sich im Wesentlichen aus einer exakteren Kalkulation der Wasserbezugskosten.

Erhöhungen haben sich bei den Aufwendungen für die Personalgestellung ergeben. Die Zeitanteile wurden hier aufgrund des Arbeitsaufwandes der letzten zwei Jahre deutlich nach oben korrigiert.

Die neben dem Pachtzins durch die EnW zu zahlende Verwaltungskostenvergütung wird aufgrund des tatsächlich entstehenden Aufwandes ermittelt. Sie liegt im Wirtschaftsjahr bei 55.975 €. Die von der EnW zu zahlende Pacht beläuft sich 282.975 €. Sie liegt damit ca. 3.000 € unter der Pacht des Vorjahres.

Im investiven Bereich sind Mittel für eigene Investitionen in Höhe von 317.000 € eingestellt. Der größte Teil dieser Summe soll in Rehabilitationsmaßnahmen für das Wasserversorgungsnetz fließen. Kalkuliert ist nach dem Rehabilitationskonzept für die Wasserversorgungsleitungen eine jährliche Auswechselrate von ca. 1% des Wasserleitungsnetzes. Dies entspricht ca. 1140 m. Das Konzept wird dem Verwaltungsrat in der ersten Sitzung des Jahres vorgestellt.

Zur Finanzierung dieses Investitionsvolumens reichen die eigenen Mittel des Wasserwerks nicht aus. Im Wirtschaftsjahr sollen die fehlenden Mittel über Kredite beschafft werden. Dies führt zu einer Neuverschuldung von 102.420 €.

Mittelfristig sollte auch bei den Investitionen im Bereich der Wasserversorgung versucht werden, eine Finanzierung durch die Bildung von Investitionsrücklagen aus dem erwirtschafteten Gewinn zu gewährleisten. Die Konsequenz hieraus wäre eine Gebührenerhöhung im Bereich von 0,10 bis 0,15 €/m<sup>3</sup>.

Von den im Wirtschaftsjahr 2006 eingestellten Maßnahmen ist die Maßnahme im Bereich der Anlagentechnik abgeschlossen, aber noch nicht abgerechnet. Die Maßnahmen im Bereich des Hauptrohrnetzes sind bis auf eine Maßnahme noch nicht begonnen. Es muss daher davon ausgegangen werden, dass die Abrechnung erst zum Ende des Jahres 2006 bzw. Anfang 2007 erfolgen wird.

Die Kreditermächtigung aus dem Jahr 2006 in Höhe von 95.500 € soll daher in voller Höhe in das Jahr 2007 übernommen werden.

### **Betriebsbereich Abwasserbeseitigungsbetrieb**

Der Aufwand konnte gegenüber dem Plan 2006 trotz der einkalkulierten Mehrwertsteuererhöhung um ca. 30.000 € reduziert werden.

Die eigenen Investitionen belaufen sich auf 1.347.000 €. Es wird deutlich, dass die Kanalisierung der Gemeinde im Wesentlichen abgeschlossen ist. Der Schwerpunkt im investiven Bereich wird in den nächsten Jahren in Maßnahmen der Regenwasserrückhaltung und der Anpassung der Kläranlage Arzdorf an die anerkannten Regeln der Technik sowie im Sanierungsbereich liegen.

Die im Jahr 2006 eingestellten Maßnahmen RRB 003 Berkum kann aus genehmigungsrechtlichen Gründen erst im Jahr 2007 ausgeführt werden. Es handelt sich um ein Investitionsvolumen von ca. 310.000 €, für das Ausgabereste gebildet worden

sind. Zur anteiligen Finanzierung dieser Maßnahme wird eine Restkreditermächtigung aus dem Vorjahr in Höhe von 294.894 € übernommen.

Mit der Erarbeitung der Genehmigungsplanung für die Kläranlage Arzdorf sowie zweier Erlaubnisanträge für Regenwassereinleitungen im Netz Berkum – Niederbachem werden alle wasserrechtlichen Erlaubnisse aktualisiert sein.

Ein besonderes Augenmerk soll im Wirtschaftsjahr auf die Einführung eines Risikofrüherkennungssystems gelegt werden.

Von besonderer Bedeutung ist die Stärkung der Finanzkraft des Unternehmens. Die Finanzierung von Investitionen aus eigener Finanzkraft (§ 10 KUV) ist nicht möglich. Die erwirtschafteten Abschreibungen reichen vielmehr sogar nicht vollständig zur Finanzierung der Tilgungsleistungen aus. Die geübte Praxis der Berücksichtigung der Auflösungsbeträge der Ertragszuschüsse muss daher aus Sicht des Vorstands verändert werden. Aus diesem Grund sollen im Wirtschaftsjahr Untersuchungen ange stellt werden, inwieweit mit der Einführung einer Grundgebühr für das Niederschlagswasser die Situation verbessert werden kann. Hierüber soll der Verwaltungsrat zunächst in einer der ersten Sitzungen des Jahres grundsätzlich beraten, bevor weitere Untersuchungen in Auftrag gegeben werden.

### **3. Gebührenbedarf**

Als zu veranschlagende Kanalbenutzungsgebühren ist ein Betrag von 4.077.674 € eingestellt. Die Gebührensätze bleiben gegenüber dem Vorjahr unverändert:

Schmutzwassergebühr: 3,03 €/m<sup>3</sup>

Niederschlagswassergebühr: 1,25 €/m<sup>2</sup>

Der Wasserpreis, der vom Betriebsführer EnW erhoben wird, wird sich im Jahr 2007 von 1,30 €/m<sup>3</sup> auf 1,33 €/m<sup>3</sup> Netto erhöhen. Die Erhöhung ergibt sich aus der Preisgleitklausel und der Steigerung des Wasserpreises beim Wahnbachtalsperrenverband.

### **4. Schlussbemerkung**

Für Anregungen und Hinweise zum Wirtschaftsplan sind die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Gemeindewerke dankbar. Sofern sich Fragen ergeben, stehen sie allen Bürgerinnen und Bürgern und den Mitgliedern des Verwaltungsrates gerne mit Rat und Auskunft zur Verfügung.

Wachtberg, im November 2006

Aufgestellt:



Dipl.-Ing. Volker Strehl  
Vorstand

# Erfolgsplan

Betriebsbereich Wasserwerk

**Gewinn- und Verlustrechnung 2007**  
**Gemeindewerke**  
**- Wasserwerk -**

	<b>2007</b>	
	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	1.094.323,00	
4. sonstige betriebliche Erträge	282.975,00	1.377.298,00
5. Materialaufwand		
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	980.000,00	
6. Personalaufwand	18.000,00	
7. Abschreibungen		
- auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	259.354,00	
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	32.475,00	1.289.829,00
		87.469,00
11. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2.500,00	
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	81.919,52	-79.419,52
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		8.049,48
18. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		0,00
19. Sonstige Steuern		500,00
20. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		7.549,48

Aufgestellt:

Wachtberg, den 16.11.2006



Dipl.-Ing. Volker Strehl  
Vorstand

Kto- Nr. (alt)	Kontierungs- objekt (neu)	Bezeichnung	Ansatz 2007 €	Ansatz 2006 €	Ergebnis 2005 €	Buchungs- kreis
		<b>Erträge</b>				
		<b>1. Umsatzerlöse</b>				
4310	441703	Erträge aus Wasserlieferung an Enw	980.000	1.050.000	1.006.120	8010
4380	437200	Erträge aus der Auflösung von Sonder- posten aus Beiträgen nach KAG	114.323	101.345	103.432	8010
4381	zu 437200	Sonderposten Investitionszuschuss	0	11.298	6.279	
		<b>Summe:</b>	<b>1.094.323</b>	<b>1.162.643</b>	<b>1.115.831</b>	
		<b>3. Andere aktivierte Eigenleistungen</b>				
5019	471200	Aktivierte Eigenleistungen Personal	0	0	0	
		<b>4. Sonstige betriebliche Erträge</b>				
5064	441801	Pachtzins	227.000	235.980	239.422	8010
5065	441802	Verwaltungskostenvergütung	55.975	50.000	40.345	8010
5021	441803	Andere sonstige betriebliche Erträge	0	0	62.721	8010
		<b>Summe:</b>	<b>282.975</b>	<b>285.980</b>	<b>342.488</b>	
		<b>Summe Erträge</b>	<b>1.377.298</b>	<b>1.448.623</b>	<b>1.458.318</b>	

Kontierungsobjekt 441703 – Erträge aus der Wasserlieferung an EnW

Der Aufwand und der Ertrag für die Wasserlieferung durch den Wahnbachtalsperrenverband werden im Plan deckungsgleich dargestellt. Nach Betriebsführungsvertrag erfolgt die Beschaffung des Wassers durch die Gemeindewerke. Das weitergeleitete Wasser wird der EnW in Rechnung gestellt. Für das Jahr 2007 wird eine Lieferung von 1.507.000 m<sup>3</sup> erwartet.

Kontierungsobjekt 437200 – Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beträgen nach KAG

Hier sind die bisherigen Konten Auflösung der Ertragszuschüsse und Sonderposten Investitionszuschuss zusammengefasst.

Kontierungsobjekt 441801– Pachtzins

Der Pachtzins errechnet sich gemäß Betriebsführungsvertrag wie folgt:

Abschreibungen	259.354 €
Zinsen für Darlehen	81.920 €
Abzgl. Auflösungsbetrag Ertragszuschüsse	-114.323 €
	<b><u>226.951 €</u></b>

Kontierungsobjekt 441802– Verwaltungskostenvergütung

Der übrige beim Wasserwerk entstehende Aufwand wird über die Verwaltungskostenvergütung durch die EnW gedeckt. Im Jahr 2007 ergibt sich ein Aufwand von 50.475 €. Unter Berücksichtigung eines Überschussbetrages (8.000 €) und der Zinserträge (2.500 €) ergibt sich ein Betrag von 55.975 €.

Die von der EnW für das Jahr 2007 zu entrichtende Pacht ergibt sich damit zu 282.926 €. Sie liegt mit 3.054 € unter dem Ansatz des Vorjahres.

Kto- Nr. (alt)	Kontierungs- objekt (neu)	Bezeichnung	Ansatz 2007 €	Ansatz 2006 €	Ergebnis 2005 €	Buchungs- kreis
		<b><u>Aufwendungen</u></b>				
		<b>5. Materialaufwand</b>				
6004	521901	Fremdwasserbezug	<b>980.000</b>	<b>1.050.000</b>	<b>1.006.120</b>	8010
		<b>6. Personalaufwand</b>				
6250	511100	Versorgungsbezüge der Beamten	<b>18.000</b>	<b>16.500</b>	<b>16.545</b>	8010
		<b>7. Abschreibungen auf im-materielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen</b>				
6504	574300	Abschreibungen auf Wasserver- sorgungsanlagen	<b>259.354</b>	<b>261.623</b>	<b>264.924</b>	8010
		<b>8. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>				
	543901	Aufwendungen für Personalgestellung	13.695	0	0	8010
6768	zu 543901	Verwaltungskostenbeitrag		900	981	
6769	zu 543901	Personalkostenerstattung		5.000	5.427	
6788	542700	Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	13.000	13.000	14.378	8010
6630		Versicherungen	0	2.500	2.262	
	544130	Gebäudeversicherung	2.250	0	0	8010
	544140	Eigenschadenversicherung	250	0	0	8010
	524901	Unterhaltung Anlagen Notwasser- versorgung	2.000	0	0	8010
	544300	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	1.000	0	0	8010
	542800	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	280	0	0	8010
6772	549900	Sonstige betriebliche Aufwendungen	0	800	62.665	8010
		<b>Summe:</b>	<b>32.475</b>	<b>22.200</b>	<b>85.713</b>	
<b>Zwischensumme:</b>			<b>1.289.829</b>	<b>1.350.323</b>	<b>1.373.303</b>	

Kontierungsobjekt 521901 – Fremdwasserbezug

Der Aufwand für die Wasserlieferung durch den Wahnbachtalsperrenverband wird hier finanziert. Nach Angabe des WTV ist für das Jahr 2007 mit einem Wasserbezugspreis von 0,64979 €/m<sup>3</sup> zu rechnen. Darin enthalten ist ein Anteil von ca. 0,04 €/m<sup>3</sup> für das Wasserentnahmeentgelt. Für das Jahr 2007 wird eine Abnahme von 1.507.000 m<sup>3</sup> erwartet. In dieser Menge ist die in die Gemeinde Grafschaft weiterzuleitende Menge enthalten.

Kontierungsobjekt 511100 – Versorgungsbezüge der Beamten

Hier sind die anteiligen Kosten des ehemaligen Amtsleiters Wasserwerk an der jährlichen Umlage an die Versorgungskasse berücksichtigt.

Kontierungsobjekt 574300– Abschreibungen auf Wasserversorgungsanlagen

Für das Jahr 2007 ergibt sich der jährliche Abschreibungsbetrag unter Berücksichtigung der investiven Maßnahmen des Jahres zu 259.354 €.

Kontierungsobjekt 543901– Aufwendungen für die Personalgestellung

Das Personal der Gemeindewerke wird gemäß Vertrag von der Gemeinde Wachtberg gestellt. Die anteiligen Kosten für den Betriebsbereich Wasser ergeben sich zu 13.695 € (siehe Ermittlung Personalkostenanteile , Anlage ).

Darin enthalten sind die anteiligen Personalkosten sowie eine Verwaltungspauschale und die anteiligen Kosten des Arbeitsplatzes.

Kontierungsobjekt 542700 – Prüfung, Beratung, Rechtsschutz

Hierunter fallen die anteiligen Kosten für die Prüfung des Jahresabschlusses sowie die Steuererklärungen.

Kontierungsobjekt 544130 und 544140 – Gebäude- und Eigenschadensversicherung

Das bisherige Konto Versicherungen ist entsprechend der Systematik der neuen Buchführungssoftware in die zwei Kontierungsobjekte aufgeteilt worden. Es handelt sich um Versicherungen für die bestehenden Gebäude des Wasserwerks, die gemäß Betriebsführungsvertrag nicht von EnW übernommen werden sowie um die Eigenschadensversicherung.

Kontierungsobjekt 524901– Unterhaltung Anlagen Notwasserversorgung

Hier sind erstmalig Mittel für die Unterhaltung und Pflege der Grundstücke der Notwasserversorgungsanlagen eingestellt.

Kontierungsobjekt 544300– Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen

Eingestellt sind die Beiträge für die IHK Bonn und den Verband kommunaler Unternehmen (VKU).

Kontierungsobjekt 542800– Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten

Es handelt sich um anteiligen Sitzungsgelder für das Wasserwerk.

Kto- Nr. (alt)	Kontierungs- objekt (neu)	Bezeichnung	Ansatz 2007 €	Ansatz 2006 €	Ergebnis 2005 €	Buchungs- kreis
		<b>Übertrag Aufwand</b>	<b>1.289.829</b>	<b>1.350.323</b>	<b>1.373.303</b>	
		<b>11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>				
5063	461300	Zinserträge von Gemeinden	2.500	2.500	3.601	8010
		<b>13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>				
6550	551800	Zinsaufwendungen an private Unternehmen	75.207	79.433	75.803	8010
	551100	Zinsaufwendungen an Bund	6.712	7.567	8.405	8010
6552	551300	Zinsaufwendungen an Gemeinden	0	500	0	8010
		<b>Summe:</b>	<b>81.920</b>	<b>87.500</b>	<b>84.208</b>	
		<b>Summe Aufwand</b>	<b>1.371.749</b>	<b>1.437.823</b>	<b>1.457.511</b>	
		<b>14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	8.049	13.300	4.408	
		<b>18. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag</b>	0	0	0	
		<b>19. Sonstige Steuern</b>				
6590		Sonstige Steuern	500	11	11	8010
		<b>Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>7.549</b>	<b>13.289</b>	<b>4.397</b>	

Kontierungsobjekt 551800 – Zinsaufwendungen an private Unternehmen

Dargestellt ist der Zinsaufwand für alle Kredite des Wasserwerks. Nach Vertrag mit der Gemeinde sind die Kreditverträge vor dem 31.12.2005 nicht auf die Gemeindewerke umgeschrieben. Die Gemeindewerke sind jedoch zur Zahlung der Zins- und Tilgungsleistungen verpflichtet.

Kontierungsobjekt 551100 – Zinsaufwendungen an Bund

Hierbei handelt es sich um Bundesdarlehen, die die Gemeinde in der Vergangenheit für Investitionen im Bereich der Wasserversorgung aufgenommen hat. Gemäß Vertrag mit der Gemeinde sind die Zins- und Tilgungsleistungen durch die Gemeindewerke zu tragen.

Unter Berücksichtigung der sonstigen Steuern ergibt sich der Jahresüberschuss zu 7.549,48 €. Der Betrag soll in die Investitionsrücklage eingestellt werden.

# Vermögensplan

Betriebsbereich Wasserwerk

Kto- Nr. (alt)	Kto-objekt/ AuftragsNr. (neu)	Bezeichnung	Ansatz 2007 €	Ansatz 2006 €	Ergebnis 2005 €	Buchungs- kreis
		<b><u>Einzahlungen</u></b>				
		<b>A. Beiträge und ähnliche Entgelte</b>				
4800	683100 zu 683100	Beiträge	112.000	0	0	8010
		Aufwandersatz für Haus- anschlüsse	0	53.000	58.253	8010
4850	zu 683100	Anschlußbeiträge und Investitionen Dritter	0	125.000	20.863	8010
		<b>Summe:</b>	<b>112.000</b>	<b>178.000</b>	<b>79.116</b>	
		<b>C. Abschreibungen auf im- materielle Vermögens- gegenstände des Anlage- vermögens und Sachan- lagen</b>				
6504	574300	Abschreibungen auf Wasser- versorgungsanlagen	<b>259.354</b>	<b>261.623</b>	<b>264.924</b>	8010
		<b>Überschuß aus lfd. Tätig- keit</b>	<b>7.549</b>	<b>13.289</b>	<b>4.398</b>	8010
		<b>D. Kreditaufnahmen für Investitionen</b>				
2940/ 2955	691800	Einzahlungen aus Investitions- krediten vom pr. Bereich	212.017	95.500	0	8010
		<b>Sonstige Veränderungen bei Bilanzposten</b>	<b>0</b>	<b>17.231</b>	<b>132.770</b>	8010
		<b>Summe Einzahlungen</b>	<b>590.920</b>	<b>565.643</b>	<b>481.209</b>	

Kontierungsobjekt 683100– Beiträge

Unter diesem Kontierungsobjekt sind die bisherigen Konten 4800 – Aufwendersatz für Hausanschlüsse – und 4850 – Anschlussbeiträge und Investitionen Dritter zusammengefasst. Veranschlagt wurden im Einzelnen folgende Beträge:

Erstattung Hausanschlusskosten:	50.000 €
Beiträge nach Satzung:	12.000 €
Investitionen Dritter:	50.000 €

Die Investitionen Dritter berücksichtigen im Wesentlichen die Tätigkeit im Bebauungsplangebiet 02-11, Berkum.

Kontierungsobjekt 691800 – Einzahlungen aus Investitionskrediten vom privaten Bereich

Die Kreditaufnahme ist in dieser Höhe zur anteiligen Finanzierung der Investitionen (Summe eigene Investitionen: 267.000 €) erforderlich. Damit werden im Wesentlichen Maßnahmen der Rehabilitation von Wasserleitungen durchgeführt. Grundlage hierfür ist das Rehabilitationskonzept für Wasserleitungen, das dem Verwaltungsrat in der Sitzung im Januar 2007 vorgestellt wird.

Die Neuverschuldung im Wasserwerk liegt damit bei 102.420 €. Auf eine Finanzierung der Investitionen über eine Investitionsrücklage wurde in Abstimmung mit dem Verwaltungsvorstand der Gemeinde verzichtet, um keine Auswirkungen auf die Höhe des Wasserentgeltes zu verursachen.

Kto- Nr. (alt)	Kto-objekt/ AuftragsNr. (neu)	Bezeichnung	Ansatz 2007 Euro	Ansatz 2006 Euro	Ergebnis 2005 Euro	Buchungs- kreis
		<b><u>Auszahlungen</u></b>				
		<b>A. Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände</b>				
0100	13000006	Grunderwerb/Grunddienstbarkeiten	0	0	0	8010
		<b>B. Auszahlungen für Sachanlagen</b>				
		<b>I. Verteilungsanlagen</b>				
		<b>I.1 Eigene Investitionen</b>				
0140	13000000	Hauptrohrnetz	250.000	80.000	181.306	8010
0140	14000000	Hausanschlüsse	50.000	53.000	58.253	8010
0144	13000003	Meßeinrichtungen	7.000	8.000	4.678	8010
0140	13000004	Anlagentechnik	10.000	114.000	35.801	8010
		<b>Summe:</b>	<b>317.000</b>	<b>255.000</b>	<b>280.038</b>	
		<b>I.2 Erschließungsmaßnahmen</b>				
0140	13000001	Investitionen Dritter	50.000	100.000	0	8010
		<b>II. Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>	0	0	0	8010
0710	13000005	Betriebs- und Geschäftsausstattung	0	0	0	8010
		<b>C. Tilgung von Krediten für Investitionen</b>				
2940	791800	Tilgungen von Investitionskrediten von privaten Unternehmen	65.990	98.000	91.460	8010
2940	791100	Tilgungen von Investitionskrediten vom Bund	43.607			8010
		<b>Summe:</b>	<b>109.597</b>	<b>98.000</b>	<b>91.460</b>	
		<b>D. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge</b>				
4380	437200	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen nach KAG	114.323	112.643	109.711	8010
		<b>Jahresverlust</b>	0	0	0	
		<b>Summe Auszahlungen</b>	<b>590.920</b>	<b>565.643</b>	<b>481.209</b>	

Bei den Investitionen werden die bisherigen Konten-Nummern durch Auftragsnummer abgelöst.

Auftragsnummer 13000000 – Hauptrohrnetz

Die eingestellte Summe entspricht einer Rehabilitation von ca. 1% des Wasserleitungsnetzes. Dies entspricht einer Erneuerung von ca. 1,14 km Wasserleitung. Die Maßnahmen ergeben sich aus dem jährlich fortzuführenden Rehabilitationskonzeptes.

Auftragsnummer 13000003 – Messeinrichtungen

Der Ansatz berücksichtigt die nach Eichgesetz auszutauschenden Wasseruhren.

Auftragsnummer 13000004– Anlagentechnik

In Abstimmung mit der EnW wurde der bisherige Ansatz deutlich reduziert, da keine größeren Maßnahmen im Bereich der Anlagen anstehen.

Auftragsnummer 13000001– Investitionen Dritter

Im Rahmen von Erschließungsverträgen hergestellte und von den Gemeindewerken zu übernehmende Wasserversorgungsanlagen werden deckungsgleich bei den Ein- und Auszahlungen im Vermögensplan dargestellt (siehe Kontierungsobjekt 683100).

# Erfolgsplan

Betriebsbereich Abwasserbeseitigungsbetrieb

**Gewinn- und Verlustrechnung 2007**  
**Gemeindewerke**  
**Abwasserbeseitigungsbetrieb**

	2007		
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse		5.342.370,00	
4. sonstige betriebliche Erträge		32.500,00	5.374.870,00
5. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	27.600,00		
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	965.090,00	992.690,00	
6. Personalaufwand		2.900,00	
7. Abschreibungen			
- auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		1.834.042,00	
8. sonstige betriebliche Aufwendungen		675.623,00	3.505.255,00
			1.869.615,00
11. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		20,00	
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		1.369.275,00	-1.369.255,00
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit			500.360,00
19. Sonstige Steuern			360,00
20. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag			500.000,00
Abführung Eigenkapitalverzinsung an Gemeinde			500.000,00
<b>Gewinn/Verlust</b>			0,00

Aufgestellt:

Wachtberg, den 16.11.2006



Dipl.-Ing. Volker Strehl  
Vorstand

## A. Erfolgsplan (Abwasserbeseitigungsbetrieb)

Kto-Nr. (alt)	Kontierungs- objekt (neu)	Bezeichnung	Ansatz 2007 €	Ansatz 2006 €	Ergebnis 2005 €	Buchungs- kreis
		<b>Erträge</b>				
		<b>1. Umsatzerlöse</b>				
4100 4150	432901	Kanalbenutzungsgebühren Gebühr für die Entleerung der Hauskläranlagen	4.077.674 0	4.057.417 0	3.569.319 19.473	8020
4170 4200	432902 442400	Kleineinleiterabgabe Erstattungen von Zweckverbänden	0 53.268	450 38.000	412 39.261	8020 8020
4210 4300	432903 437200	Straßenentwässerungsgebühr Gemeinde Erträge aus der Auflösung von Sonder- posten aus Beiträgen nach KAG	670.910 540.518	672.583 635.000	629.065 515.579	8020 8020
		<b>Summe</b>	<b>5.342.370</b>	<b>5.403.450</b>	<b>4.773.109</b>	
		<b>2. Andere aktivierte Eigenleistungen</b>				
5010	471200	Aktivierte Eigenleistungen Personal	0	0	0	8020
		<b>4. Sonstige betriebliche Erträge</b>				
5026 5026 5030 5035/5070 5040 5065 5067 5090	452220 452230 452700 441803 wegfallend 442300 458200 458300 459800	Mahngebühren Stundungszinsen Schadenersatz Andere sonstige betriebliche Erträge Leihgebühr für Klärschlammfass Erstattungen von Kommunen Erträge aus der Auflösung oder Herab- setzung von Wertberichtigungen auf Forderungen Erträge aus der Auflösung oder Herab- setzung von Rückstellungen Periodenfremde sonstige betriebliche Erträge	1.000 0 0 6.500 0 15.000 5.000 5.000 0	1.000 0 0 19.840 0 0 0 20.000 0	4.511 0 1.768 7.696 0 0 26.436 44.110 4.025	8020 8020 8020 8020 8020 8020 8020 8020 8020
		<b>Summe</b>	<b>32.500</b>	<b>40.840</b>	<b>88.546</b>	
		<b>Summe der Erträge</b>	<b>5.374.870</b>	<b>5.444.290</b>	<b>4.861.655</b>	

#### Kontierungsobjekt 432901– Kanalbenutzungsgebühren

Der Betrag setzt sich zusammen aus den Schmutzwassergebühren (2.710.356 €), den Niederschlagswassergebühren für die Grundstücksentwässerung (1.338.629 €) sowie einem Anteil für die Niederschlagsentwässerung klassifizierter Straßen (28.706 €).

Bemessungsgröße für das Schmutzwasser sind 19.870 Einwohner mit einem durchschnittlichen Verbrauch von 45 m<sup>3</sup>/Einwohner. Für das Niederschlagswasser wird von 1.075.000 m<sup>2</sup> ausgegangen. Für die klassifizierten Straßen sind 20.000 m<sup>2</sup> zunächst geschätzt worden. Die tatsächliche Fläche soll im Laufe des Wirtschaftsjahres unter Berücksichtigung der bestehenden Verträge mit den Straßenbaulastträgern ermittelt werden. Im übrigen wird auf die Gebührenkalkulation verwiesen. Die Gebührensätze liegen unverändert bei 3,03 €/m<sup>3</sup> für das Schmutzwasser und 1,25 €/m<sup>2</sup> für das Niederschlagswasser.

#### Kontierungsobjekt 442200 – Erstattungen von Zweckverbänden

Hier sind die Kosten der Geschäfts- und Betriebsführung für das Abwasserwerk des AZV Wachtberg – Remagen veranschlagt. Es handelt sich um die Kosten für

- die Klärwärter (38.500 €)
- die Kosten der Geschäftsführung (12.768 €)
- und die anteiligen KfZ – Kosten (2.000 €).

Der Betrag wird vom Abwasserwerk erstattet.

#### Kontierungsobjekt 432903– Straßenentwässerungsgebühr Gemeinde

Bezüglich der Ermittlung der Gebühr für die öffentlichen Straßen, Wege und Plätze der Gemeinde wird auf die Gebührenkalkulation verwiesen. Bemessungsgröße ist eine Fläche von 519.000 m<sup>2</sup>. Die Steigerung gegenüber dem Vorjahr berücksichtigt insbesondere hinzugekommene Straßenflächen in Baugebietplangebiet. Aufgrund der Berücksichtigung der klassifizierten Straßen ergibt sich gegenüber dem Vorjahr ein geringfügig reduzierter Betrag.

#### Kontierungsobjekt 437200– Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen nach KAG

Siehe hierzu Erläuterungen auf Seite 27

#### Kontierungsobjekt 459100– Andere sonstige betriebliche Erträge

Unter diesem Kontierungsobjekt sind verschiedenen Einnahmen veranschlagt. Es handelt sich um die Einnahmen aus der Verpachtung von Teilflächen der Kläranlage Villip, um die Schutzgebühren für Ausschreibungsblankette und weitere kleinere Beträge.

#### Kontierungsobjekt 442300– Erstattung von Kommunen

Seit August 2006 sind Außenbereichsvorhaben im Marienforster Tal (Bundesstadt Bonn) an die Kläranlage Pech angeschlossen. Die Stadt Bonn zahlt hierfür einen Betriebskostenzuschuss.

## A. Erfolgsplan (Abwasserbeseitigungsbetrieb)

Kto-Nr.(alt)	Kontierungsobjekt (neu)	Bezeichnung	Ansatz 2007 €	Ansatz 2006 €	Ergebnis 2005 €	Buchungskreis
<b>AUFWENDUNGEN</b>						
<b>5. Materialaufwand</b>						
<b>a) Roh, Hilfs und Betriebsstoffe</b>						
6042	zu 526300 u.a.	Sonstige Betriebskosten Kläranlagen	0	12.000	14.333	
6045	zu 522700 u.a.	Sonstige Betriebskosten Kanäle	0	1.500	625	
	522200	Gas	3.500	0	0	8020
6150	522500	Treibstoff für Fahrzeuge	4.500	11.000	8.119	8020
	522700	Wasser	4.600	0	0	8020
6190	526300	Betriebsstoffe	15.000	5.000	7.029	8020
<b>Summe:</b>			<b>27.600</b>	<b>29.500</b>	<b>30.107</b>	
<b>b)Aufwendungen für bezogene Leistungen</b>						
6040	522100	Stromkosten	85.000	85.000	86.200	8020
6044	zu 522100	Stromkosten Sonderbauwerke	0	9.000	5.536	
6070	523100	Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude usw.	12.900	23.000	20.552	8020
6092	523120	Pflege Außenanlagen	10.000	10.000	12.350	8020
6060	523300	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	15.000	16.000	13.242	8020
	523400	Unterhaltung von Fahrzeugen	3.000	0	0	8020
6070	523700	Abfallentsorgung	5.100			
6100	525300	Erstattungen an Gemeinden	210.000	200.000	188.981	8020
6120	529200	Verbandsumlagen	276.090	200.000	197.038	8020
6110	zu 529200	Umlage an AZV Wachtberg-Remagen	0	81.000	78.269	
6140	529901	Klärschlammberater	21.000	23.000	18.892	8020
6624	529902	Landwirtschaftliche Klärschlammverwertung	35.000	38.000	33.364	8020
6080	529903	Optische Überwachung der Kanäle	35.000	35.000	4.491	8020
	529904	Abwasseruntersuchungen	2.000	0	0	8020
6630	529905	Honorar für Ingenieurleistungen	61.500	45.000	72.696	8020
6170	529907	Abwasserabgabe	26.000	60.000	64.637	8020
6090	529908	Unterhaltung Kanäle	62.500	67.800	11.240	8020
6180	529909	Kleineinleiterabgabe	0	450	1.537	8020
6206	529910	Entleerung der Hauskläranlagen	4.000	8.000	7.959	8020
6610	529911	Einführung der getrennten Gebühr	20.000	0	109.316	8020
	529912	Abrechnung Kanalbenutzungsgebühren EnW	81.000	0	0	8020
<b>Summe</b>			<b>965.090</b>	<b>901.250</b>	<b>926.300</b>	
<b>Summe Materialaufwand</b>			<b>992.690</b>	<b>930.750</b>	<b>956.407</b>	
<b>6. Personalaufwand</b>						
6400	zu 543901	Gehaltsaufwendungen	0	184.800	179.083	
6410	zu 543901	Sozialversicherung	0	41.600	35.562	
6420	511100	Versorgungsbezüge der Beamten	2.900	0	2.664	8020
6432	zu 543901	Beiträge zur Zusatzversorgungskasse	0	11.100	12.703	
6444	zu 543901	Beihilfen	0	200	0	
6446	zu 543901	Nebenkosten	0	200	789	
<b>Zwischensumme:</b>			<b>2.900</b>	<b>237.900</b>	<b>230.800</b>	
6460	zu 543901	Personalaufwand Gemeindebedienstete	0	280.227	282.732	
<b>Summe Personalaufwand</b>			<b>2.900</b>	<b>518.127</b>	<b>513.532</b>	

#### Kontierungsobjekt 522700– Wasser

Der Ansatz berücksichtigt die Wasserlieferungen für die beiden Kläranlagen (ca. 4.200 €) sowie die Regenüberlaufbecken (ca. 400 €).

#### Kontierungsobjekt 526300– Betriebsstoffe

Der Ansatz berücksichtigt Mittel für folgende Betriebsstoffe:

- |               |         |
|---------------|---------|
| ➤ Fällmittel  | 6.000 € |
| ➤ Schmieröl   | 1.000 € |
| ➤ Laborstoffe | 7.500 € |

#### Kontierungsobjekt 522100 - Stromkosten

Berücksichtigt sind die Stromkosten für die Kläranlagen in Höhe von ca. 75.000 €, für die Becken in Höhe von ca. 5.000 € und die Pumpwerke in Höhe von ca. 1.300 €. Der Restbetrag ist als Sicherheit für Preisanpassungen vorgesehen.

#### Kontierungsobjekt 525300– Erstattungen an Gemeinden

Hierunter ist der an die Stadt Bonn zu zahlende jährliche Betrag für die Mitbenutzung der Kanäle sowie der Kläranlage Bad Godesberg und der Klärschlammverbrennungsanlage Salierweg eingestellt. Grundlage für die Abrechnung ist die Öffentlich-rechtliche Vereinbarung zwischen der Stadt Bonn und der Gemeinde Wachtberg vom 26.01.1989.

#### Kontierungsobjekt 529200– Verbandsumlagen

Unter diesem Kontierungsobjekt sind die Verbandsumlage an den Erftverband in Höhe von 190.000 € und die Verbandsumlage an den Abwasserzweckverband Wachtberg – Remagen in Höhe von 86.090€ eingestellt.

#### Kontierungsobjekt 529903– Optische Überwachung der Kanäle

Im Wirtschaftsjahr soll die Anschlussuntersuchung und Bewertung der Kanäle in den Ortschaften Arzdorf und Fritzdorf erfolgen. Die Differenz zum Ergebnis 2005 ergibt sich, weil in diesem Jahr der Ansatz als Deckung für die Kosten der Einführung der getrennten Gebühr verwendet worden ist.

#### Kontierungsobjekt 529905– Honorar für Ingenieurleistungen

Für folgende Ingenieurleistungen sind Mittel veranschlagt:

- |  |          |
|--|----------|
| ➤ Gewässerschutzbeauftragter                     | 14.000 € |
| ➤ Kanalnetzüberrechnung Adendorf                 | 10.000 € |
| ➤ Einführung Risikofrüherkennungssystem          | 12.500 € |
| ➤ Arbeiten am Kanalkataster                      | 5.000 €  |
| ➤ 2 Erlaubnisanträge                             | 8.000 €  |
| ➤ Ökologische Bewertung der Regenrückhaltebecken | 5.000 €  |
| ➤ Kalibrierung von Drosseleinrichtungen (7 Stk.) | 7.000 €  |

#### Kontierungsobjekt 529907 - Abwasserabgabe

Es wird davon ausgegangen, dass für die Niederschlagswasserabgabe für die Netze im Einzugsgebiet der Kläranlagen Arzdorf und Pech eine Befreiung durch das Landesumweltamt erteilt wird. Die Schmutzwasserabgabe für die beiden Kläranlagen sind mit einem Betrag von ca. 24.300 € sowie zwei Regenwassereinleitungen mit einem Betrag von ca. 1.700 € berücksichtigt.

#### Kontierungsobjekt 529908 – Kanalunterhaltung

Der Ansatz berücksichtigt den Aufwand für die Reinigung von ca. 50% der Kanäle, die Kosten der Rattenbekämpfung sowie Sanierungsarbeiten an Kanälen und Schächten. Die Differenz zum Ergebnis des Jahres 2005 ergibt sich aus den unter 529903 genannten Gründen.

#### Kontierungsobjekt 529910 – Entleerung der Hauskläranlagen

Der Ansatz berücksichtigt den Aufwand für die Entleerung und Abfuhr des Fäkalschlammes aus ca. 50 Kleinkläranlagen. Die Zahl der vorhandenen Kleinkläranlagen ist weiter rückläufig.

#### Kontierungsobjekt 529911– Einführung der getrennten Gebühr

Die Erfassung der befestigten Flächen im Gemeindegebiet hat ergeben, dass eine relativ große Fläche innerhalb der kanalisierten Ortslagen nicht dem Kanalnetz zugeleitet wird, sondern auf anderen Weg beseitigt wird. Mit den eingestellten Mitteln soll eine Überprüfung zur Einführung der Grundgebühr für das Niederschlagswasser finanziert werden. Damit werden auch die anschließbaren Flächen erfasst.

In einem ersten Schritt soll die Ermittlung der anschließbaren Flächen für die Grundgebühr und die sich daraus ergebenden Auswirkungen auf die Niederschlagsgebühr als Grundlage für die politische Beratung erfolgen. Die Kosten hierfür belaufen sich auf ca. 20.000 €. Sofern die Einführung der Grundgebühr verfolgt werden soll, entstehen für die Einführung weitere Kosten in Höhe von ca. 50.000 €, die noch veranschlagt werden müssten.

#### Kontierungsobjekt 529912– Abrechnung der Kanalbenutzungsgebühren EnW

Der Ansatz berücksichtigt den pauschalierten Aufwand für die Abrechnung der Kanalbenutzungsgebühren durch die EnW.

#### Kontierungsobjekt 511100– Versorgungsbezüge der Beamten

Hier sind die anteiligen Kosten des ehemaligen stv. kaufmännischen Werkleiters an der jährlichen Umlage an die Versorgungskasse berücksichtigt.

Kto-Nr.(alt)	Kontierungsobjekt (neu)	Bezeichnung	Ansatz 2007 €	Ansatz 2006 €	Ergebnis 2005 €	Buchungskreis
<b>7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen</b>						
6500	574300	Abschreibungen auf Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	1.831.542	1.852.050	1.753.008	8020
6520	576200	Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter	2.500	2.500	843	8020
<b>Summe</b>			<b>1.834.042</b>	<b>1.854.550</b>	<b>1.753.851</b>	
<b>8. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>						
6600	543901	Aufwendungen für Personalgestellung	588.908	0	0	8020
	entfällt	Gebäude- und Sachversicherung	0	23.000	21.911	
	544110	Haftpflichtversicherung	3.700	0	0	8020
	544130	Gebäudeversicherung	6.050	0	0	8020
	544140	Eigenschadenversicherung	1.700	0	0	8020
	544150	Elektronikversicherung	10.100	0	0	8020
	544200	Kfz-Versicherungsbeiträge	1.200	0	0	8020
6618	544300	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	1.500	1.500	1.192	8020
6623	543903	Leasinggebühren Software	10.000	23.000	21.822	8020
6626	542700	Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	35.000	30.000	34.446	8020
6628	543902	Geschäftsausgaben	8.000	11.000	25.772	8020
6629	543500	Telefon	7.000	8.500	6.665	8020
6640	549200	Aufwendungen für Schadensfälle	0	0	0	8020
6700	zu 543901	Erstattung von Verwaltungskosten an Gemeinde	0	116.143	113.155	
6702	542800	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	465	1.000	875	8020
6710	541600	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Schutzkleidung	2.000	1.500	1.025	8020
6760	544800	Aufwendungen für Wertberichtigungen auf Forderungen	0	0	24.985	8020
6770	549900	Sonstige betriebliche Aufwendungen	0	0	173	8020
6800	549800	Periodenfremde Ausgaben	0	0	95	8020
<b>Summe</b>			<b>675.623</b>	<b>215.643</b>	<b>252.116</b>	
<b>11. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>						
5054	461300	Zinserträge von Gemeinden	0	1.500	118	8020
	469900	Andere sonstige zinsähnliche Erträge	20	0	0	8020
<b>Summe</b>			<b>20</b>	<b>1.500</b>	<b>118</b>	
<b>13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>						
6550	551800	Zinsaufwendungen an private Unternehmen	1.282.395	1.310.000	1.254.534	8020
6552	551100	Zinsaufwendungen an Bund	51.880	54.735	57.535	8020
6556	551300	Zinsaufwendungen an Gemeinden	35.000	20.000	31.247	8020
<b>Summe</b>			<b>1.369.275</b>	<b>1.384.735</b>	<b>1.343.316</b>	
<b>Summe Aufwendungen:</b>			<b>4.874.530</b>	<b>4.903.805</b>	<b>4.819.222</b>	

Kto-Nr.(alt)	Kontierungsobjekt (neu)	Bezeichnung	Ansatz 0 €	Ansatz 0 €	Ergebnis 0 €	Buchungs- kreis
		<b>14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>500.360</b>	<b>541.985</b>	<b>42.550</b>	
		<b>19. sonstige Steuern</b>				
6780	547200	Kraftfahrzeugsteuer	<b>360</b>	<b>360</b>	<b>350</b>	8020
		<b>20. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>	<b>500.000</b>	<b>541.625</b>	<b>42.200</b>	
		Abführung an Gemeinde(Eigenkapitalverzinsung)	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>		
		<b>Gewinn/Verlust</b>	<b>0</b>	<b>41.625</b>	<b>42.200</b>	

#### Kontierungsobjekt 543901 – Kosten für Personalgestellung

Gemäß Vertrag zwischen Gemeinde und der Anstalt wird das gesamte Personal von der Gemeinde gestellt. Die dafür entstehenden Kosten werden entsprechend den Zeitanteilen der Gemeinde ersetzt. Zusätzlich zu den Personalkosten sind eine Verwaltungskostenpauschale von 18,09 % und die zeitanteilige Arbeitsplatzkosten zu erstatten. In der Summe enthalten sind die Kosten der Geschäfts – und Betriebsführung des Abwasserwerks Wachtberg – Remagen, die unter dem Kontierungsobjekt 442400 vom Abwasserwerk erstattet werden.

Die Ermittlung der Personalkostenanteile ist im Anhang dargestellt.

#### Kontierungsobjekt 544110 bis 544150 – Versicherungen

Entsprechend dem neuen Kontierungsplan wird das bisherige Konto Gebäude- und Sachversicherung durch die neuen vier Kontierungsobjekte Haftpflichtversicherung (544110), Gebäudeversicherung (544130), Eigenschadenversicherung (544140) und Elektronikversicherung (544150) ersetzt. Unter die Elektronikversicherung fallen auch die Maschinenversicherungen.

#### Kontierungsobjekt 543903 – Leasinggebühren Software

Die anteiligen Kosten an der Buchführungssoftware mySAP.erp belaufen sich auf 10.000 €

#### Kontierungsobjekt 542700– Prüfung, Beratung, Rechtsschutz

Das Kontierungsobjekt umfasst die Kosten für die Jahresabschlussprüfung (ca. 31.000 €), das Beratungsentgelt für die Kommunal- und Abwasserberatung NRW (ca. 2.300 €) sowie die Kosten für die Rechtsschutzversicherung und sonstige Beratungsleistungen.

#### Kontierungsobjekt 542800– Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten

Hier sind die anteiligen Kosten für die Sitzungsgelder des Verwaltungsrates dargestellt.

#### Kontierungsobjekt 551300 – Zinsaufwendungen an Gemeinden

Es handelt sich um die Kassenkreditzinsen. Durch eine Abstimmung der Liquiditätsplanung mit der Investitionsplanung soll versucht werden, die Kassenkredite und damit die Kassenkreditzinsen zu reduzieren.

Als Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit ergibt sich ein Betrag in Höhe von 500.360 €

Der Jahresüberschuss ergibt sich zu 500.000 €. Dieser Betrag ist als Eigenkapitalverzinsung an die Gemeinde abzuführen.

Das Jahresergebnis ist damit ausgeglichen.

# Vermögensplan

Betriebsbereich Abwasserbeseitigungsbetrieb

Kto-Nr.	Kto-objekt/ AuftragsNr. (neu)	Bezeichnung	Ansatz 2007 €	Ansatz 2006 €	Ergebnis 2005 €	Buchungs- kreis
		<b>Einzahlungen</b>				
		<b>A. Beiträge und ähnliche Entgelte</b>				
	683100	Beiträge	855.000	0	0	8020
2500	zu 683100	Kanalanschlussbeiträge	0	25.000	345.198	
2520	zu 683101	Investitionsanteil Straßenentwässerung	0	45.000	249.628	
2523	zu 683102	Baumaßnahmen Dritter	0	660.000	0	
2530	zu 683103	Erstattung von Hausanschlusskosten	0	65.000	18.382	
		<b>Summe:</b>	<b>855.000</b>	<b>795.000</b>	<b>613.208</b>	
		<b>B. Eigenkapital</b>				
	202100	Zweckgebundene Deckungsrücklagen	10.000	0	0	8020
2400	zu 202100	Investitionspauschale f. Abwasserbeseitigung	0	0	0	
2420	zu 202101	Verrechnung Abwasserabgaben	0	10.000	-1.843	
2430	zu 202102	Erstattungen Dritter	0	25.000	0	
		<b>Summe:</b>	<b>10.000</b>	<b>35.000</b>	<b>-1.843</b>	
		<b>C. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen</b>				
6500	574300	Abschreibungen auf Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	1.831.542	1.852.050	1.753.008	8020
6520	576200	Abschreibungen -GWG-	2.500	2.500	842	8020
		<b>Summe:</b>	<b>1.834.042</b>	<b>1.854.550</b>	<b>1.753.850</b>	
		<b>Jahresgewinn</b>		<b>41.625</b>	40.220	
		<b>D. Kreditaunahmen für Investitionen</b>				
2900	691800	Einzahlung aus Investitionskrediten vom privaten Bereich	1.509.913	1.386.493	1.395.000	8020
2910	691100	Einzahlung aus Investitionskrediten vom Bund	0	0	0	8020
		<b>Summe:</b>	<b>1.509.913</b>	<b>1.386.493</b>	<b>1.395.000</b>	
		<b>Sonstige Veränderungen bei Bilanzposten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
		<b>Gesamteinnahmen Vermögensplan</b>	<b>4.208.955</b>	<b>4.112.668</b>	<b>3.800.434</b>	

#### Kontierungsobjekt 683100 – Beiträge

Unter diesem neuen Kontierungsobjekt sind die bisherigen Konten 2500 – Kanalanschlussbeiträge, 2520 - Investitionskostenanteil Straßenentwässerung, 2523 – Baumaßnahmen Dritter und 2530 – Erstattung von Hausanschlusskosten zusammengefasst:

Veranschlagt sind folgende Beträge:

Beiträge:	20.000 € (Grevelsberger Weg)
Investitionskostenanteil Straßenentwässerung:	50.000 € (Grevelsberger Weg)
Baumaßnahmen Dritter:	765.000 €
Erstattung von Hausanschlusskosten:	<u>20.000 €</u> (Grevelsberger Weg)
Summe:	855.000 €

Die Baumaßnahmen Dritter sind unter II.2 der Auszahlungen im Einzelnen aufgeführt.

#### Kontierungsobjekt 202100 – Zweckgebundene Deckungsrücklagen

Es handelt sich um die Verrechnung der Schmutzwasserabgabe für die Kläranlage Arzdorf. Nach den Regelungen des Abwasserabgabengesetzes können Investitionen, die zu einer Verbesserung der Einleitungswerte führen, für drei Jahre mit der Abwasserabgabe verrechnet werden. Dieser Betrag wird zur anteiligen Finanzierung der Investition der zweckgebundenen Rücklage zugeführt.

#### Kontierungsobjekt 574300 – Abschreibungen auf Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen

Der Ansatz berücksichtigt die Abschreibungen der bis zum 31.12.2005 aktivierten Anlagen sowie die Zugänge der Jahre 2006 und 2007.

#### Kontierungsobjekt 691800 – Einzahlung aus Investitionskrediten vom privaten Bereich

Zur Finanzierung der Auszahlungen (Investitionen einschließlich Tilgungsleistungen und Ertragszuschüssen) ergibt sich unter Berücksichtigung der Einzahlungen eine erforderliche Kreditaufnahme von 1.509.913 €. Im laufenden Jahr ergibt sich damit eine Nettokreditaufnahme kleiner 0 (- 9.024 €).

Kto-Nr. (alt)	Auftrags- nummer (neu)	Bezeichnung	Ansatz 2007 €	Ansatz 2006 €	Ergebnis 2005 €	Buchungs- kreis
		<b><u>Auszahlungen</u></b>				
		<b>A. Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände</b>				
8010	23000000	Zuschuss AZV Wachtberg-Remagen	52.000	25.000	0	8020
100	23000031	Grunddienstbarkeiten/Grunderwerb	0	0	0	8020
		<b>Summe</b>	<b>52.000</b>	<b>25.000</b>	<b>0</b>	
		<b>B. Auszahlungen für Sachanlagen</b>				
		<b>I. Abwasserreinigungsanlagen</b>				
8032		Kläranlage Pech Gesamtkosten: 4.646.000 €	0	0	31.442	
8979	23000003	Kläranlage Arzdorf	30.000	25.000	0	8020
8804	23000030	Technische Betriebsausstattung Kläranlagen	13.000	10.000	7.020	8020
		<b>Summe</b>	<b>43.000</b>	<b>35.000</b>	<b>38.462</b>	
		<b>II. Abwassersammlungsanlagen</b>				
		<b>II.1 Eigene Investitionen</b>				
8045	23000006	RÜB 002, Villip	0	0	1.155	8020
8051		RRB 001, Holzem, Technische Betriebsausstattung	0	0	17.620	
8052		Stauraumkanal 013, Pech	0	0	26.266	
8995		Technische Betriebsausstattung RÜ 008, Berkum, Gesamtkosten 35.452 €	0	0	0	
8983	23000001	RRB 003 Berkum	0	350.000	42.275	8020
8980	23000002	Regenrückhaltebecken Werthhoven	0	25.000	0	8020
	23000013	Regenrückhalteraum Pech		40.000	0	8020
8091		RRB Zugenbach (Kosten 350.000 €)			279.539	
8601	23000016	Beckenausrüstung (Zäune, Überlaufbleche)	10.000	5.000	0	8020
	23000026	Regenrückhaltebecken Oberbachem (Planung)	25.000	0	0	8020
	23000028	Stauraumkanal Gereonstraße (Planung)	10.000	0	0	8020
8982	23000018	Kanalisation St. Florianstraße	0	150.000	0	8020
8073		Kanalisation Herrenkauler Allee, Pech	0	0	154.649	
		<b>Zwischensumme</b>	<b>45.000</b>	<b>570.000</b>	<b>521.503</b>	

Auftragsnummer 23000000 – Zuschuss AZV Wachtberg - Remagen

An der Kläranlage Züllighoven sind im Jahr 2007 weitere Maßnahmen durchzuführen. Im Einzelnen handelt es sich um Betonsanierungsarbeiten am Belebungsbecken, Schlosserarbeiten (insbesondere Schutzeinrichtungen für Unfallschutz) und die Erneuerung der Messeinrichtung am Kläranlagenauslauf. Nach Verbandssatzung tragen die Gemeindewerke einen Kostenanteil von 51,72 % der Gesamtkosten in Höhe von 100.000 €.

Auftragsnummer 23000003 – Kläranlage Arzdorf

Mit den im Jahr 2006 eingestellten Mitteln wurde die Erarbeitung einer Sanierungskonzeption für die Kläranlage Arzdorf finanziert. Die ursprünglich angedachte Erarbeitung der Genehmigungsplanung konnte in dem Rahmen nicht durchgeführt werden, da sich die Anpassung der Kläranlage an den heute geltenden Standard als sehr schwierig erwiesen hat. Auf der Basis der Sanierungskonzeption soll im Jahr 2007 die Genehmigungsplanung und die Einleitungserlaubnis erarbeitet werden.

Auftragsnummer 23000030 – Technische Betriebsausstattung Kläranlagen

Vorgesehen sind die Anschaffung eines stationären Probenahmeegerätes für den Zulauf der Kläranlage Pech (ca. 6.500 €), eine Kalibrierstation für Messsonden im Labor (ca. 2.500 €) sowie Maßnahmen zur Unfallverhütung (ca. 3.500 €).

Auftragsnummer 23000026 – Regenrückhaltebecken Oberbachem (Planung)

Hierbei handelt es sich um eine Maßnahme, die sich aus der Überprüfung der Regenwasserbehandlung im Netz Berkum – Niederbachem ergeben hat. Nach dem Vorliegen der Netzgenehmigung Anfang 2007 sollen Ingenieurleistungen zur Erarbeitung einer Entwurfs- und Genehmigungsplanung vergeben werden. Zusätzlich sind Kosten für Bodenuntersuchen und die Eingriffsbewertung eingestellt.

Auftragsnummer 23000028 – Stauraumkanal Gereonstraße (Planung)

Es handelt sich ebenfalls um eine Maßnahme, die sich aus der Überprüfung der Regenwasserbehandlung ergeben hat. Nach dem Vorliegen der Netzgenehmigung Anfang 2007 sollen auch hier Ingenieurleistungen zur Erarbeitung der Entwurfs- und Genehmigungsplanung vergeben werden.

Kto-Nr. (alt)	Kto-objekt/ AuftragsNr. (neu)	Bezeichnung	Ansatz 2007 €	Ansatz 2006 €	Ergebnis 2005 €	Buchungs- kreis
		<b>Übertrag Eigene Investitionen</b>	<b>45.000</b>	<b>570.000</b>	<b>521.503</b>	
8076	23000014	Kanal Milchpützweg, Pech	0	20.000	0	8020
8987		Kanalisation Im Ort, Züllighoven	0	0	300.629	
8997		Kanal Assenmacher Gasse/Raiffeisenstraße, (Drainagekanal, Gesamtkosten 550.000 €)	0	350.000	33.123	
8072		Kanalisation Quellenstraße	0	0	38.867	
8598		Kanal Im Tiergarten, Niederbachem, Rest	0	0	162.189	
8082		Kanal Holzfolder Weg, Niederbachem	0	0	241.646	
8594		Kanal Rheinhöhenweg, Niederbachem	0	0	146.154	
8074		Kanalisation Auf dem Reeg, Pech	0	0	130.878	
8985	23000005	Villiper Kreuzgasse u.a. (Erneuerung) (Gesamtkosten 350.000 €)	0	180.000	7.000	8020
8071	23000004	Auf dem Grevel/Grevelsberger Weg (Gesamtkosten 237.000 €)	137.000	80.000	1.841	8020
8984		Kanalisation Im Erzacker, Niederbachem	0	0	88.972	
8100	23000010	Kanalisation Pech, Am Langenacker	650.000	0	17.445	8020
8993		Kanalisation B-Plan Burgstraße (Planung)		0	63.993	
8596		Kanalisation Op dem Dönz	0	15.000	0	
	23000015	Kanalisation Siedlung Buschweg (Planung)	20.000	0	0	8020
8994	23000007	Sofort- und Sanierungsmaßnahmen	400.000	100.000	1.558	8020
		<b>Summe II.1</b>	<b>1.252.000</b>	<b>1.315.000</b>	<b>1.755.798</b>	
		<b>II.2 Erschließungsmaßnahmen</b>				
8101	23000012	Kanalisation B-Plangebiet Kesselsfeldweg	300.000	40.000	0	8020
8599	23000018	Kanalisation B-Plangebiet Alte Gasse (02-9)	0	0	0	8020
8976	23000009	Kanalisation B-Plangebiet Alte Gasse (02-11)		500.000	0	8020
8977		Kanalisation B-Plangebiet Pastoratsweg		0	0	
8973	23000011	Kanalisation B-Plangebiet Höchelenacker	90.000	0	4.192	8020
8600		Kanalisation Auf der Held, Werthhoven	0	160.000	0	
8974		Kanalisation B-Plan Holzfolder Weg	0	0	0	
	23000021	Kanalisation B-Plan Sebastianushöhe	275.000			8020
	23000022	Kanalisation B-Plan 10-10, Galgenpfad	100.000			8020
		<b>Summe II.2</b>	<b>765.000</b>	<b>700.000</b>	<b>4.192</b>	

Auftragsnummer 23000004 – Auf dem Grevel/Grevelsberger Weg

Hierbei handelt es sich um die Verpflichtungsermächtigung aus dem Vorjahr. Der Ansatz von 237.000 € für die Maßnahme wird nach Vorliegen der Ausschreibungsergebnisse beibehalten. Die Maßnahme soll in der 1. Jahreshälfte vergeben werden.

Auftragsnummer 23000010 – Kanalisation Pech, Am Langenacker

Nach vorliegen der Entwurfsplanung und der Kostenberechnung können die Gesamtkosten von 835.000 € auf 725.000 € reduziert werden. Unter Berücksichtigung des im Jahr 2005 finanzierten Anteils in Höhe von 75.000 € verbleibt ein zu finanzierender Betrag von 650.000 €. Die Maßnahme soll im Frühjahr ausgeschrieben werden.

Auftragsnummer 23000015 – Kanalisation Siedlung Buschweg (Planung)

Im Bereich der Siedlung Buschweg besteht eine provisorische Entwässerung, mit der das über Kleinkläranlagen vorgeklärte Schmutzwasser und das Niederschlagswasser dem Straßenentwässerungskanal der L158 und darüber dem Transportkanal zur Kläranlage Pech zugeführt werden. Im Jahr 2007 soll eine endgültige Entwässerungsplanung erarbeitet werden.

Auftragsnummer 23000007– Sofort- und Sanierungsmaßnahmen

Die Sanierungen von Kanälen der Schadensklasse 0 sind im Wesentlichen abgearbeitet. Mit den eingestellten Mitteln sollen Sanierungen von Kanälen der Schadensklassen 1 und 2 erfolgen. Die einzelnen Maßnahmen werden aus den vorhandenen Schadensuntersuchungen abgeleitet.

II.2 Erschließungsmaßnahmen

Hier sind die anstehenden Erschließungsmaßnahmen, die sich aus Erschließungsverträgen der Gemeinde ergeben dargestellt. Eine deckungsgleiche Einstellung findet sich unter dem Kontierungsobjekt 683100.

Kto-Nr. (alt)	Kto-objekt/ AuftragsNr. (neu)	Bezeichnung	Ansatz 2007 €	Ansatz 2006 €	Ergebnis 2005 €	Buchungs- kreis
		<b>III. Betriebs- u. Geschäftsausstattung</b>				
8801	086100	Geringwertige Wirtschaftsgüter	2.500	3.000	843	8020
8806	23000032	Betriebs- und Geschäftsausstattung	35.000	7.000	6.719	8020
		<b>Summe</b>	<b>37.500</b>	<b>10.000</b>	<b>7.562</b>	
		<b>C. Tilgung von Krediten für Investitionen</b>				
2900	791800	Tilgungen von Investitionskrediten von privaten Unternehmen	1.373.318	1.249.904	1.213.911	8020
2910	791100	Tilgungen von Investitionskrediten vom Bund	145.619	142.764	137.220	8020
		<b>Summe</b>	<b>1.518.937</b>	<b>1.392.668</b>	<b>1.351.131</b>	
		<b>D. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge</b>				
4300	437200	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen nach KAG	540.518	635.000	515.579	8020
		<b>Summe</b>	<b>540.518</b>	<b>635.000</b>	<b>515.579</b>	
		<b>Sonstige Veränderungen bei Bilanzposten</b>			87.490	
		<b>Gesamtausgaben Vermögensplan</b>	<b>4.208.955</b>	<b>4.112.668</b>	<b>3.760.214</b>	

Kontierungsobjekt 081100 – Betriebs- und Geschäftsausstattung

Im Wesentlichen ist die Anschaffung eines neuen Betriebsfahrzeuges finanziert. Das Fahrzeug wird insbesondere für die Arbeiten im Kanalbereich benötigt und ersetzt den 14 Jahre alten VW – Taro.

Kontierungsobjekt 791800 - Tilgungen von Investitionskrediten von privaten Unternehmen

Die Erhöhung der Tilgung gegenüber dem Vorjahr ergibt sich insbesondere durch die anlaufende Tilgung von Krediten der Kreditanstalt für Wiederaufbau (KfW).

Kontierungsobjekt 437200 – Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen nach KAG

Unter diesem Kontierungsobjekt werden die Auflösungsbeiträge der aufgelösten Sonderposten (empfangene Ertragszuschüsse) dargestellt. Es handelt sich dabei um die Auflösung der Beiträge, der Hausanschlusskosten sowie der Investitionsanteile Straßentwässerung. Die Auflösungszeiträume wurden im Rahmen der Anpassung der Abschreibungszeiträume im Jahresabschluss 2005 entsprechend angepasst. In der Planzahl für das Jahr 2006 waren diese verlängerten Auflösungszeiträume noch nicht berücksichtigt. Durch die Verlängerung der Auflösungszeiträume ergibt sich die deutliche Reduzierung des Auflösungsbetrages.

# Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung 2006 - 2010

# Ergebnis- und Finanzplanung 2006 – 2010

Übersicht Erträge/Aufwendungen

## Übersicht Entwicklung Erträge und Aufwendungen - Abwasserbeseitigungsbetrieb -

Jahr	2006 €	2007 €	2008 €	2009 €	2010 €
<b>Aufwendungen</b>	<b>4.904.165</b>	<b>4.874.890</b>	<b>4.852.484</b>	<b>4.885.418</b>	<b>4.867.388</b>
<b>Erträge</b>					
Umsatzerlöse	4.057.417	4.048.970	4.110.775	4.214.381	4.240.317
Ertragszuschüsse	635.000	540.518	554.174	556.202	558.230
Gemeindeanteil	672.583	670.927	681.875	697.796	700.905
Anteil klassifizierte Straßen	0	28.707	29.034	29.547	29.569
Sonstige Erträge	80.790	85.768	86.626	87.492	88.367
<b>Summe Erträge</b>	<b>5.445.790</b>	<b>5.374.890</b>	<b>5.462.484</b>	<b>5.585.418</b>	<b>5.617.388</b>
<b>Ergebnis</b>	<b>541.625</b>	<b>500.000</b>	<b>610.000</b>	<b>700.000</b>	<b>750.000</b>
<b>Abführung</b>					
<b>Eigenkapitalverzinsung</b>	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
<b>Gewinn/Verlust</b>	<b>41.625</b>	<b>0</b>	<b>110.000</b>	<b>200.000</b>	<b>250.000</b>

## Übersicht Entwicklung Erträge und Aufwendungen - Wasserwerk -

Seite 28

Jahr	2006 €	2007 €	2008 €	2009 €	2010 €
<b>Aufwendungen</b>	<b>1.437.834</b>	<b>1.372.249</b>	<b>1.383.058</b>	<b>1.401.397</b>	<b>1.429.515</b>
<b>Erträge</b>					
Erträge aus Wasserlieferung an EnW	1.050.000	980.000	989.800	999.698	1.009.695
Erträge aus Auflösung von Sonderposten	112.643	114.323	114.257	113.368	112.245
Sonstige betriebliche Erträge	285.980	282.975	283.997	293.320	312.560
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
<b>Summe Erträge</b>	<b>1.451.123</b>	<b>1.379.798</b>	<b>1.390.553</b>	<b>1.408.887</b>	<b>1.437.000</b>
<b>Gewinn/Verlust</b>	<b>13.289</b>	<b>7.549</b>	<b>7.495</b>	<b>7.490</b>	<b>7.485</b>

# Ergebnis- und Finanzplanung 2006 – 2010

Übersicht Auszahlungen/Einzahlungen  
(Deckungsmittel)

**Finanzplan 2006 - 2010  
Abwasserbeseitigungsbetrieb**

Auftragsnummer/ Kontierungsobjekt	Kurzbezeichnung	Planungsperiode						
		Gesamtkosten (T€)	Bisher finanziert (T€)	2006 (T€)	2007 (T€)	2008 (T€)	2009 (T€)	2010 (T€)
	<b>Auszahlungen</b>							
	<b>Baukostenzuschüsse</b>							
2300000	Zuschuß AZV W-R	202	125	25	52	0	0	0
	<b>Summe Baukostenzuschüsse:</b>	<b>202</b>	<b>125</b>	<b>25</b>	<b>52</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Abwasserbehandlung</b>							
23000030	T.B.A. Kläranlagen	lfd.A.	0	10	13	0	5	5
23000006	RÜB 002 Villip,	470	70	0	0	0	300	100
23000001	RRB 003, Berkum	350	0	350	0	0	0	0
23000016	Beckenausrüstung	15	0	5	10	0	0	0
23000002	RRB 007, Werthhoven	250	0	25	0	225	0	0
23000003	Kläranlage Arzdorf	355	0	25	30	150	150	0
23000017	Regenrückhaltebecken Kläranlage Villip	600	0	0	0	0	200	400
23000013	Regenrückhalteraum Pech	440	40	40	0	360	0	0
23000026	Regenrückhaltebecken Oberbachem	125	0	0	25	0	0	100
23000028	Stauraumkanal Gereonstraße	160	0	0	10	0	0	150
23000029	RÜ 009, Kürrighoven	100	0	0	0	0	100	0
086100	Geringwertige Wirtschaftsgüter	lfd.A.	3	3	3	3	3	3
081100	Betriebs- und Geschäftsausstattung	lfd.A.	10	7	35	10	10	10
	<b>Summe Abwasserbehandlung:</b>	<b>2.865</b>	<b>123</b>	<b>465</b>	<b>126</b>	<b>748</b>	<b>768</b>	<b>768</b>
	<b>Kanalisation</b>							
23000014	Milchpützweg	188	0	20	0	168	0	0
23000004	Auf dem Grevel/Grevelsberger Weg	237	20	80	137	0	0	0
23000005	Villiper Kreuzgasse u.a (Sofortmaßnahmen)	350	170	180	0	0	0	0
23000007	Sofort- und Sanierungsmaßnahmen	1.800	100	100	400	300	300	600
23000008	Sanierung Rathausstraße/St. Florianstraße	150	0	150	0	0	0	0
8997	Assenmacher Gasse/Raiffeisenstraße	550	200	350	0	0	0	0
23000020	Auf der Pesch	179	0	0	0	19	160	0
23000023	Anschluß SE Stumpebergweg	153	0	0	0	0	0	153
23000024	Villiper Hauptstraße	0	0	0	0	0	0	0
23000010	Am Langenacker	725	75	0	650	0	0	0
8596	Op dem Dönz	15	0	15	0	0	0	0
23000012	B-Plangebiet Kesselsfeldweg (Anteil)	40	0	40	0	0	0	0
23000015	Kanalisation Siedlung Buschweg	170	0	0	20	150	0	0
23000027	Vebindungskanal RÜ 004 zu Regenrückhalteraum Pech	250	0	0	0	0	250	0
	<b>Summe Kanalisation:</b>	<b>4.807</b>	<b>565</b>	<b>935</b>	<b>1.207</b>	<b>637</b>	<b>710</b>	<b>753</b>
	<b>Übertrag</b>	<b>7.874</b>	<b>813</b>	<b>1.425</b>	<b>1.385</b>	<b>1.385</b>	<b>1.478</b>	<b>1.521</b>

**Finanzplanung 2006 - 2010**  
**Abwasserbeseitigungsbetrieb**

Auftragsnummer/ Kontierungsobjekt	Kurzbezeichnung	Planungsperiode						
		Gesamtkosten (T€)	Bisher finanziert (T€)	2006 (T€)	2007 (T€)	2008 (T€)	2009 (T€)	2010 (T€)
	<b>Übertrag</b>	<b>7.874</b>	<b>813</b>	<b>1.425</b>	<b>1.385</b>	<b>1.385</b>	<b>1.478</b>	<b>1.521</b>
	<b>Maßnahmen Dritter</b>							
23000018	Kanalisation B-Plan Alte Gasse (02-9)	350	0	0	0	350	0	0
23000009	Kanalisation B-Plan Alte Gasse (02-11)	1.000	500	500	0	0	0	0
23000011	Kanalisation B-Plan Am Höchelenacker	265	175	0	90	0	0	0
8600	Kanalisation Auf der Held, Werthhoven	160	0	160	0	0	0	0
23000025	Kanalisation B-Plan Gebiet Burgstraße	1.500	0	0	0	750	750	0
23000012	Kanalisation B-Plangebiet Kesselefeldweg	400	0	0	300	100	0	0
23000021	Kanalisation B-Plangebiet Sebastianushöhe	275	0	0	275	0	0	0
23000022	Kanalisation B-Plangebiet 10-10, Galgenpfad	100	0	0	100	0	0	0
	<b>Summe Maßnahmen Dritter:</b>	<b>1.775</b>	<b>675</b>	<b>660</b>	<b>765</b>	<b>1.200</b>	<b>750</b>	<b>0</b>
	<b>Summe Investitionen:</b>	<b>9.649</b>	<b>1.488</b>	<b>2.085</b>	<b>2.150</b>	<b>2.585</b>	<b>2.228</b>	<b>1.521</b>
	<b>Sonstiges</b>							
791800	Tilgungen von Investitionskrediten von pr. Unternehmen	7.466		1.250	1.373	1.511	1.628	1.703
791100	Tilgungen von Investitionskrediten vom Bund			143	146	149	152	155
437200	Auflösung der Ertragszuschüsse	2.842		635	541	554	556	556
	<b>Summe Sonstiges:</b>	<b>10.308</b>		<b>2.028</b>	<b>2.059</b>	<b>2.214</b>	<b>2.336</b>	<b>2.414</b>
	<b>Gesamtsumme Auszahlungen:</b>	<b>19.957</b>	<b>1.488</b>	<b>4.113</b>	<b>4.209</b>	<b>4.799</b>	<b>4.564</b>	<b>3.935</b>
	<b>Einzahlungen</b>							
683100	Beiträge			820	855	1.320	840	90
574300	Abschreibungen auf Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen			1.855	1.834	1.858	1.889	1.892
202100	Zweckgebundene Deckungsrücklagen			10	10	10	10	0
691800	Einzahlungen aus Investitionskrediten vom pr. Bereich			1.386	1.510	1.501	1.625	1.703
201400	Gewinnrücklagen			42	0	110	200	250
	<b>Gesamtsumme Einzahlungen</b>			<b>4.113</b>	<b>4.209</b>	<b>4.799</b>	<b>4.564</b>	<b>3.935</b>

**Finanzplan 2006 -2010  
Wasserwerk**

Auftragsnummer/ Kontierungsobjekt	Kurzbezeichnung	Planungsperiode				
		2006 (T€)	2007 (T€)	2008 (T€)	2009 (T€)	2010 (T€)
<b>Auszahlungen</b>						
13000000	Hauptrohrnetz	80	250	250	250	250
13000001	Investitionen Dritter	100	50	50	50	50
14000000	Hausanschlüsse	53	50	50	50	50
13000003	Messeinrichtungen	8	7	7	7	7
13000004	Anlagentechnik	114	10	10	10	10
13000005	Betriebs- und Geschäftsausstattung	0	0	0	0	0
791800/791100	Kredittilgungen	98	110	116	115	121
437200	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen nach KAG	113	114	114	113	112
<b>Gesamtsumme Auszahlungen:</b>		<b>566</b>	<b>591</b>	<b>597</b>	<b>595</b>	<b>600</b>
<b>Einzahlungen</b>						
683100	Beiträge	178	112	114	112	112
574300	Abschreibungen	262	259	265	271	280
691800	Kreditbedarf	96	212	211	205	200
201400	Gewinnrücklagen	13	8	8	8	8
	Reduzierung Umlaufvermögen	17	0	0	0	0
<b>Gesamtsumme Einzahlungen:</b>		<b>566</b>	<b>591</b>	<b>597</b>	<b>595</b>	<b>600</b>

# Anlagen

# Ermittlung der Kosten der Personalgestellung

Betriebsbereich Wasserwerk

**Ermittlung der Kosten der Personalgestellung für den Betriebsbereich "Wasserwerk"**

Funktion	Zeitanteile (%)	Personal- kosten	Nebenkosten- anteil (€)	Arbeitsplatz- kostenanteil (€)	Gesamtkosten
Vorstand	6%	4.464	808	583	5.855
Techniker (Stv. Vorstand) (Teilzeit)	2%	946	171	194	1.312
Buchhaltung	7%	3.703	670	716	5.088
Schuldenverwaltung	3%	960	174	307	1.440
		<b>10.073</b>	<b>1.822</b>	<b>1.800</b>	<b>13.695</b>

# Ermittlung der Kosten der Personalgestellung

Betriebsbereich Abwasserbeseitigungsbetrieb

## Ermittlung der Kosten der Personalgestellung für den Betriebsbereich "Abwasserbeseitigungsbetrieb"

Funktion	Zeitanteile (%)	Personalkosten	Nebenkosten- anteil (€)	Arbeitsplatz- kostenanteil (€)	Gesamtkosten
Vorstand	94,00%	69.936	12.651	9.139	91.726
Techniker (Stv. Vorstand) (Teilzeit)	98,00%	46.354	8.385	9.528	64.267
Verwaltung (Teilzeit)	100,00%	41.600	7.525	10.222	59.347
Kanalbenutzungsgebühren/Kostenrechnung	100,00%	62.400	11.288	10.222	83.910
Buchhaltung	63,00%	33.327	6.029	6.440	45.796
Schuldenverwaltung	12,00%	3.840	695	1.227	5.761
<b>Summe Verwaltung</b>		<b>257.457</b>	<b>46.574</b>	<b>46.777</b>	<b>350.808</b>
Betrieb	100,00%	74.100			74.100
Betrieb	100,00%	62.400			62.400
Betrieb	100,00%	62.200			62.200
Betrieb	100,00%	39.400			39.400
<b>Summe Betrieb</b>		<b>238.100</b>			<b>238.100</b>
<b>Gesamtsumme</b>		<b>495.557</b>	<b>46.574</b>	<b>46.777</b>	<b>588.908</b>

Darin enthalten sind die Kosten für Geschäftsführung Abwasserwerk AZV Wachtberg - Remagen. Diese Kosten werden vom AZV erstattet (Erstattung an 442400).

### Anteilige Kosten Geschäftsführung AZV:

Funktion	Zeitanteile (%)	Personalkosten	Nebenkosten- anteil (€)	Arbeitsplatz- kostenanteil (€)	Gesamtkosten
Betriebsleiter	6%	4.464	808	583	5.855
Betriebsleiter (Teilzeit)	5%	2.365	428	486	3.279
Buchhaltung	5%	2.645	478	511	3.635
		<b>9.474</b>	<b>1.714</b>	<b>1.581</b>	<b>12.768</b>

Die Kosten für die Klärwärter werden monatlich gegen Stundennachweis abgerechnet (Erstattung an 442400).

# Bilanz

## zum 31.12.2005

Abwasserbeseitigungsbetrieb Wachtberg,  
Anstalt des öffentlichen Rechts

**Abwasserbeseitigungsbetrieb Wachtberg, AöR**  
**Jahresabschluss für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar 2005 bis zum 31. Dezember 2005**  
**Bilanz**

Aktivseite	Stand 31.12.2005	Stand 01.01.2005	Passivseite	Stand 31.12.2005	Stand 01.01.2005
	EUR	EUR		EUR	EUR
<b>A. Anlagevermögen</b>			<b>A. Eigenkapital</b>		
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>			<b>I. Stammkapital</b>	512.000,00	512.000,00
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	94.661,69	97.727,69	<b>II. Rücklagen</b>		
2. Baukostenzuschüsse (BKZ)	3.761.666,66	3.964.830,33	1. Allgemeine Rücklage	2.588.891,74	2.588.891,74
3. Geleistete Anzahlungen auf BKZ	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	2. Zweckgebundene Rücklagen	<u>8.569.576,27</u>	<u>8.571.419,40</u>
	3.856.328,35	4.062.558,02	<b>III. Gewinn/Verlustvortrag</b>	11.158.468,01	11.160.311,14
<b>II. Sachanlagen</b>			<b>IV. Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b>	42.200,71	
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs und anderen Bauten	1.196.010,74	1.200.773,37		<u>11.712.668,72</u>	<u>11.672.311,14</u>
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	78.886,86	78.886,86	<b>B. Empfangene Ertragszuschüsse</b>	15.493.886,53	15.396.258,20
3. Abwasserreinigungsanlagen	3.657.282,02	3.825.161,29	<b>C. Rückstellungen</b>		
4. Abwassersammlungsanlagen	52.710.793,44	52.720.956,25	- Sonstige Rückstellungen	198.265,49	283.117,94
5. Betriebs- und Geschäftsausstattung	34.969,00	40.582,00			
6. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>1.269.418,59</u>	<u>850.209,99</u>	<b>D. Verbindlichkeiten</b>		
	58.947.360,65	58.716.569,76	1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	314.762,65	109.895,26
<b>III. Finanzanlagen</b>			2. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde		
- Sonstige Ausleihungen	13.566,81	11.609,57	davon gegenüber Kreditinstituten	26.031.206,71	
	<u>62.817.255,81</u>	<u>62.790.737,35</u>	davon gegenüber Bundeskasse	2.932.426,02	
<b>B. Umlaufvermögen</b>			davon gegenüber Gemeindekasse	1.480.314,55	
<b>I. Vorräte</b>			davon aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinde	52.611,91	
- Roh-, Hilfs - und Betriebsstoffe	13.695,38	10.209,63	davon Verbindlichkeiten aus Neubewertung	<u>4.996.000,00</u>	
<b>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>				35.492.559,19	32.700.146,94
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.010.235,82	323.464,78	3. Sonstige Verbindlichkeiten	689.468,25	3.021.481,88
2. Forderungen gegenüber der Gemeinde	30.000,00	0,00	davon aus Steuern:		
3. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>28.173,82</u>	<u>26.549,60</u>	EUR 0,00 (i. Vj. EUR 448,64)		
	1.068.409,64	350.014,38	davon im Rahmen der sozialen Sicherheit:		
<b>III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei   Kreditinstituten und Schecks</b>	0,00	30.000,00	EUR 7.148,91 (i. Vj. EUR 5.653,16)	36.496.790,09	35.831.524,08
	<u>1.082.105,02</u>	<u>390.224,01</u>			
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	2.250,00	2.250,00			
	<u>63.901.610,83</u>	<u>63.183.211,36</u>		<u>63.901.610,83</u>	<u>63.183.211,36</u>

Wachtberg, den 10.11.2006

# Bilanz

## zum 31.12.2005

Wasserwerk der Gemeinde Wachtberg

# Gewinn- und Verlustrechnung 2005

Abwasserbeseitigungsbetrieb Wachtberg,  
Anstalt des öffentlichen Rechts

**Abwasserbeseitigungsbetrieb Wachtberg, AöR**  
**Jahresabschluss für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar 2005 bis zum 31. Dezember 2005**  
**Gewinn- und Verlustrechnung**

	EUR	2005 EUR	EUR
<b>1. Umsatzerlöse</b>		4.773.108,96	
<b>2. sonstige betriebliche Erträge</b>		69.454,84	4.842.563,80
<b>3. Materialaufwand</b>			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	14.958,38		
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	759.437,90	774.396,28	
<b>4. Abschreibungen</b>			
- auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		1.753.850,83	
<b>5. sonstige betriebliche Aufwendungen</b>		928.568,28	3.456.815,39
<b>6. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>		117,80	1.385.748,41
<b>7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>		1.343.315,86	-1.343.198,06
<b>8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>			42.550,35
<b>9. Sonstige Steuern</b>			349,64
<b>10. Jahresverlust/Jahresgewinn</b>			42.200,71

Wachtberg, den 10.11.2006

# Gewinn- und Verlustrechnung 2005

Wasserwerk der Gemeinde Wachtberg

Wasserwerk der Gemeinde Wachtberg, Wachtberg  
Jahresabschluss für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar 2005 bis zum 31. Dezember 2005  
Bilanz

	31.12.2005		Vorjahr		31.12.2005		Vorjahr	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>A K T I V A</b>								
<b>A. ANLAGEVERMÖGEN</b>								
I. Immaterielle Vermögensgegenstände - Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	535,26	882,00	827,94	452,00	1.100.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00
II. Sachanlagen								
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten und ähnliche Rechte und Wertgegenstände	5.482,58		5.482,58		506.068,83	506.068,83	506.068,83	506.068,83
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	48.911,61		51.875,61					
3. Wassergewinnungs- und Bezugsanlagen	4.520.240,64		4.512.076,03					
4. Verteilungsanlagen	140.926,06		166.047,06					
5. Betriebs- und Geschäftsausstattung	35.800,59	4.751.896,74	0,00	4.736.309,22				
6. Anlagen im Bau		4.752.776,74		4.736.761,22				
<b>B. UMLAUFVERMÖGEN</b>								
- Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände								
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	67.764,28		47.961,82					
2. Forderungen an die Gemeinde	138.399,91		182.721,55					
3. sonstige Vermögensgegenstände	113.663,93	319.848,12	111.765,63	242.449,00				
		5.072.626,86		4.979.210,22				
<b>P A S S I V A</b>								
<b>A. EIGENKAPITAL</b>								
I. Stammkapital		1.100.000,00			1.100.000,00	1.100.000,00		1.100.000,00
II. Rücklagen								
- allgemeine Rücklage		506.068,83			506.068,83	506.068,83		506.068,83
III. Verlust								
1. Verlust des Vorjahres	-180.958,87		827,94		-180.958,87	-180.958,87		-180.958,87
2. Jahresgewinn	4.397,59		5.482,58		4.397,59	4.397,59		4.397,59
					1.429.507,55	1.429.507,55		1.429.507,55
<b>B. SONDERPOSTEN FÜR INVESTITIONSZUSCHÜSSE</b>								
		321.445,95			321.445,95	321.445,95		321.445,95
<b>C. EMPFANGENE ERTRAGSZUSCHÜSSE</b>								
		1.004.142,66			1.004.142,66	1.004.142,66		1.004.142,66
<b>D. RÜCKSTELLUNGEN</b>								
- sonstige Rückstellungen		12.240,00			12.240,00	12.240,00		12.240,00
<b>E. VERBINDLICHKEITEN</b>								
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.535.583,18		1.535.583,18		1.535.583,18	1.535.583,18		1.535.583,18
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	248.142,18		182.721,55		248.142,18	248.142,18		248.142,18
3. sonstige Verbindlichkeiten	521.565,94	2.305.291,30	111.765,63	242.449,00	521.565,94	521.565,94	2.165.777,94	2.165.777,94
		5.072.626,86		4.979.210,22	5.072.626,86	5.072.626,86		5.072.626,86

**Wasserwerk der Gemeinde Wachtberg, Wachtberg**  
**Jahresabschluss für das Geschäftsjahr**  
**vom 1. Januar 2005 bis zum 31. Dezember 2005**  
**Gewinn- und Verlustrechnung**

	2005		Vorjahr	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	1.109.551,52		1.125.682,07	
2. sonstige betriebliche Erträge	348.766,89	1.458.318,41	1.159.729,23	2.285.411,30
3. Materialaufwand				
- Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	1.006.119,86		1.021.140,38	
4. Personalaufwand	16.545,48		0,00	
5. Abschreibungen				
- auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	264.924,27		266.314,86	
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	85.712,87	1.373.302,48	906.365,36	2.193.820,60
		85.015,93		91.590,70
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	3.601,00		3.703,06	
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	84.208,11	-80.607,11	93.427,52	-89.724,46
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		4.408,82		1.866,24
10. sonstige Steuern		11,23		10,93
11. Jahresgewinn		4.397,59		1.855,31