

		Kapitel	Seite			nähere Bezeichnung	
Wirtschaftsplan		1	1	-	1	Inhaltsverzeichnis	
		2	2	-	4	Beschlussfassung W.-Plan	
		3	5	-	10	Vorbericht zum Wirtschaftsplan	
		4	11	-	14	Investitionsplan für zu beschließenden Wirtschaftsplan	
	2021	5	15	-	15	Finanzplan	
Kanalwerk		6	16	-	19	Investition im laufenden Jahr	
		7	20	-	21	Abschreibungsvorschau	
		8	22	-	23	Schuldendienst	
		9	24	-	24	5- Jahres - Finanzplanung	
		10	25	-	25	Abschreibung nach Kostenstellen	
		11	26	-	26	Beitragsveranlagungen	
		12	27	-	28	Auflösung der Empfangenen Ertragszuschüsse	
		13	29	-	29	Mindestgewinnpreis	
Verbandsgemeinde Eisenberg		14	30	-	31	Kalkulation der Entgelte	
		15	32	-	37	Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung	
		16	38	-	38	Gewinn- und Verlustrechnung	
		17	39	-	39	Kostenträgerrechnung	
		18	40	-	40	Stellenplan / Stellenübersicht VG-Werke (nachrichtlich)	
		Eisenberg (Pfalz), den			<i>gez. Lorentz</i>	<i>gez. Zurowski</i>	<i>gez. Frey</i>
		03.11.2020			<i>kaufm. Werkleiter</i>	<i>techn. Werkleiter</i>	<i>Bürgermeister</i>

Beschlussfassung über den Wirtschaftsplan

2021

2

Der Werksausschuss nimmt die Ausführungen zum Wirtschaftsplan
"Kanalwerk der Verbandsgemeinde Eisenberg"
zur Kenntnis und empfiehlt dem Verbandsgemeinderat diesen wie folgt zu beschließen.

1. Erfolgsrechnung

	<i>Planzahlen</i>	<i>Planzahlen</i>	<i>Hochrechnung</i>	<i>Istzahlen</i>
	2021	2020	2020	2019
Erträge laut Gewinn- und Verlustrechnung	3.422.780	3.492.200	3.401.702	3.449.111
Aufwendungen laut Gewinn- und Verlustrechnung	-3.231.093	-3.288.402	-3.175.880	-3.256.408
ergibt ein rechnerisches Jahresergebnis	191.687	203.798	225.822	192.703

2. Finanzrechnung

Investitionen betragen laut Finanzplan / Bilanz	1.163.000	1.163.000	945.500	1.061.815
Darlehensneuaufnahmen festgesetzt/aufgenommen	500.000	400.000	400.000	2.000.000

Beschlussfassung über den Wirtschaftsplan

2021

2

3. Festlegung über die prozentuale Verteilung der entgeltfähigen Kosten

Die Verbandsgemeinde erhebt zur Abgeltung der investitionsabhängigen Kosten (Abschreibungen und Zinsen), soweit diese nicht durch Erhebung einmaliger Beiträge finanziert sind, sowie zur Abgeltung der übrigen Kosten der Einrichtung oder Anlage Gebühren. Wiederkehrende Beiträge werden nicht erhoben.

Benutzungsgebühren werden für die Einleitung von Schmutz- und Niederschlagswasser erhoben.

Bei teilweise leitungsgebunden entsorgten Grundstücken (Kleinkläranlagen mit Überlauf in die Kanalisation) wird die Benutzungsgebühr (Schmutzwasser) für die Abfuhr und Beseitigung sowie für die Einleiten des Schmutzwassers erhoben. Die Gebührensätze sind im gesamten Gebiet des Einrichtungsträgers einheitlich.

Die entgeltfähigen Kosten für das Schmutzwasser betragen für das Jahr

2021

1.824.693 €

von diesen Kosten werden

8,00%

als Grundgebühr

und

92,00%

als Benutzungsgebühr erhoben.

Beschlussfassung über den Wirtschaftsplan

2021

2

4. Festsetzung der laufenden Entgelte

Bezeichnung mit Angabe der Mengen/Maßeinheit		
Schmutzwassergebühren		je cbm
		Grundgebühr
sonstige Gebühr	Grubenentleerung	je cbm
	Fäkalschlambeseitigung	je cbm
	Kleineinleitergebühr	je Person
Niederschlagswassergebühren		je qm
		Grundgebühr
Kostenerstattung gegenüber den Straßenbulasträgern		je qm Straßenfläche

2021	2020	2019
3,13 €	3,13 €	3,13 €
36,00 €	36,00 €	36,00 €
13,15 €	13,15 €	13,15 €
14,45 €	14,45 €	14,45 €
17,90 €	17,90 €	17,90 €
1,04 €	1,04 €	1,04 €
0,00 €	0,00 €	0,00 €
0,51 €	0,46 €	0,38 €
Vorauszahlung, Abrechnung erfolgt mittels BAB		

4. Festlegung des Einmalbeitrages

Festlegung des Einmalbeitragssatzes bei der erstmaligen Erschließung eines Grundstückes an die öffentliche Abwasserbeseitigung gem. Entgeltsatzung Abwasserbeseitigung Verbandsgemeinde Eisenberg

Schmutzwasser	10,63 €	je qm gewichtete Grundstücksfläche
Niederschlagswasser	22,80 €	je qm gewichtete Grundstücksfläche
Straßenoberfl.-entw.	24,45 €	je qm Straßenfläche

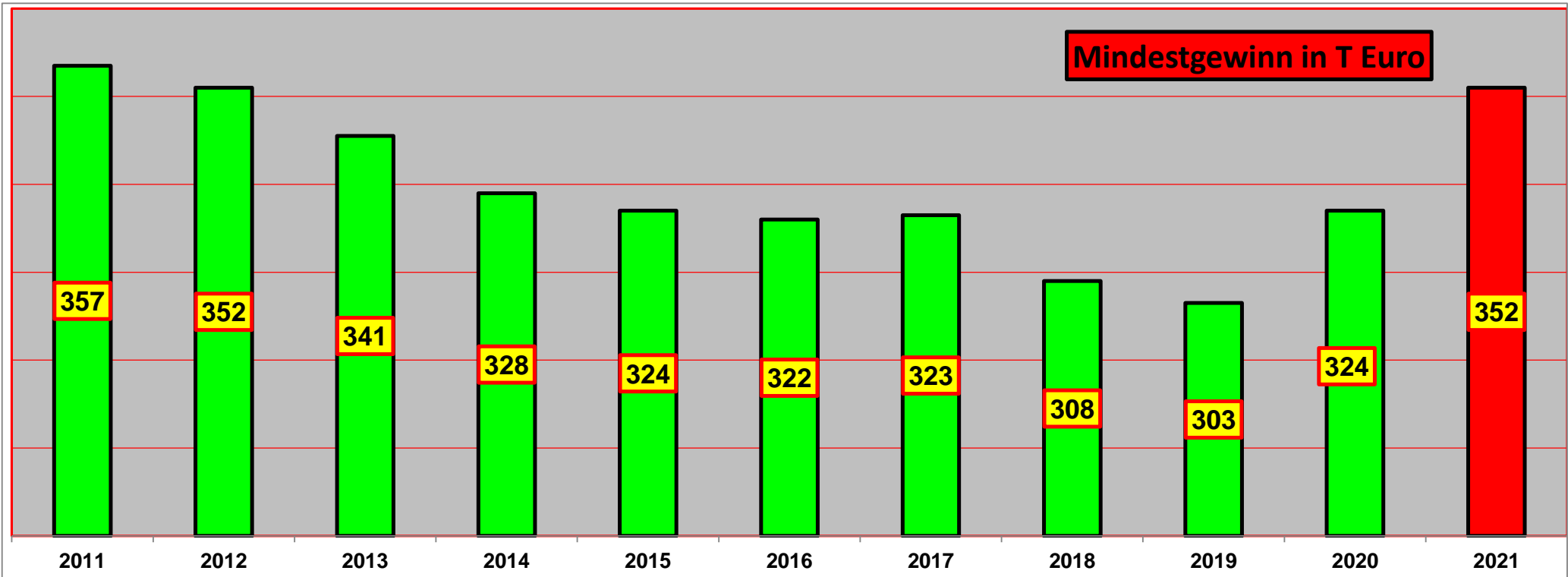
Für die Abwasserbeseitigung der VG - Eisenberg wird ein selbständiger Eigenbetrieb geführt. Die techn. Betreuung der Anlagen, insbesondere der Kläranlage, der Pumpwerke, Regentlastungsbauwerke sowie des Leitungsnetzes erfolgt durch eigene Mitarbeiter des Werkes.

Das Rechnungsjahr des Eigenbetriebes läuft mit dem Rechnungsjahr der VG - Eisenberg. Der Wirtschaftsplan entspricht zeitlich somit dem Kalenderjahr. Dem Plan ist ein Erfolgsplan und ein Vermögensplan beigefügt. Der Plan wurde nach den Vorschriften der Eigenbetriebs- und Anstaltsverordnung und des BiRiLiG erstellt.

Der **Erfolgsplan** enthält sämtl. voraussehbaren Erträge und Aufwendungen und ist nach den Vorschriften der EigAnVO in Staffelform gegliedert. Der **Vermögensplan** enthält alle vom Erfolgsergebnis unabhängigen vermögenswirksamen Einnahmen und Ausgaben, soweit sie voraussehbar sind.

Insbesondere enthalten die Vermögenspläne die zur Ausführung vorgesehenen Anlageänderungen und deren Finanzierungsmittel.

Seit Beschlussfassung der W.-pläne für das Jahr 1998 wurde innerhalb der Entgelte 50 % des sogenannten Mindestgewinnes berücksichtigt. Dieser errechnet sich aus 1,6 % des Sachanlagevermögens zu Beginn eines jeweiligen Wirtschaftsjahres und hat sich seit dem genannten Jahr wie folgt entwickelt.



2006 = 3,13 je cbm	2007 - 2010: 3,67 je cbm	2011-2013: 3,43 € je cbm	2013 = 3,43 € je cbm	2014-2015 = 3,28 € je cbm	ab 2017: 3,13 €
32,00 € je HAS bis 2009					ab 2010 36,00 € je HAS
0,77 € je qm		0,87 € je qm		1,04 € je qm	

Anhand der geplanten Umsatzerlöse, Investitionen und Aufwendungen für das Jahr 2021 werden wir mit einem voraussichtlichen Gewinn in Höhe von 192.000 € abschließen. Dies entspricht 54% des Mindestgewinnes und erfüllt somit die Vorgabe, 50% des Mindestgewinnes zu erreichen.

Von den geplanten Investitionen für 2020 in Höhe von 1.163.000 € werden wir bis zum Jahresende 945.500 € verwirklichen können. Für 2021 werden mit Investitionen in von 1,3 Millionen gerechnet, wobei diese Maßnahmen zum größten Teil auch in 2021 abgeschlossen werden sollten. Aus diesen Investitionen 2020 und 2021 ergibt sich dann ein Abschreibungsvolumen in Höhe von 1.132.000 €. Die Abschreibung stellt somit die größte Aufwandsposition in der GuV dar. Durch die Reform der Abwasserabgabe, mussten wir auch diese Position um 30.000 € auf 80.000 € erhöhen. Die Umsatzerlöse aus den Schmutzwassergebühren wurde mit 1,8 Millionen und die Oberflächenwassererlöse mit 900.000 € ohne Gebührenerhöhung kalkuliert.

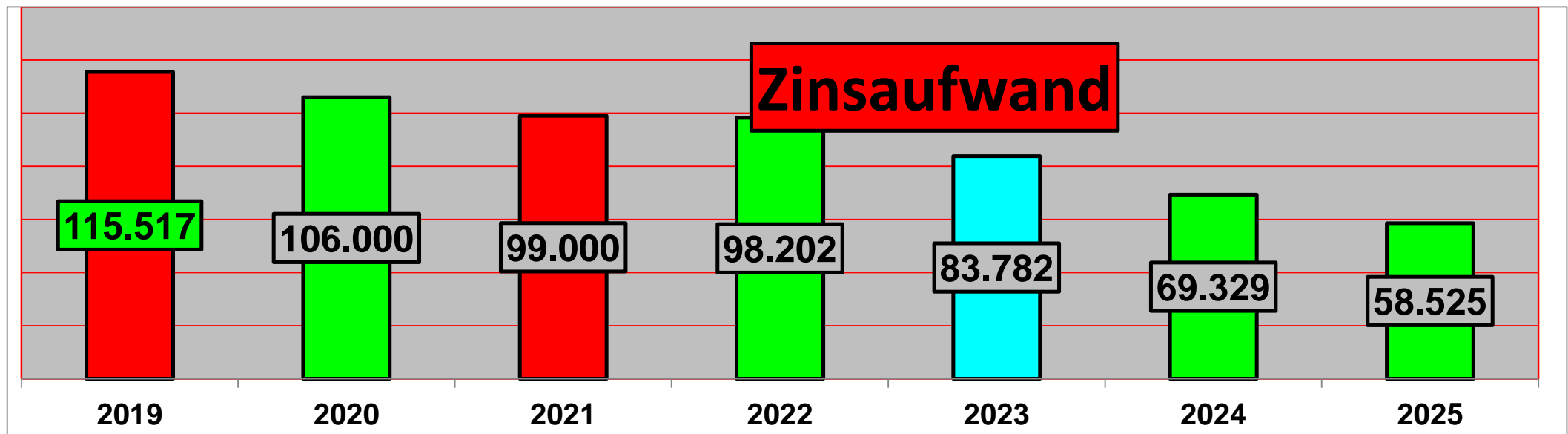
Die Investitionsmaßnahmen im Rahmen der "Kanalsanierung Ortslage" sind zuschussfähig, bzw. hierfür werden zinslose Darlehen zur Verfügung gestellt, welche wir in der Vergangenheit auch schon teilweise erhalten haben.

Voraussetzung hierfür ist jedoch, dass der Entgeltsbedarf I 2018 mindestens 170,00 € betragen muss.

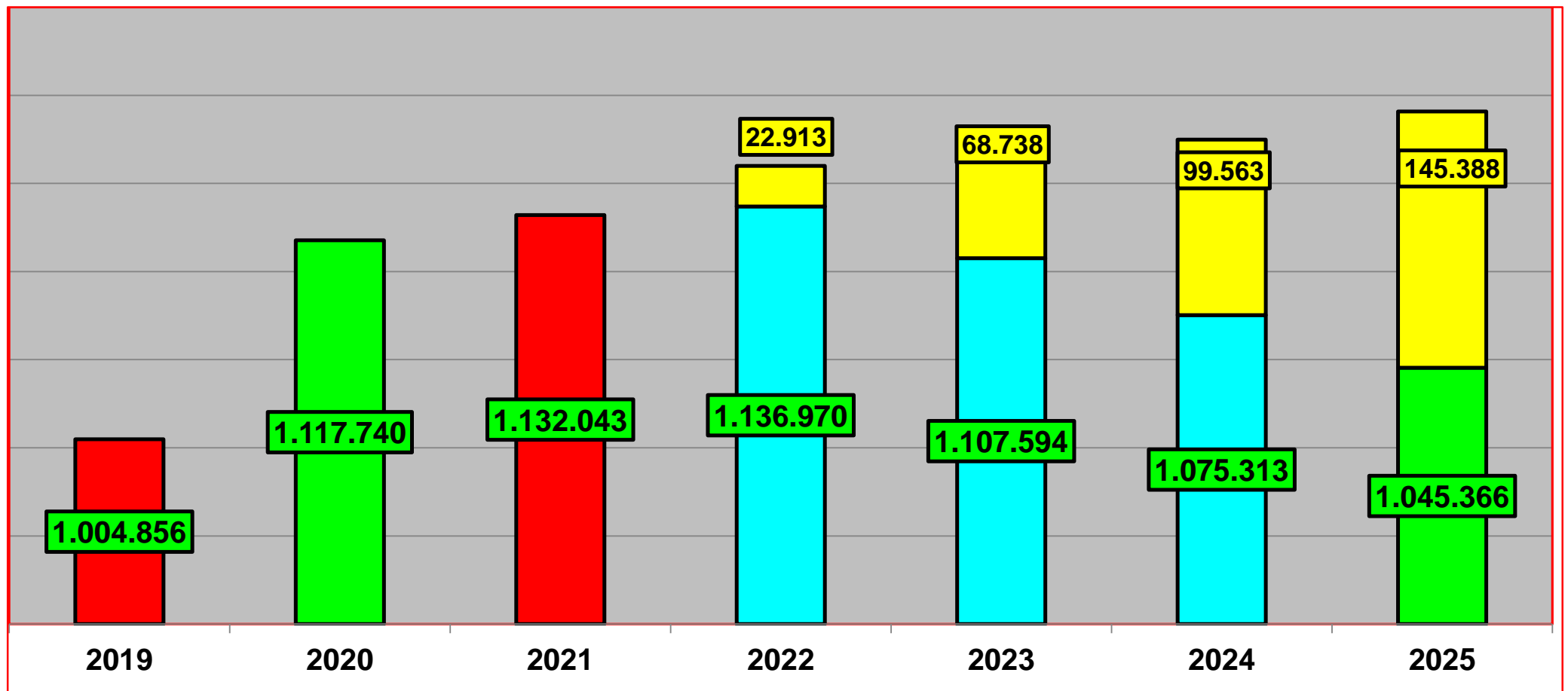
Bei uns beträgt dieser 154,72 €. Wir werden daher keine Förderung bekommen. Es wird sicherlich notwendig

werden, dass wir die einkalkulierte Darlehensaufnahme in Höhe von 500.000 € in Anspruch nehmen müssen.

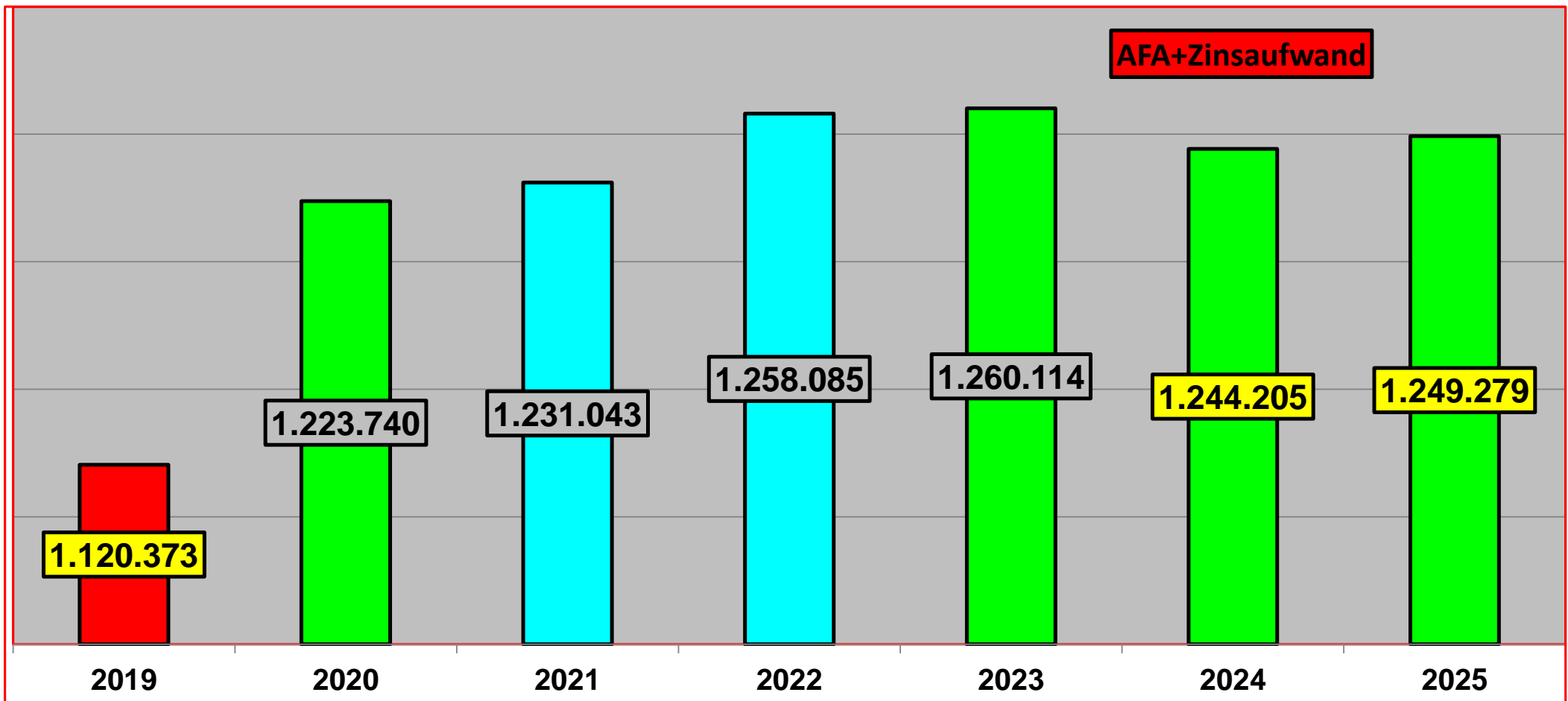
Nachstehende Entwicklung der Zinsaufwendungen in den kommenden Jahren.



Wie im WP 2020 erwähnt, werden sich die Investitionen in Höhe von 3,3 Millionen, von 2019, in der Abschreibung am stärksten in 2020 auswirken. Dies ist auch aus der Grafik ersichtlich.



Nachfolgende Entwicklung der "Addition der kalkulierten Zinsaufwendungen zzgl. kalkulierten Abschreibungen für die Jahre bis einschließlich 2020, als auch deren Veränderung von Jahr zu Jahr.



Investitionsplan und Entwicklung der Abschreibungen für

2021

4

Investitionsvolumen von

1.339.000

im kommenden Jahr

Erhöhung der Abschreibung um

20.025

in den kommenden Jahren

unbebaute und bebaute Grundstücke	Gesamtkosten	Fertig	WPLAN ggf. ./. Vorjahres kosten	Vorjahreskosten	Bilanzstichtag	Abschreibung	
						%-satz	Summe
unb. Grundstücke	0		0			0,00%	0
RÜB Seefer Grund Kerz.	150.000		150.000			3,00%	0
PW Rosenthal MW	50.000		50.000		50.000	3,00%	750
San. Kläranlage Zentrifuge, Reinrechen, Siebtrommel, Dach und Fluchtür	256.000		256.000		256.000	5,00%	6.400
						10,00%	0
beb. Grundstücke etc.	456.000		456.000	0	306.000		7.150

Investitionsplan und Entwicklung der Abschreibungen für

2021

4

Erschließung - neu -

Straße	LN gesamt	HAS gesamt	Fertig	WPLAN ggf. ./. Vorjahrespl ankosten	Vorjahreskosten		Bilanzstichtag		Abschreibung		
					LN	HAS	LN	HAS	%-satz	Summe	
Eisenberg											
									2,50%	3,33%	0
									2,50%	3,33%	0
Ramsen											
Bergstr. MW	40.000	0		20.000	0		10.000	30.000	2,50%	3,33%	625
Gässjespfad SW	390.000	10.000							2,50%	3,33%	0
Gässjespfad RW	240.000	10.000		50.000	7.816				2,50%	3,33%	0
Kerzenheim											
									2,50%	3,33%	0
									2,50%	3,33%	0
	0	0		0	0				2,50%	3,33%	0
Summe	670.000	20.000		70.000	7.816	0	10.000	30.000			625

Investitionsplan und Entwicklung der Abschreibungen für

2021

4

Sanierungen LN+HAS

Fertig

WPLAN
ggf. ./.
Vorjahres
kosten

Vorjahreskosten

Bilanzstichtag

Abschreibung

Straße

LN

HAS

LN

HAS

LN

HAS

%-satz

Summe

Eisenberg

Reparatur aus Video Abs. 6
MW

700.000

700.000

700.000

2,50%

3,33%

8.750

Kerzenheimerstr. MW

500.000

0

0

2,50%

3,33%

0

2,50%

3,33%

0

Kerzenheim

2,50%

3,33%

0

Hirtengasse MW

40.000

0

0

0

2,50%

3,33%

0

Ramsen

Rosenthaler Str./Wiesenstr. MW

180.000

30.000

2,50%

3,33%

0

2,50%

3,33%

0

Summe

1.420.000

0

730.000

0

0

700.000

0

8.750

Investitionsplan und Entwicklung der Abschreibungen für

2021

4

sonstiges Anlagevermögen		Gesamt	WPLAN ggf. ./. Vorjahres kosten	Vorjahreskosten	Bilanzstichtag	Abschreibung	
						%-satz	Summe
BGA	EDV kfm.	5.000	5.000		0	13,00%	0
	EDV techn.	5.000	5.000		0	13,00%	0
	PV Kläranlage	70.000	70.000		70.000	10,00%	3.500
Fuhrpark			0			13,00%	0
			0			13,00%	0
GWG		3.000	3.000		0	20,00%	0
Imm. VG		0	0		0	20,00%	0
						10,00%	0
			0			10,00%	0
sonstiges Anlagevermögen		83.000	83.000	0	70.000		3.500

Finanzplan Wirtschaftsplan des Kanalwerkes für

2021

5

Finanzierungsmittel im Vermögensplan

1.	erwirtschafteter Jahresgewinn	191.687
2.	erwirtschaftete Abschreibung lt. G.u.V.	1.133.000
3.	Empfangene Ertragszuschüsse	0
4.	Erhaltene Anzahlungen	310.000
5.	Darlehensneuaufnahme	505.313

2.140.000

Investitionen und Veränderungen auf der Passivseite

1.	Tilgung langfristiger Darlehen	372.000
2.	Auflösung der passivierten EEZ gem. EigAnVO	429.000
	a.) unbebaute und Bebaute Grundstücke	0
	b.) Regenentlastungsbauwerke	200.000
	c.) Abwasserreinigungsanlagen	256.000
	d.) Leitungsnetz Neuerstellung	70.000
3.	e.) Leitungsnetz Sanierung	730.000
	f.) Betriebs- und Geschäftsausstattung	80.000
	g.) Imm. Vermögensgegenstände	0
	h.) Fuhrpark	0
	i.) GWG	3.000

801.000

1.339.000

2.140.000

Investitionsvolumen und Abschreibungen im laufenden Jahr							2020	6	
Investitionsvolumen von			1.163.000	laut Wirtschaftsplan			2020		
Investitionsvolumen von			317.936	laut derzeitiger Auftragsübersicht					
Investitionsvolumen von			945.500	voraussichtliche Anlagenzugänge					
Erhöhung der Abschreibung um			29.776	ab dem Jahre		2021			
Anlage im Bau			7.816						
unbebaute und bebaute Grundstücke	Gesamt kosten	WPLAN VJ	Kosteneentwicklung				Abschreibungen		
			Vorjahr	derzeit/geplant bis E.d.J	Anlagenzugang	AIB	%-satz	Summe	
unb. Grundstücke	0	0					0	0,00%	0
BHKW/Restkosten	0	0	0	10.000	10.000		0	3,00%	300
Faulturm/Restkosten	0	0	0	0	162.000		0	5,00%	8.100
	0	0	0	10.000	172.000		0		8.400

Investitionsvolumen und Abschreibungen im laufenden Jahr											2020	6	
Erschließung - neu -			WPLAN VJ	Kostenentwicklung							Abschreibungen		
				Vorjahr		derzeit/geplant bis E.d.J		Anlagenzugang		AIB	LN	HAS	Summe
Straße	LN	HAS		LN	HAS	LN	HAS	LN	HAS		%-satz		
Eisenberg													
Ebg.; Wingertsberg E											2,50%	3,33%	0
Ebg.; Staufer Strasse											2,50%	3,33%	0
Kerzenheim													
Baugeb. Lochweg OFE/Restkosten	0	0	0	0				103.200	24.100	0	2,50%	3,33%	3.383
Baugeb. Lochweg SW/Restkosten	0	0	0	0				44.500	28.700	0	2,50%	3,33%	2.068
Ramsen													
Gässjespfad	0		0	816	0	7.000	0	0	0	7.816	2,50%	3,33%	0
Bergstr.	20.000		20.000	0		0	0	0		0	2,50%	3,33%	0
Flurstrasse											2,50%	3,33%	0
HAS - Allgemein													
offene HAS	0		0							0	2,50%	3,33%	0
diverse HAS	0		0			0		0		0	2,50%	3,33%	0
Summe	20.000	0	20.000	816	0	7.000	0	147.700	52.800	7.816	2,50%	3,33%	5.451

Investitionsvolumen und Abschreibungen im laufenden Jahr											2020	6	
Sanierungen LN+HAS			WPLAN VJ	Kostenentwicklung							Abschreibungen		
				Vorjahr		derzeit/geplant bis E.d.J		Anlagenzugang		AIB	LN	HAS	Summe
Straße	LN	HAS		LN	HAS	LN	HAS	LN	HAS		%-satz		
Reparatur aus Video Abs. 5 MW	700.000		700.000			290.936		550.000			2,50%	3,33%	13.750
Hirtengasse	40.000		40.000							0	2,50%	3,33%	0
Kerzenheimer Str. MW			280.000	0				0		0	2,50%	3,33%	0
Eisenberger Str. Kerz. MW Restkosten (2019 fertig)	450.000		110.000			6.900	3.100	6.900	3.100	0	2,50%	3,33%	276
	0		0			0		0		0	2,50%	3,33%	0
Summe	1.190.000	0	1.130.000	0	0	297.836	3.100	556.900	3.100	0	2,50%	3,33%	14.026

Investitionsvolumen und Abschreibungen im laufenden Jahr							2020	6
sonstiges Anlagevermögen	Gesamt	WPLAN VJ	Kostenentwicklung			Abschreibungen		
			derzeit	Anlagenzugang	AIB	%-satz	Summe	
BGBA	EDV kfm.	0	5.000	0	5.000		13,00%	650
	EDV techn.	0	5.000		5.000		13,00%	650
	BGA tech.	0	0	0	0		5,00%	0
Fuhrpark							12,50%	0
							12,50%	0
GWG	0	3.000	0	3.000		20,00%	600	
Imm. VG				0	0		20,00%	0
							20,00%	0
							20,00%	0
sonstiges Anlagevermögen	0	13.000	0	13.000				1.900

Entwicklung der Abschreibungen Kanalwerk			2021	und in den kommenden Jahren			7
Abschreibung in den Jahren	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	1.004.856	1.102.852	1.082.242	1.067.145	1.037.769	1.005.488	975.541
aus Investitionen		14.888	29.776	29.776	29.776	29.776	29.776
			20.025	40.049	40.049	40.049	40.049
	1.004.856	1.117.740	1.132.043	1.136.970	1.107.594	1.075.313	1.045.366
Anstieg der Abschreibung bei unterstelltem jährlichen Investitionsvolumen von jährlich 1,3 Mio				22.913	68.738	99.563	145.388
gesamt / Rundung		1.004.856	1.118.000	1.133.000	1.160.000	1.177.000	1.191.000

Vorschau

Anzahl Jahre

ab Jahr ▼

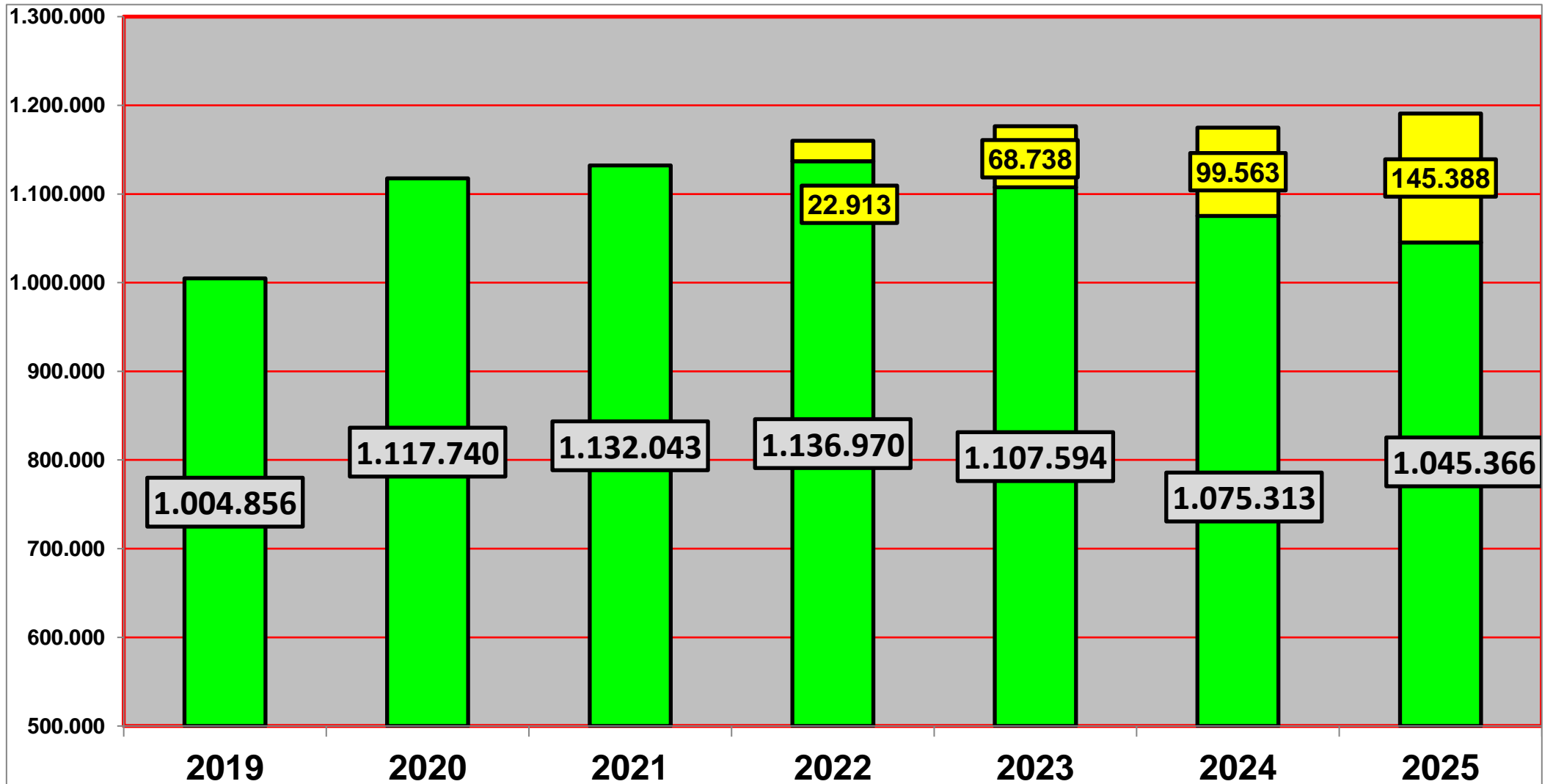
Filiale

Standort

Rechtskreis ▼

Jahr	Normal-AfA	Sonder-AfA	Teilwert-AfA	Ant. AfA Abgang	AfA Jahr	RBW
2020	1.102.852,00				1.102.852,00	21.058.338,63
2021	1.082.242,00				1.082.242,00	19.976.096,63
2022	1.067.145,00				1.067.145,00	18.908.951,63
2023	1.037.769,00				1.037.769,00	17.871.182,63
2024	1.005.488,00				1.005.488,00	16.865.694,63
2025	975.541,00				975.541,00	15.890.153,63
2026	956.137,00				956.137,00	14.934.016,63
2027	914.088,00				914.088,00	14.019.928,63
2028	900.124,00				900.124,00	13.119.804,63
2029	888.304,00				888.304,00	12.231.500,63

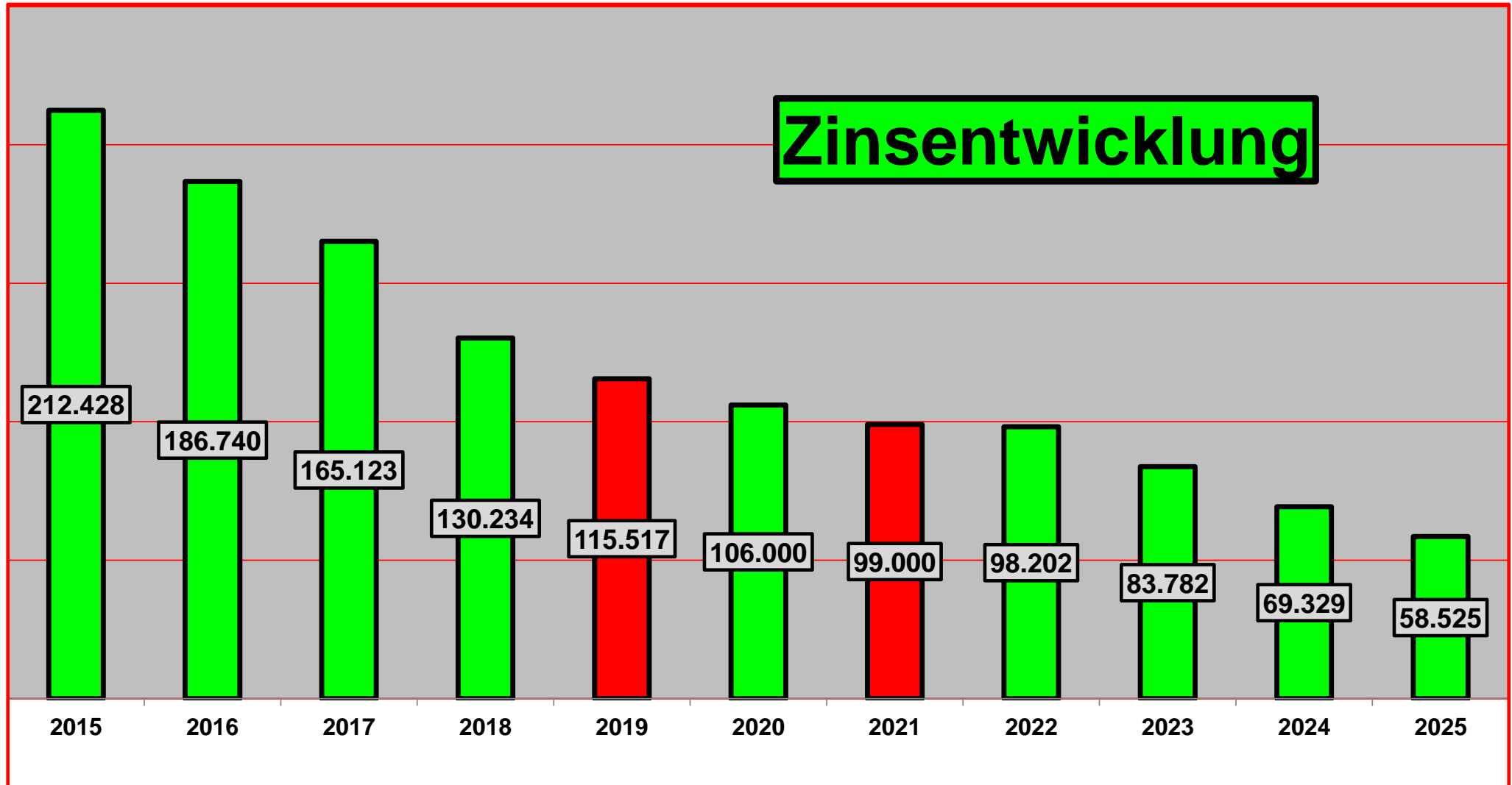
Entwicklung der Abschreibung incl. Investitionsvolumen



Zins- u. Tilgungsleistungen des Kanalwerkes Eisenberg zum 31.Dezember										2021	8
Darlehengeber	Fibukonto	Darlehens-Nr.	Zinssatz	Laufzeit	Fälligkeit	Darlehensbetrag		Zinsen	Tilgung	Annuität	Restbetrag
						01.01.2020	01.01.2021				31.12.2021
ILB	310009	Nr.: 160.025.423	5,978	30.06.2023	30.06/30.12	142.860	110.124	6.072	34.719	40.791	75.405
ILB	310003	Nr.: 160.025.424	5,110	31.12.2027	30.06/30.12	222.469	197.978	9.792	25.758	35.550	172.220
NORDT. LB	310012	Nr.: 252.817.0296	5,384	30.06.2020	30.06/30.12	13.192	0	0	0	0	0
EUROHYPO	310026	Nr. 5.494.121.013	4,919	30.10.2024	30.04/30.10	232.636	210.363	10.955	23.481	34.436	186.883
EUROHYPO	310027	Nr. 5.494.213.017	5,355	30.06.2028	30.06/30.12	427.167	341.003	15.675	90.454	106.129	250.550
DG Hypoth.-Bank	310013	Nr.: 3.024.254.901	5,468	31.12.20	30.06/30.12	69.849	0	0	0	0	0
LB Baden-Württemberg	310007	Nr.: 606.385.886	4,845	30.12.2029	30.06/30.12	524.847	481.305	22.773	45.677	68.450	435.628
VVR	310030	Nr.:3.401.205.720	1,070	31.12.30	30.06/30.12	455.137	414.964	4.332	40.604	44.936	374.359
VVR	310033	Nr.: 3.400.717.337	1,070	31.12.30	30.06/30.12	1.000.000	979.976	4.777	20.123	24.900	959.853
SaarLB	310031	Nr.: 6.040.094.036	1,940	30.06.48	30.06./30.12	419.780	408.658	7.873	11.338	19.212	397.320
ISB	310032	Nr.: 3.700.061.748	0,900	30.12.48	30.06./30.12	985.954	956.612	8.543	29.607	38.150	927.005
LHK Mainz	310011	Nr. 3915-1651	Ortssammler			118.974	118.974	0	0	0	118.974
LHK Mainz	310029	Nr. 3401-1651	Ortssammler			388.511	383.822	0	11.796	11.796	372.026
LHK Mainz	310018	Nr. 3433-1651	Energieeff.			318.160	308.320	0	9.840	9.840	298.480
Regierungskasse	310021	Nr.: 910.313.402	Ripperterhof			34.166	31.366	0	2.800	2.800	28.566
Regierungskasse	310020	Nr. : 910.310.801	Kläranlage Eisenberg			181.611	166.886	0	14.725	14.725	152.161
Regierungskasse	310028	Nr. 0-0179	Hauptstr. L 396			36.956	34.824	0	2.132	2.132	32.692
Regierungskasse	310019	Nr. 0-0179	Hauptstr. L 396 / RÜB			42.700	40.600	0		0	40.600
Gesamtsumme						5.614.967	5.185.775	90.792	363.055	453.846	4.822.720
Darlehensaufnahme noch im laufenden Jahr			400.000	700	800	1.500	399.200	7.900	9.000	16.900	390.200
			5.585.775	91.492	363.855	455.346	5.584.975	98.692	372.055	470.746	5.212.920
ermittelte Darlehensneuaufnahme WPLAN						2021					
a.) rechnerisch gem. Finanzplan lt. Kapitel 7						505.313					
b.) in der Kostenrechnung berücksichtigt !						500.000					
Neuaufnahme im Planjahr			500.000	10.000	10.000	20.000	490.000				
Darl. Zum 01.01. des Plan-Jahres			5.584.975	98.692	372.055	470.746	5.212.920				
			gerundet	99.000	372.000		5.702.920				
						Zinsen	Tilgung	zum 31.12.			

Entwicklung der Zinszahlungen in der vergangenen Jahren als auch in die Zukunft gerichtet

Jahr	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Summe	212.428	186.740	165.123	130.234	115.517	106.000	99.000	98.202	83.782	69.329	58.525



5 - Jahres Finanzplan des Kanalwerkes

9

A. Finanzierungsmittel im Vermögensplan						B. Investitionen u. Veränderungen auf der Passivseite					
Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025
Jahrgewinn lt. GuV	191.687	175.000	175.000	175.000	175.000	Darlehenstilgungen	372.000	402.000	432.000	462.000	492.000
						Auflösung der EEZ	429.000	419.617	399.880	387.637	382.351
						bebaute Grundstücke	0	0	0	0	0
						Pumpwerke	200.000	0	0	0	0
kalk. Abschreibung						Abwasserreinigung	256.000	150.000	150.000	0	0
aus vorh. Investitionen	1.133.000	1.136.970	1.107.594	1.075.313	1.045.366	Leitungsnetz; N e u	70.000	50.000	50.000	50.000	50.000
aus neuen Investitionen		22.913	68.738	99.563	145.388	Leitungsnetz; San.	730.000	1.100.000	1.100.000	1.100.000	1.100.000
kalk. Abschreibung	1.133.000	1.160.000	1.176.332	1.174.876	1.190.754	BGA	80.000	20.000	20.000	20.000	20.000
EEZ	0	250.000	250.000	250.000	250.000	Imm. VG	0	9.000	5.000	5.000	5.000
EAZ	310.000	50.000	50.000	0	0	Fuhrpark	0	0	0	0	0
Darlehensaufnahme	505.313	516.617	510.548	429.761	438.597	G W G	3.000	1.000	5.000	5.000	5.000
Summe	2.140.000	2.151.617	2.161.880	2.029.637	2.054.351	Summe	2.140.000	2.151.617	2.161.880	2.029.637	2.054.351
						dav. Investitionen	1.339.000	1.330.000	1.330.000	1.180.000	1.180.000

Abschreibung nach Kostenstellen im Kanalwerk für das Wirtschaftsjahr													2021	10
Kostenstellen/-träger					AfA aus Investitionen für						2021	AFA	incl.	
					2019			Summe	aus Zugang		gesamt		2020	2021
Bezeichnung	SW	OFE	Grund	Straßen	SW	Grund	Straßen		2020	2021		SW	OFE und	Straßen.
Werkstatt, BGA	95,5%	4,5%	65%	35%	13.735	421	227	14.382	1.900	3.500	19.782	18.892	579	312
Kläranlage	95,5%	4,5%	65%	35%	173.893	5.326	2.868	182.087	8.400	6.400	196.887	188.027	5.759	3.101
H.-u.-V.sammler	50,0%	50,0%	65%	35%	63.465	41.252	22.213	126.929			126.929	63.465	41.252	22.213
LN -Mischwasser	40,0%	60,0%	65%	35%	151.940	148.142	79.769	379.851	14.026	9.375	403.251	161.300	157.268	84.683
LN Schmutz	100,0%	0,0%	0%	0%	76.727	0	0	76.727	2.580		79.307	79.307	0	0
LN OFE	0,0%	100,0%	65%	35%	0	45.923	24.728	70.650	2.068	0	72.718	0	47.267	25.451
HAS Mischw.	65,0%	35,0%	100%	0%	21.908	11.796	0	33.704	0		33.704	18.537	15.167	0
HAS Schm.	100,0%	0,0%	0%	0%	10.797	0	0	10.797	803		11.600	11.600	0	0
HAS OFE	0,0%	100,0%	100%	0%	0	7.751	0	7.751	0		7.751	0	7.751	0
RÜBs und RRB	0,0%	100,0%	65%	35%	0	107.759	58.024	165.783	0	0	165.783	0	107.759	58.024
Pumpwerke MW	40,0%	60,0%	65%	35%	2.999	2.924	1.575	7.498		750	8.248	3.299	3.217	1.837
Pumpwerke SW	100,0%	0,0%	0%	0%	6.083	0	0	6.083			6.083	6.083	0	0
Summen					521.547	371.294	189.402	1.082.242	29.776	20.025	1.132.043	550.510	386.018	195.620
Kontrolle über die Vorschau innerhalb der Kostenträgerrechnung								1.082.242	29.776	20.025				
zu rundende Summe Abschreibung für Wirtschaftsplan										1.133.000	551.000	386.000	196.000	

Erhebung einmaliger Beiträge aufgrund Beitragskalkulation; Stand Juni 2008,

11

11. Erhebung einmaliger Beiträge aufgrund Beitragskalkulation; PLAN 2008	beitragsfähige Aufwendungen					Beitrag	Anzahlung
	gem. Wirt.-Plan		Kosten		2021		
	Investitionskosten		aus Vorjahren		Summe		
Baugebiet	RÜB/RRB	LN+HAS	RÜB/RRB	LN+HAS	Gesamt		
Neubaugebiete							
	0	0	0	0	0	0	0
Bergstr. MW		40.000		0	40.000		40.000
Gässjespfad SW		10.000			10.000		10.000
Gässjespfad RW		10.000			10.000		10.000
Baulückenveranlagung /HAS					0	0	
Summe	0	60.000	0	0	60.000	0	60.000
Straßenbaulausträger aus dem Inv.-kostenabrechnungen							
Sanierungen diverser Leitungen	2019	0 €	60%	35%	0	0	0
Sanierungen diverser Leitungen	2020	556.900	60%	35%	116.949	0	110.000
Sanierungen diverser Leitungen	2021	700.000	60%	35%	147.000		140.000
Erhebung Beiträge gem. WPLAN						0	310.000

Auflösung der EEZ des Kanalwerkes nach Kostenstellen für das Jahr					2021	12
nähere Bezeichnung			S -Wasser	OFE-Wasser	Straßen	gesamt
Vorschau EEZ-Auflösung aus Beitragsabrechnungen	2019	Haushalt	82.723	65.571		148.294
		Gewerbe	40.978	35.272		76.250
		Dienst	2.336	1.255		3.591
		Straße			200.792	200.792
Beitrag			126.037	102.098	200.792	428.927
Bezeichnung	SW	OFE	EEZ-Auflösung			2020
diverse Kanalhausanschlüsse	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0		0
	0	0			0	0
	0	0	0	0		0
		0			0	0
			0	0		0
Summe	0	0	0	0	0	0
Bezeichnung	SW	OFE	EEZ-Auflösung			2021
			0	0		0
					0	0
Gässjespfad SW	0	0	0	0		0
Baulückenveranlagung /HAS	0		0	0		0
Summe	0	0	0	0	0	0
<u>Zusammenfassung der kalkulierten EEZ-Auflösung im Planungsjahr</u>		Jahr	S -Wasser	OFE-Wasser	Straßen	gesamt
		2019	126.037	102.098	200.792	428.927
		2020	0	0	0	0
		2021	0	0	0	0
		Summe	126.037	102.098	200.792	428.927
		gerundet	126.000	102.000	201.000	429.000

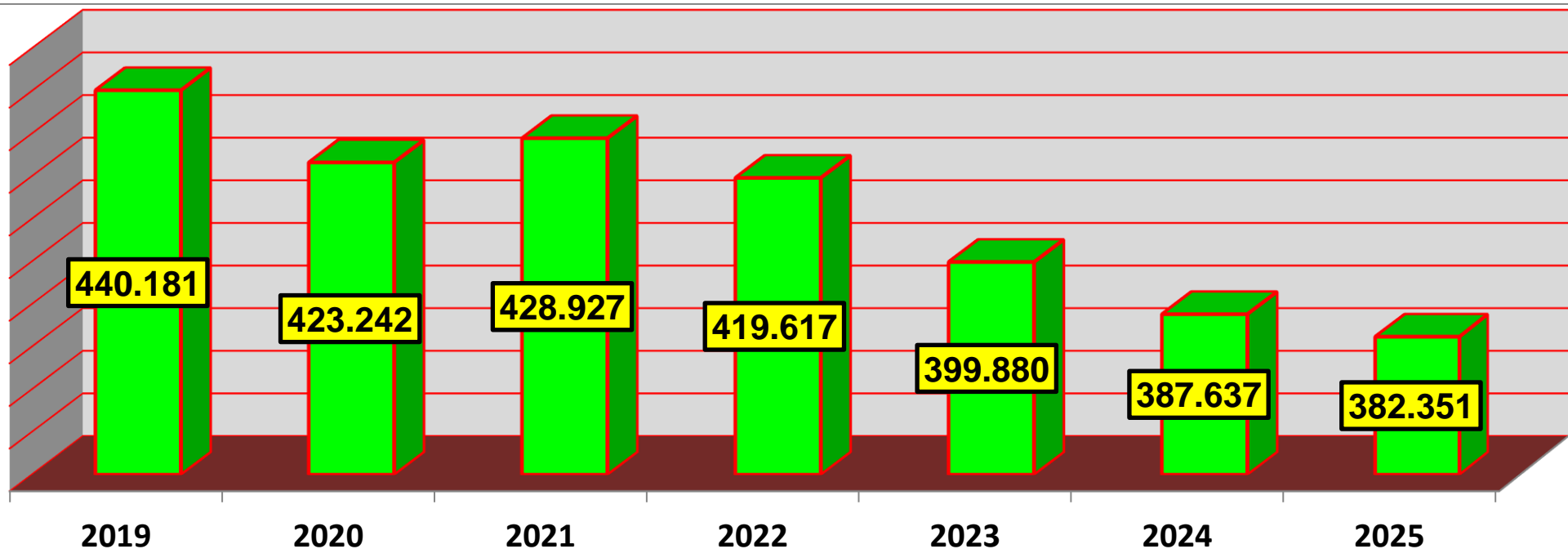
Auflösung der EEZ des Kanalwerkes nach Kostenstellen für das Jahr

2021

12

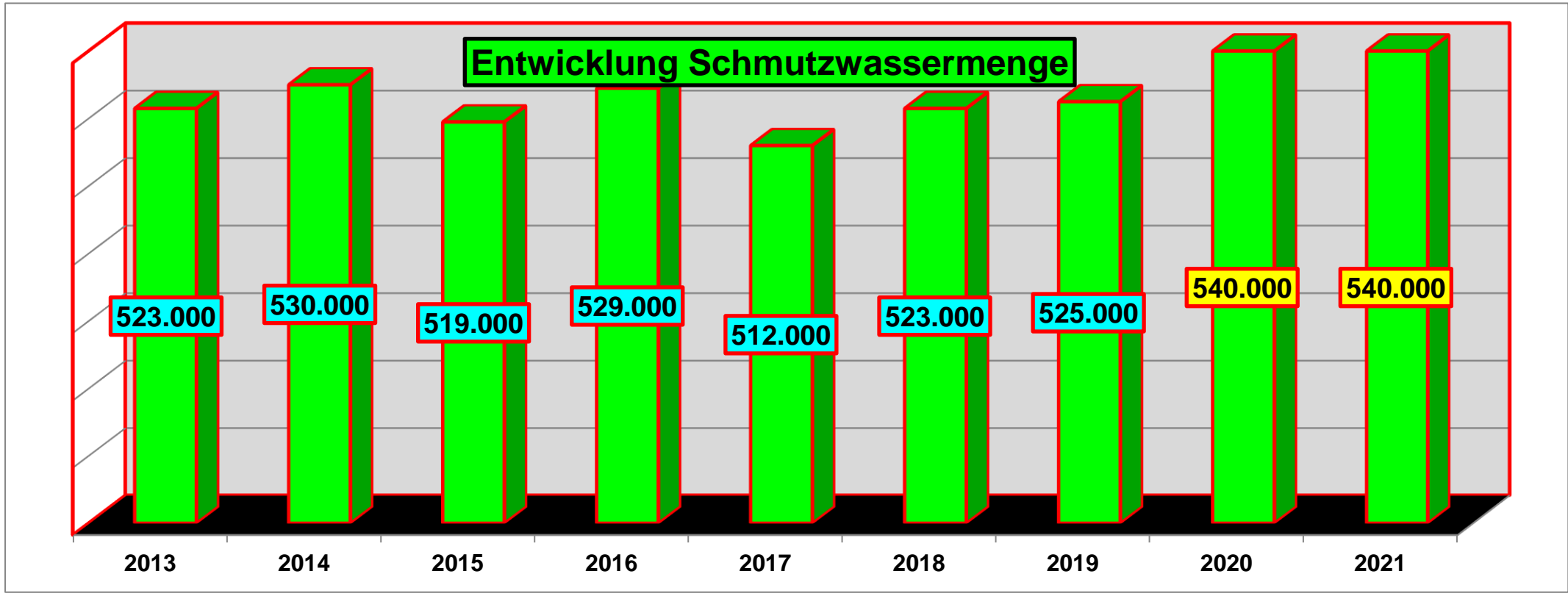
Entwicklung der Erträge aus der Auflösung der empfangenen Ertragszuschüsse

Jahr	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
aus passivierten EEZ	440.181	423.242	428.927	419.617	399.880	387.637	382.351
EEZ Aufl. EEZ lfd. Jahr		0	0	0	0	0	0
EEZ Auflösung Wirtschaftsplan			0	0	0	0	0
Summe	440.181	423.242	428.927	419.617	399.880	387.637	382.351



Erwirtschaftung einer Eigenkapitalverzinsung des Kanalwerkes			2021	13			
<p>Gem. § 90 der GemO, und nicht zuletzt durch den Beschluss Werksausschuss / VG -Rat wurde erstmals ab dem Jahr 1993 beim K-Werk eine Verzinsung des Eigenkapitals einkalkuliert.</p> <p>Sowohl bei der Beschlussfassung 1998 als auch für 1999 wurde hiervon Abstand genommen und eine komplette EK-Verzinsung nicht mehr mitbeschlossen.</p> <p>Für das kommende Jahr errechnet sich die Verzinsung gem. Seite 13 auf 352.000 €</p> <p>Innerh. des Wirtschaftsplanes wurde keine komplette Eigenkapitalverzinsung eingerechnet, sondern lt. Beschluss VG-rates vom 12.12.2000 50,00% wiederum berücksichtigt, so dass sich folgende Berechnungen hieraus ergeben :</p>			Berechnung Mindestgewinn:				
			AV zum 01.01. lfd. Jahr	22.161.191			
			abzgl. Afa lfd. Jahr	-1.102.852			
			zzgl. Anlagen lfd. Jahr ./ Afa	938.428			
			Bemessungsgrundlage	21.996.767			
			1,6% Mindestgewinn	351.948			
			gerundet	352.000 €			
Bezeichnung		Schmutzw.	Oberfl.wasser	Kostenerstattung			
Bemessungsgrundlage		Mengenkalkulation	540.000 cbm	857.000 qm	516.000 qm		
Kostenträgerverhältnis		Nachkalkulation	43%	57%	0%		
Darstellung der einzuhebenden Erlöse		bei	50%	75.680 €	100.320 €	0 €	
		Rundung !		76.000 €	101.000 €	Sollverzinsung	
		Preis pro Einheit		0,14 €	0,12 €		
		bei		100%	151.360 €	200.640 €	0 €
		Rundung !		152.000 €	201.000 €	Sollverzinsung	
		Preis pro Einheit		0,28 €	0,24 €		

Kalkulation der Abwasserentgelte des Kanalwerkes für das Wirtschaftsjahr				2021	14	
Mengerüst für das anstehende Wirtschaftsjahr		2021	2020	2019	2018	2017
Kalkulationsmengen	Schmutzwassermenge	540.000	540.000	525.000	523.000	512.000
	Oberflächenwasserfläche	857.000	850.000	857.500	853.000	851.000
	Straßenflächen ohne Bund	516.000	518.500	513.800	506.800	506.800
	SW - Kanal-HAS	4.020	4.000	4.000	4.000	4.000



Kalkulation der Abwasserentgelte des Kanalwerkes für das Wirtschaftsjahr						2021	14
---	--	--	--	--	--	-------------	-----------

nähere Bezeichnung	Gesamt	Schmutzwasser			OFE -	OFE
		gesamt	cbm	HAS	Gebühren	Straßen
			92,00%	8,00%		
Kosten laut	3.236.548	1.893.513	1.742.032	151.481	897.410	445.624
50,00%	M.-Gewinn	176.000	75.680	69.626	6.054	100.320
s. Deckungsbeiträge	-26.000	-18.500	-17.020	-1.480	-5.475	-2.025
Auflösung der EEZ	-429.000	-126.000	-115.920	-10.080	-102.000	-201.000
entgeltfähige Kosten	2.957.548	1.824.693	1.678.718	145.975	890.255	242.599

Abwasserentgelte		laut Kalkulation	3,11 €	36,31 €	1,04 €	0,47
		aktuelles Entgelt	3,13 €	36,00 €	1,04 €	0,40 €
Mindestgewinn	324 €	2020	3,13 €	36,00 €	1,04 €	
	303 €	2019	3,13 €	36,00 €	1,04 €	
	308 €	2018	3,43 €	36,00 €	1,04 €	
	323 €	2017	3,67 €	36,00 €	1,04 €	
	322 €	2016	3,67 €	36,00 €	1,04 €	
	324 €	2015	3,67 €	36,00 €	1,04 €	
	328 €	2014	3,67 €	32,00 €	0,87 €	
	341 €	2013	3,13 €	32,00 €	0,87 €	
	352 €	2012	3,13 €	32,00 €	0,87 €	
	357 €	2011	3,13 €	32,00 €	0,87 €	
	0 €	2010	3,00 €		0,87 €	
	0 €	2009	2,81 €		0,77 €	
	#BEZUG!	2008	2,71 €		0,77 €	
0 €	2007	2,71 €		0,77 €		

Erläuterungen zur Gewinn und Verlustrechnung

2021

15

GuV im Detail, betr. Aufwand	Wirtschaftsplanansatz		laufendes Jahr		Ergebnis	Kostenträgerverhältnis		
	2021	2020	*10.2020	*12.2020	2019			
Abwasserabgabe	80.000	35.000	0	35.000	35.000	Schmutzwasser	65%	281.173
Verwaltungskostenbeitrag	57.804	50.000	32.000	56.726	55.668	Oberflächenwasser	65%	98.411
Dienst- und Schutzkleidung	2.000	2.000	4.102	4.500	1.910	Kostenerstattung	35%	52.990
Mieten Verwaltungsbereich	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000			
Mietaufwand techn. BGA	17.000	15.000	11.337	17.000	17.077			
Verlust Abgang AV	0	0	0	0	4.448			
Versicherungen	15.000	14.000	14.618	15.000	14.698			
Bürobedarf	2.000	2.000	281	1.000	1.253			
Zeitschriften	500	1.000	216	300	558			
Kosten der EDV	8.000	8.000	3.919	8.000	15.909			
Telefonkosten	2.500	8.000	2.676	7.000	4.171			
Werbung und Inserate	1.000	4.000	369	1.000	3.454			
Reisekosten	1.000	2.000	502	1.000	977			
Fortbildungskosten	3.000	5.000	3.007	3.500	2.941			
Reinigung	3.000	3.000	1.886	3.000	2.859			
Bewirtung und Geschenke	2.000	3.000	183	2.000	889			
Kontoführungsgebühren	4.000	4.000	0	3.500	2.892			
Vergütung Werksausschuss	270	500	0	270	270			
Betriebsführungskosten KEEP	120.000	120.000	62.475	120.000	117.572			
Wirtschaftsprüfung	40.000	40.000	18.889	40.000	35.625			
Beiträge an Berufsverbände	2.500	2.000	2.264	2.264	2.249			
Kostenerstattung Wasserzähler	45.000	34.000	0	45.000	48.066			
sonstiges	4.000	3.000	7.800	10.000	18.332			
Sonstige Steuern	432.574	377.500	188.524	398.060	408.819			
Grundsteuer	20	28	0	20	17	Schmutzwasser	65%	533
Erstattung ÖKO-Steuer	0	-2.160	-1.264	-1.000	-1.316	Oberflächenwasser	65%	187
KFZ - Steuer	800	770	741	800	770	Kostenerstattung	35%	100
	820	-1.362	-523	-180	-529			

Erläuterungen zur Gewinn und Verlustrechnung

2021

15

GuV im Detail; Materialaufwand	Wirtschaftsplanansatz		laufendes Jahr		Ergebnis	Kostenträgerrechnung		
	2021	2020	*10.2020	*12.2020	2019			
Strombezug	120.000	100.000	51.776	125.000	124.804	Schmutzwasser	65%	139.750
Wasserbezug	20.000	25.000		20.000	17.419	Oberflächenwasser	65%	48.913
Brenn- und Treibstoffe/Betriebsstoffe	50.000	40.000	50.386	51.000	50.493	Kostenerstattung	35%	26.338
Labor	15.000	15.000	11.191	12.000	13.053			
sonstiges	10.000	10.000	8.004	10.000	15.265			
	215.000	190.000	121.357	218.000	221.035			
Unterh. Betriebsgebäude	15.000	15.000			12.527	Schmutzwasser	65%	435.500
Unterh. techn. Einr.	200.000	250.000	147.510	220.000	261.240	Oberflächenwasser	65%	152.425
Unterh. LN und HAS	245.000	350.000	194.185	250.000	248.353	Kostenerstattung	35%	82.075
Unterhaltung TV-Untersuchung								
Fremdlöhne	70.000	70.000		70.000	72.213			
Unterh. u. Betrieb der Fahrzeuge	10.000	8.000	10.552	11.000	5.353			
Grubenentleerung	30.000	30.000	21.053	24.000	35.081			
Klärschlammbehandlung , Untersuchung	100.000	80.000	62.736	80.000	214.685			
	670.000	803.000	436.036	655.000	849.453			

Erläuterungen zur Gewinn und Verlustrechnung

2021

15

GuV im Detail; Personalkosten	Wirtschaftsplanansatz		laufendes Jahr		Ergebnis	Kostenträgerrechnung		
	2021	2020	*10.2020	*12.2020	2019			
<u>Löhne und Gehälter und soziale Abgaben</u>	681.519	680.902	414.792	681.000	657.213			
	681.519	680.902	414.792	681.000	657.213			
<u>a.) davon Verwaltungspersonal</u>								
Löhne und Gehälter und soziale Abgaben	306.684	306.406	186.656	306.450	295.746	Schmutzwasser	65%	199.344
						Oberflächenwasser	65%	69.771
	306.684	306.406	186.656	306.450	295.746	Kostenerstattung	35%	37.569
<u>b.) davon Klärwerkspersonal</u>								
Löhne und Gehälter	374.835	374.496	228.135	374.550	361.467	Schmutzwasser	65%	243.643
soziale Abgaben						Oberflächenwasser	65%	85.275
	374.835	374.496	228.135	374.550	361.467	Kostenerstattung	35%	45.917

Erläuterungen zur Gewinn und Verlustrechnung

2020

15

GuV im Detail, Zinsaufwand	Wirtschaftsplanansatz		laufendes Jahr		Ergebnis	<u>Kostenträgerverhältnis</u>		
	2021	2020	*10.2020	*12.2020	2019			
Kassenverzinsung Darlehenszinsen						Schmutzwasser	43%	42.570
	0	0	0	0	0	Oberflächenwasser	57%	56.430
	99.000	129.000	51.600	106.000	115.517	so nicht; sondern 4,5 % Sollkalkulation !		
	99.000	129.000	51.600	106.000	115.517	Kostenerstattung	0%	0

Da zwischen den einzelnen Straßenbulasträgern (Eisenberg, Kerzenheim und Ramsen) ein Vertrag dahingehend abgeschlossen worden ist, dass diese ihre Anteile an der Oberflächenentwässerung spätestens im darauffolgenden Jahr nach erfolgter Investition grundsätzlich begleichen, sollte davon ausgegangen werden, dass eine Zinsberechnung gegenüber diesen im Vergleich zu der kompletten Kostenerstattungsabrechnung von untergeordneter Bedeutung ist, so dass die Zinszahlung wie folgt geschätzt wurde :

kalk. Unterdeckung zum Jahresanfang bei der Oberflächenentwässerung gegenüber den Straßenbulasträgern						100.000
Eisenberg	Kerzenheim	Ramsen	Land	Kreis	Bund	gesamt
63,00%	13,00%	13,00%	6,00%	3,00%	2,00%	100%
63.000	13.000	13.000	6.000	3.000	2.000	100.000
4,50%	4,50%	4,50%	7,00%	7,00%	0,00%	0
2.835	585	585	420	210	0	4.635

Erläuterungen zur Gewinn und Verlustrechnung

2021

15

GuV im Detail, sonstige Erträge etc.	Wirtschaftsplanansatz		laufendes Jahr		Ergebnis	Kostenträgerrechnung		
	2021	2020	*10.2020	*12.2020	2019			
aktivierte Eigenleistungen	10.000	20.000	12.679	20.000	64.486	Schmutzwasser	65%	6.500
						Oberflächenwasser	65%	2.275
						Kostenerstattung	35%	1.225
Sonstige betriebliche Erträge								
Mahngebühren	0	0	65	100	59	Schmutzwasser	65%	0
Ertrag Abgang Anlagevermögen	0	0			0	Oberflächenwasser	65%	0
Schadensersatz	0	0			0	Kostenerstattung	35%	0
Ertrag Auflösung PWB	0	0			380			
Erträge Auflösung von Rückstellung	0	0			4.034			
	0	0	65	100	4.472			
Zinserträge								
Kassenguthabenzinsen	0	0						
Säumniszuschläge	0	0			44	Schmutzwasser	43%	0
Zinserträge	0	0	24	100	9	Oberflächenwasser	57%	0
	0	0	24	100	52	Kostenerstattung	0%	

Erläuterungen zur Gewinn und Verlustrechnung des Kanalwerkes für				2021		laufendes Jahr		15
nähere Bezeichnung	nähere Bezeichnung			2021	2020	*10.2020	*12.2020	2019
Umsatzerlöse aus Schmutz- und Oberflächenwasser	3,13 €	je cbm	3,11 €	1.690.200	1.690.200	0	1.690.200	1.706.283
	36,00 €	je HAS	36,00 €	144.720	144.720	0	142.560	145.855
	Schmutzwassererlöse			1.834.920	1.834.920	0	1.832.760	1.852.139
	>>	je cbm	1,04 €	891.280	891.280	0	890.000	894.823
	>>	je HAS	0,00 €	0	0	0	0	0
	Oberflächenwassererlöse			891.280	891.280	0	890.000	894.823
Zwischensumme				2.726.200	2.726.200	0	2.722.760	2.746.962
Kostenerstattung Str.-baulastträger	Eisenberg	VG	340.824	242.400	300.000	168.000	220.000	168.000
	Kerzenheim		67.320					
	Ramsen		62.440					
	€ 242.385	Bund	5.906					
		Land	26.578					
		Kreis	18.384					
		€ 0,47	521.451 qm					
	Summe Straßenbaulastträger			242.400	300.000	168.000	220.000	168.000
	Auflösung EEZ			429.000	430.000	0	423.242	440.181
	sonstige Umsatzerlöse u.a BHKW-Vergütung			2.000	2.000	500	500	2.597
Personalkostenerstattung VG			7.000	7.000	8.000	8.000	16.192	
Miet.-u. Pächterträge			7.000	7.000	7.000	7.000	6.168	
Umsatzerlöse laut G.u.V.			3.413.600	3.472.200	183.500	3.381.502	3.380.100	

Gew.- u. Verlustrechnung des Kanalwerkes für das Wirtschaftsjahr

2021

16

Bezeichnung	Wirtschaftsplanansatz pro Träger			Gesamt	laufendes Jahr		Ansatz	Ergebnis
	Schw.-wasser	OFE	Kosten-OFE	2021	*10.2020	*12.2020	2020	2019
Umsatzerlöse aus lfdn Entgelten	1.834.920	891.280	242.400	2.968.600	183.000	2.942.760	3.026.200	2.931.154
Auflösung der EEZ	126.000	102.000	201.000	429.000	0	423.242	430.000	440.181
sonstige Umsatzerlöse	12.000	3.200	800	16.000	500	15.500	16.000	8.765
Summe lt. GuV-Position Umsatzerlöse	1.972.920	996.480	444.200	3.413.600	183.500	3.381.502	3.472.200	3.380.100
aktivierte Eigenleistungen	6.500	2.275	1.225	10.000	12.679	20.000	20.000	64.486
sonstige betriebl. Erträge	0	0	0	0	65	100	0	4.472
Materialaufwand RHB	-139.750	-48.913	-26.338	-215.000	-121.357	-218.000	-190.000	-221.035
bez. Leistungen	-435.500	-152.425	-82.075	-670.000	-436.036	-655.000	-803.000	-849.453
Personalaufwand Verw.-personal	-199.344	-69.771	-37.569	-306.684	-186.656	-306.450	-306.406	-295.746
Klärpersonal	-243.643	-85.275	-45.917	-374.835	-228.135	-374.550	-374.496	-361.467
Abschreibungen	-551.000	-386.000	-196.000	-1.133.000	0	-1.118.000	-1.108.000	-1.004.856
sonstige betriebl. Aufwendungen	-281.173	-98.411	-52.990	-432.574	-188.524	-398.060	-377.500	-408.819
Zinsen u. ähnl. Erträge	0	0	0	0	24	100	0	52
Zinsen und ähnl. Aufwand	-42.570	-56.430	0	-99.000	-51.600	-106.000	-129.000	-115.517
Ergebnis gew. Geschäftstätigkeit	86.440	101.531	4.536	192.507	-1.016.039	225.642	203.798	192.218
Sonstige Steuern	-533	-187	-100	-820	523	180	0	485
Jahresergebnis	85.907	101.345	4.436	191.687	-1.015.516	225.822	203.798	192.703

innerh. des kalk. Jahresergebnisses von

50,00%	EK - Verzinsung	76.000	101.000	0	177.000
---------------	------------------------	---------------	----------------	----------	----------------

Kostenträgerrechnung des Kananlwerkes für das Jahr

2020

17

Nähere Erläuterung		W - P L A N		Schmutz-	Nieder-	Kosten-	Gutbringung Erträge				
SW	OFE	2021		wasser	schl.-wasser	erstattung					
Abschreibungen		1.133.000	35%	551.000	386.000	196.000	Auflösung der EEZ	429.000	126.000	102.000	201.000
Zinsaufwand		99.000	3%	42.570	56.430	0	s. Umsatzerlöse	16.000	12.000	3.200	800
betrieblicher Aufwand		432.574	13%	281.173	98.411	52.990	akt. Eigenleistungen	10.000	6.500	2.275	1.225
Materialaufwand		215.000	7%	139.750	48.913	26.338	sonstige Erträge	0	0	0	0
bezogene Leistungen		670.000	21%	435.500	152.425	82.075	Zinserträge	0	0	0	0
Persko./Klärpersonal		374.835	12%	243.643	85.275	45.917	Zw.-summe	455.000	144.500	107.475	203.025
Persko./Verwaltung		306.684	9%	199.344	69.771	37.569	Kosten ohne M.-gewinn	2.776.913	1.749.013	789.935	242.599
sonstige Steuern		820	0%	533	187	100	Mindestgewinn				
Zw.-summe		3.231.913	100%	1.893.513	897.410	440.989	50,00% Verzinsung	177.000	76.000	101.000	0
Sollkostenverzinsung						0	Seite 18				
Straßenentwässerung						4.635					
							Kosten WPLAN	2.953.913	1.825.013	890.935	242.599
							Mindestgewinn				
							100,00% Verzinsung	353.000	152.000	201.000	0
							Seite 18				
							Kosten WPLAN	3.129.913	1.901.013	990.935	242.599

Stellenübersicht und Stellenplan der Verbandsgemeindewerke Eisenberg für Wirtschaftsplan (nachrichtlich)													2021								
Mitarbeiter	Vergütungsgruppe		Eingruppierungen		Stellenplan		Wasser	Kanal	Summe	W	K	Mitarbeiter	Vergütungsgruppe		Eingruppierungen		Stellenplan		Wasser	Kanal	Summe
	Bewertung	besetzt	2021	2020	2021	2020	werk			"auf 1"	Bewertung		besetzt	2021	2020	2021	2020	werk			
techn. WL (a)	E 12/13	E 13	E 13	E 13	0,40	1,00	0,500	0,500	1,00	0,50	1,25	Arbeiter im techn. Bereich									
kaufm. WL	E 12/13	E 13	E 13	E 13	0,80	1,00	0,500	0,500	1,00	0,50	0,63	Vorarbeiter	E 7	E 7	E 7	E 7	1,00	1,00	0,00		0,00
Werkleitung					1,20	2,00	1,000	1,000	2,00			Facharbeiter	E 7	E 7	E 7	E 7	1,00	1,00	0,00		0,00
W-Meister	E 11	E 11	E 11	E 11	1,00	1,00	1,000	0,000	1,00	1,00	0,00	Facharbeiter	E 7	E 7	E 7	E 7	1,00	1,00	0,00		0,00
K-Meister	E 9	E 9	E 9	E 9	1,00	1,00	0,000	1,000	1,00	0,00	1,00	Facharbeiter	E 6	E 6	E 6	E 6	1,00	1,00	0,00		0,00
Techniker (b)	E 10	E 10	E 10	E 10	1,00	1,00	1,000	0,000	1,00	1,00	0,00	Facharbeiter	E 5	E 5	E 5	E 5	1,00	1,00	0,00		0,00
Techniker (b)	E 10	E 8	E 8	E 8	1,00	1,00	1,000	0,000	1,00	1,00	0,00	Wasserwerk		5,00	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Angestellte im techn. Bereich					4,00	4,00	3,000	1,000	4,00			Vorarbeiter	E 7	E 7	E 7	E 7	1,00	1,00		1,00	1,00
					0,00	0,00	0,000	0,000	0,00			Facharbeiter	E 6	E 6	E 6	E 6	1,00	1,00		1,00	1,00
					0,00	0,00	0,000	0,000	0,00			Facharbeiter	E 6	E 6	E 6	E 6	1,00	1,00		1,00	1,00
					0,00	0,00	0,000	0,000	0,00			Facharbeiter	E 6	E 5	E 6	E 5	1,00	1,00		1,00	1,00
EDV - Abteilung					0,00	0,00	0,000	0,000	0,00			Kanalwerk		4,00	4,00	0,00	4,00	4,00		4,00	4,00
Sachbearbeiter/in	E 11	E 11	E 11	E 11	1,00	1,00	1,000	0,000	1,00	1,00	0,00	Stellenplan der VG-werke insgesamt									
Sachbearbeiter/in	E 9	E 9	E 9	E 9	0,79	0,79	0,590	0,200	0,79	0,75	0,25	25,99	26,79	12,60	9,19	21,79					
Sachbearbeiter/in	E 10	E 10	E 10	E 10	1,00	1,00	0,650	0,350	1,00	0,65	0,35	Anmerkung									
Sachbearbeiter/in	E 10	E 10	E 10	E 10	1,00	1,00	0,800	0,200	1,00	0,80	0,20	Die Kosten für die Angestellten im Verwaltungsbereich werden als Betriebs-									
Sachbearbeiter/in	E 8	E 7	E 8	E 7	1,00	1,00	0,800	0,200	1,00	0,80	0,20	führungskosten teilweise der KEEP GmbH vom Wasserwerk in Rechnung									
Sachbearbeiter/in	E 7	E 7	E 7	E 7	1,00	1,00	0,700	0,300	1,00	0,70	0,30	gestellt.									
Sachbearbeiter/in	E 7	E 6	E 6	E 6	1,00	1,00	0,700	0,300	1,00	0,70	0,30	a. Verrechnung mit 1/3 gegenüber der Verbandsgemeinde Eisenberg									
Sachbearbeiter/in	E 7	E 7	E 7	E 7	0,55	0,55	0,410	0,140	0,55	0,75	0,25	b. Verrechnung mit 70% gegenüber der Verbandsgemeinde Eisenberg									
Sachbearbeiter/in	E 7	E 6	E 7	E 6	1,00	1,00	0,700	0,300	1,00	0,70	0,30										
Sachbearbeiter/in	E 6	E 6	E 6	E 6	1,00	1,00	0,600	0,400	1,00	0,60	0,40										
Sachbearbeiter/in	E 6	E 6	E 6	E 6	0,72	0,72	0,432	0,288	0,72	0,60	0,40										
Sachbearbeiter/in	E 6	E 6	E 6	E 6	0,50	0,50	0,375	0,125	0,50	0,75	0,25										
Sachbearbeiter/in	E 6	E 6	E 6	E 6	1,00	1,00	0,750	0,250	1,00	0,75	0,25										
Sachbearbeiter/in	E 3	E 2	E 3	E 2	0,23	0,23	0,093	0,137	0,23	0,40	0,60										
Angestellte im Verw.-bereich					11,79	11,79	8,60	3,19	11,79												