

		Kapitel			Seite	nähere Bezeichnung	
Wirtschaftsplan		1	-	1	Inhaltsverzeichnis		
		2	-	4	Beschlussfassung W.-Plan		
		3	-	10	Vorbericht zum Wirtschaftsplan		
		4	-	14	Investitionsplan für zu beschließenden Wirtschaftsplan		
	2017						
Kanalwerk		5	-	15	Finanzplan		
		6	-	19	Investition im laufenden Jahr		
		7	-	21	Abschreibungsvorschau		
		8	-	23	Schuldendienst		
		9	-	24	5- Jahres - Finanzplanung		
		10	-	25	Abschreibung nach Kostenstellen		
		11	-	26	Beitragsveranlagungen		
		12	-	28	Auflösung der Empfangenen Ertragszuschüsse		
Verbandsgemeinde Eisenberg		13	-	29	Mindestgewinnpreis		
		14	-	31	Kalkulation der Entgelte		
		15	-	37	Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung		
		16	-	38	Gewinn- und Verlustrechnung		
		17	-	39	Kostenträgerrechnung		
		18	-	40	Stellenplan / Stellenübersicht VG-Werke (nachrichtlich)		
Eisenberg (Pfalz), den 14.11.2016					<i>gez. Lorentz</i> <i>kaufm. Werkleiter</i>	<i>gez. Zurowski</i> <i>techn. Werkleiter</i>	<i>gez. Frey</i> <i>Bürgermeister</i>

Beschlussfassung über den Wirtschaftsplan

2017

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>
	2017	2016	2016	2015
Erträge laut Gewinn- und Verlustrechnung	3.316.354	3.375.900	3.408.419	3.577.666
Aufwendungen laut Gewinn- und Verlustrechnung	-3.092.354	-3.178.020	-3.198.419	-3.272.011
ergibt ein rechnerisches Jahresergebnis	224.000	197.880	210.000	305.655

2. Finanzrechnung

Investitionen betragen laut Finanzplan / Bilanz	2.493.000	2.346.000	1.716.200	1.061.815
Darlehnsneuaufnahmen festgesetzt/aufgenommen	926.000	1.387.120	0	0

Beschlussfassung über den Wirtschaftsplan

2017

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

2017

1.735.298 €

von diesen Kosten werden

8,00%

als Grundgebühr

und

92,00%

als Benutzungsgebühr erhoben.

Beschlussfassung über den Wirtschaftsplan

2017

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 Straßenbaulastträgern		je qm Straßenfläche

2017	2016	2015
3,13 €	3,28 €	3,28 €
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 €
0,46 €	0,40 €	0,38 €
Vorauszahlung, Abrechnung erfolgt mittels BAB		

4. Festlegung des Einmalbeitrages

Festlegung des Einmalbeitragsatzes 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

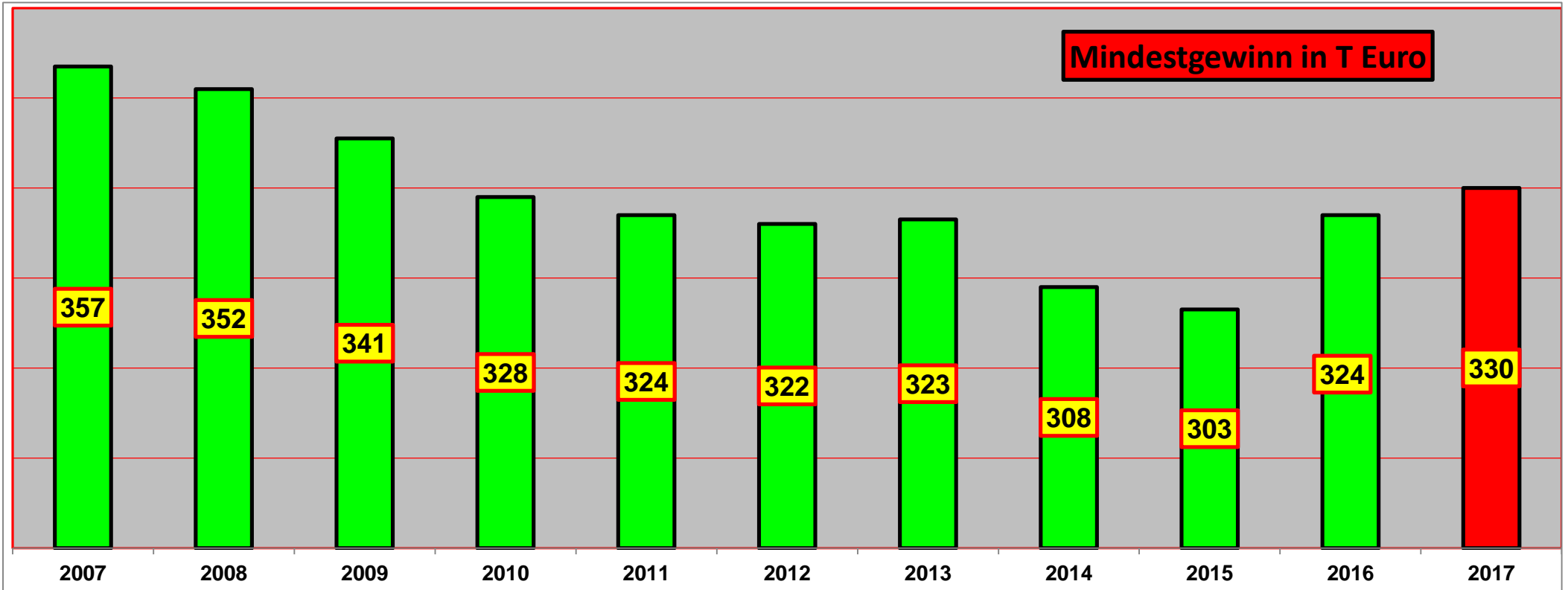
Für die Abwasserbeseitigung der VG - Eisenberg wird ein selbständiger Eigenbetrieb geführt. Die techn. Betreuung der Anlagen, insbesondere der Kläranlage, der Pumpwerke, Regentlastungsbauwerke sowie des Leitungsnetzes erfolgt durch eigene Mitarbeiter des Werkes.

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
32,00 € je HAS bis 2009		ab 2010 36,00 € je HAS		
0,77 € je qm		0,87 € je qm		1,04 € je qm

Der zu beschließende Wirtschaftsplan ist dieses Jahre wiederum überproportional geprägt von der Umsetzung der Auswertungen der durchgeführten TV-Befahrungen in der Verbandsgemeinde. Die Untersuchungen haben gezeigt, dass ein entsprechend großer Sanierungsumfang in den nächsten Jahren durchzuführen ist. Hinzu kommt wieder im kommenden Jahre die kontinuierlich weitere Umsetzung des Generalentwässerungsplanes in unserer Verbandsgemeinde. In 2015 erstmals neu dazu aufgenommen die Sanierung der Kläranlage in Eisenberg im Hinblick auf die Verbesserung der Energieeffizienz.

Die eingestellten Investitionen betragen im Gesamten hierfür mehr als näheres hierzu siehe Kapitel 4; Investitionen laut Wirtschaftsplan.

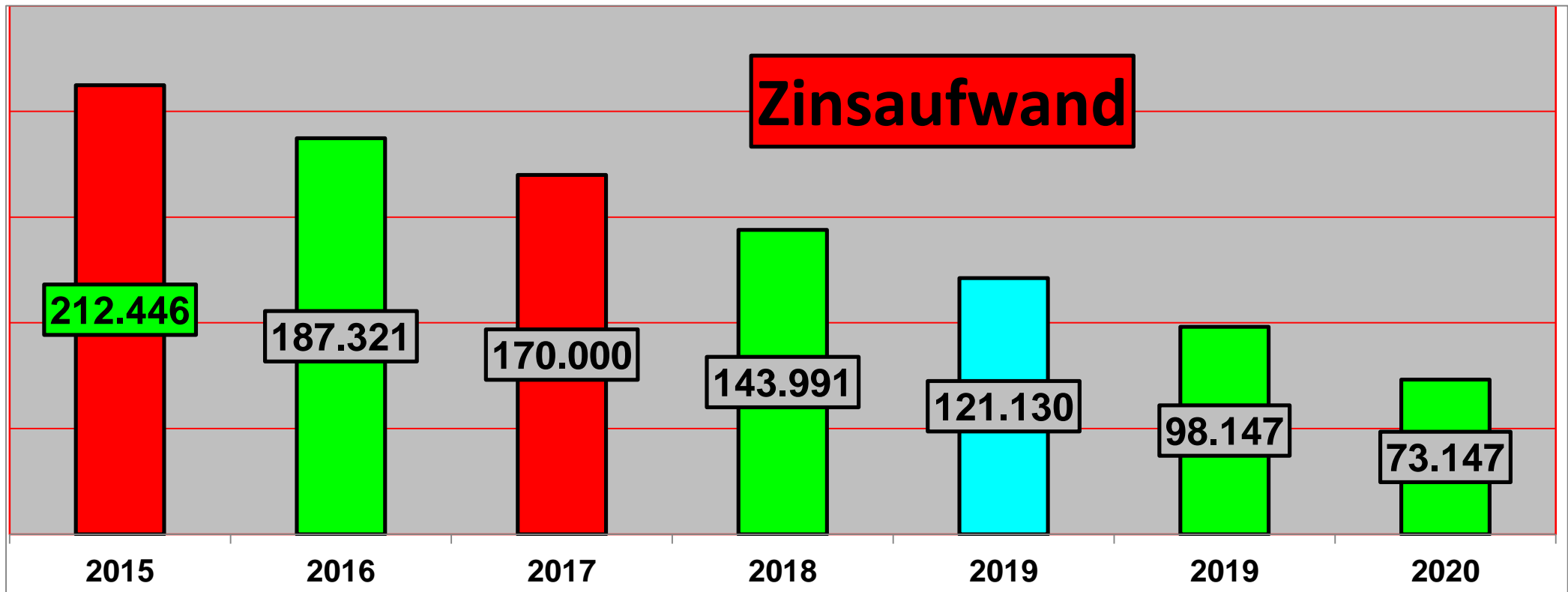
1.310.000

Die Aufgabe der nächsten Jahre wird sein, unter den derzeit gegebenen Rahmenparameter **dosierend, allerdings selbstverständlich unter dem Gesichtspunkt der gesetzlichen Anforderungen der Eigenüberwachungsverordnung** die an uns gestellten Aufgaben mit dem derzeitigen Gebührenaufkommen umzusetzen.

Durch die erwähnte dosierende Entwicklung des Investitionsvolumens in den vergangenen Jahren **benötigte das Kanalwerk keine weiteren Darlehensneuaufnahmen**. Vielmehr konnte neben den kontinuierlichen Darlehnstilgungen anstehende Zinsanpassungen ersetzt werden durch komplette Ablösungen der Darlehensrestsummen ohne gleichzeitig die bisherige Liquiditätslage zu gefährden.

Nachstehende Entwicklung der Zinsaufwendungen in den kommenden Jahren.

Hierbei wurde unterstellt, dass der Cash-flow zzgl. positives Bankguthaben alle neuen Investitionen abdecken.



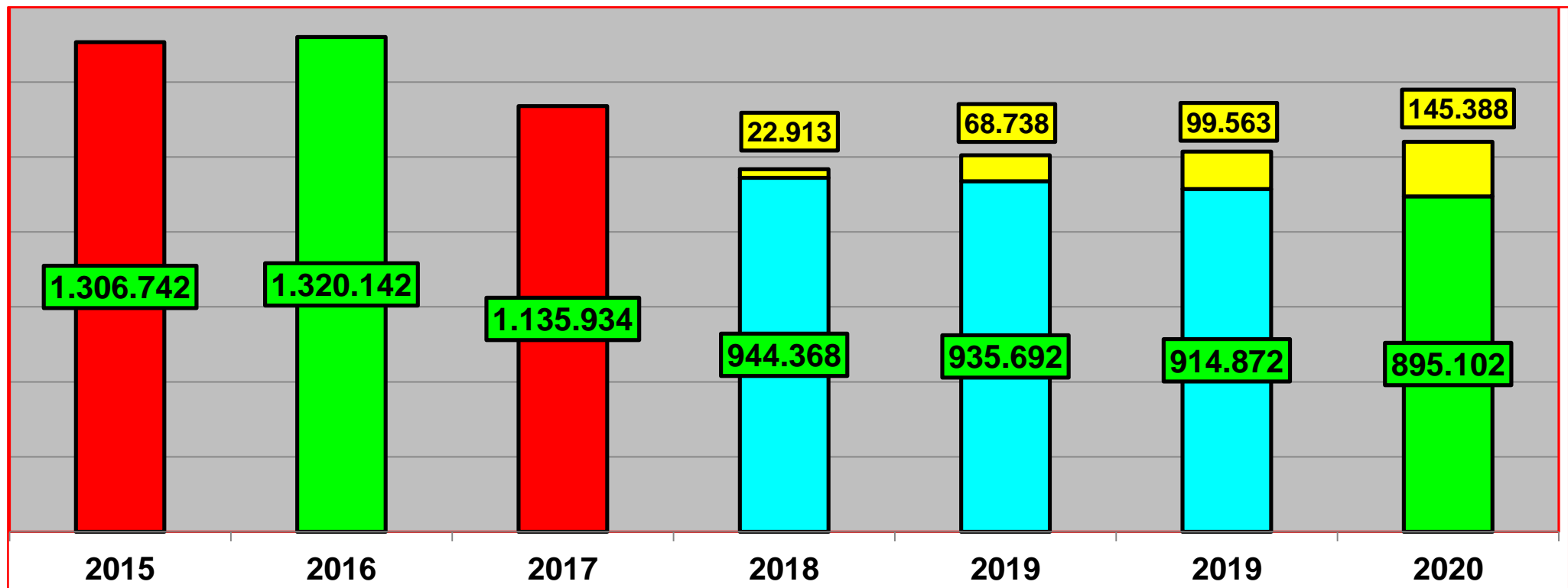
Bedingt durch die ansteigende Entwicklung des Investitionsvolumens in den Jahren 2012 bis 2014 kann festgestellt werden, **dass sich die Abschreibungen erstmalig wieder etwas erhöht hat im Jahre 2016.**

Bei der nachfolgenden Aufstellung sind sämtliche Investitionen bis einschließlich des Jahres 2020 eingestellt.

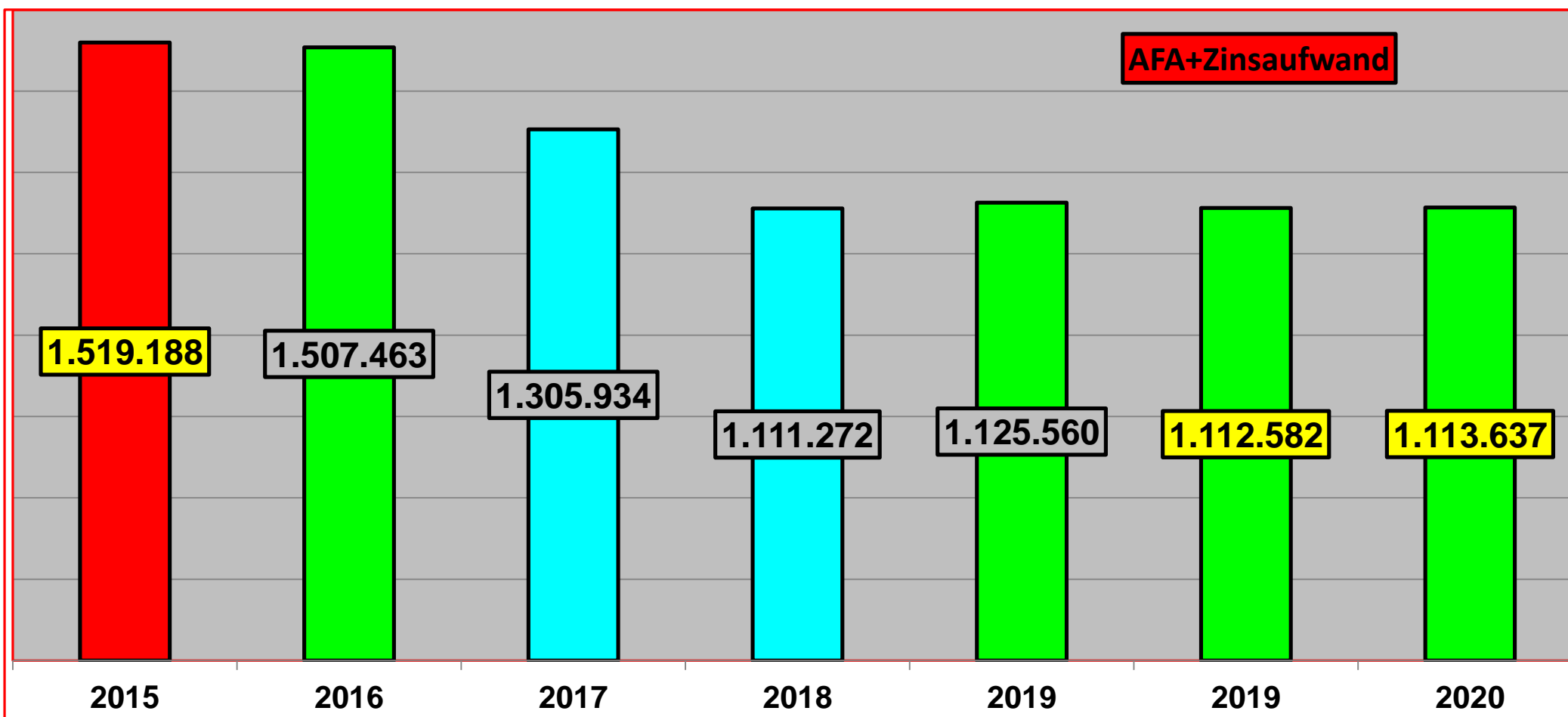
als auch die voraussichtliche Abschreibung aus jährlicher Investitionssumme von ca. 1,2 Mio ab dem Jahr 2017.

Der enorme Rückgang der Abschreibung in 2017 und 2018 ist auf den erstmaligen Wegfall der Abschreibung für die Kläranlage zurückzuführen, welche dann ihren "20 - jährigen Geburtstag" feiern darf.

Nachstehende Entwicklung der Abschreibungen in den kommenden Jahren.



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							2017	4
Investitionsvolumen von				2.743.000		im kommenden Jahr		
Erhöhung der Abschreibung um				29.825		in den kommenden Jahren		
unbebaute und bebaute Grundstücke		Gesamt	Fertig	WPLAN	Vorjahreskosten	Bilanzstichtag	Abschreibung	
							%-satz	Summe
unb. Grundstücke		0		0			0,00%	0
RÜB/RRB	RRB Baugebiet	20.000		20.000			3,00%	0
	Pfaffenhecke						3,00%	0
	RÜB RÜ1 Stauf				6.000		3,00%	0
Faultrum		250.000		250.000		250.000	0,00%	0
Kläranlage	Energieeffizienz	810.000		700.000	430.000	500.000	5,00%	12.500
	Zuschuss 35 %			0			0,00%	0
beb. Grundstücke etc.		1.080.000		970.000	436.000	750.000		12.500

Investitionsplan und Entwicklung der Abschreibungen für										2017	4	
Erschließung - neu -			Fertig	WPLAN	Vorjahreskosten		Bilanzstichtag		Abschreibung			
Straße	LN	HAS			LN	HAS	LN	HAS	%-satz	Summe		
Eisenberg												
										2,50%	3,33%	0
										2,50%	3,33%	0
Ramsen												
Pfaffenhecke	100.000			100.000	10.200		100.000		0,00%	3,33%		0
Bahnhofstr. (Gewerbe)	350.000	0		350.000	35.000		350.000		0,00%	3,33%		0
Kerzenheim												
		0		0						2,50%	3,33%	0
										2,50%	3,33%	0
	0	0		0		0				2,50%	3,33%	0
Summe	450.000	0		450.000	45.200	0	450.000	0				0

Investitionsplan und Entwicklung der Abschreibungen für										2017	4
Sanierungen LN+HAS			Fertig	WPLAN	Vorjahreskosten		Bilanzstichtag		Abschreibung		
Straße	LN	HAS			LN	HAS	LN	HAS	%-satz	Summe	
Eisenberg											
Reparatur aus Video									2,50%	3,33%	0
4.200.000 in 6 Jahren	700.000			700.000	0		700.000		2,50%	3,33%	8.750
Bahnhofstr. Eisenberg	570.000	0		570.000	5.000		570.000		2,50%	3,33%	7.125
Kerzenheim											
Hirtengasse	40.000	0		40.000			40.000		2,50%	3,33%	500
Ramsen											
									2,50%	3,33%	0
									2,50%	3,33%	0
Summe	1.310.000	0		1.310.000	5.000	0	1.310.000	0			16.375

Investitionsplan und Entwicklung der Abschreibungen für							2017	4
sonstiges Anlagevermögen		Gesamt	WPLAN	Vorjahreskosten	Bilanzstichtag	Abschreibung		
						%-satz	Summe	
BGA	EDV kfm.	5.000	5.000		5.000	13,00%	325	
	EDV techn.	5.000	5.000		5.000	13,00%	325	
	BGA tech.	0	0		0	13,00%	0	
Fuhrpark			0			13,00%	0	
			0			13,00%	0	
GWG		3.000	3.000		3.000	20,00%	300	
Imm. VG		0	0		0	20,00%	0	
						10,00%	0	
			0			10,00%	0	
sonstiges Anlagevermögen		13.000	13.000	0	13.000		950	

Finanzplan Wirtschaftsplan des Kanalwerkes für

2017

5

Finanzierungsmittel im Vermögensplan

1.	erwirtschafteter Jahresgewinn		224.000
2.	erwirtschaftete Abschreibung lt. G.u.V.		1.135.000
3.	Empfangene Ertragszuschüsse		20.000
4.	Erhaltene Anzahlungen	evtl. zinsloses Darlehen	1.020.000
5.	Darlehensneuaufnahme	35 % von 450.000	926.000

3.325.000

Investitionen und Veränderungen auf der Passivseite

1.	Tilgung langfristiger Darlehen		431.000
2.	Auflösung der passivierten EEZ gem. EigAnVO		401.000
	a.) unbebaute und Bebaute Grundstücke		0
	b.) Regenentlastungsbauwerke		20.000
	c.) Abwasserreinigungsanlagen		700.000
	d.) Leitungsnetz	Neuerstellung	450.000
3.	e.) Leitungsnetz	Sanierung	1.310.000
	f.) Betriebs- und Geschäftsausstattung		10.000
	g.) Imm. Vermögensgegenstände		0
	h.) Fuhrpark		0
	i.) GWG		3.000

832.000

2.493.000

3.325.000

Investitionsvolumen und Abschreibungen im laufenden Jahr							2016	6
Investitionsvolumen von		2.346.000		laut Wirtschaftsplan			2016	
Investitionsvolumen von		736.700		laut derzeitiger Auftragsübersicht				
Investitionsvolumen von		1.716.200		voraussichtliche Anlagenzugänge				
Erhöhung der Abschreibung um				36.650		ab dem Jahre		2017
unbebaute und bebaute Grundstücke		Gesamt	WPLAN	Kostenenentwicklung			Abschreibungen	
				Vorjahr	derzeit	Bilanzstichtag	%-satz	Summe
unb. Grundstücke		0	0				0,00%	0
Regenentl.-Bauwerke	Pfaffenhecke	20.000	20.000	2.000	0	2.000	0,00%	0
	RÜB Stauf			6.000	0	6.000	0,00%	0
Pumpwerke							0,00%	0
Kläranlage	Energieeffizienz 35% Zuschuss	700.000	700.000	63.000	350.000	400.000	0,00%	0
beb. Grundstücke etc.		720.000	720.000	71.000	350.000	408.000		0

Investitionsvolumen und Abschreibungen im laufenden Jahr										2016	6	
Erschließung - neu -			WPLAN	Kostenentwicklung				Bilanzstichtag		Abschreibungen		
				Vorjahr		derzeit				LN	HAS	Summe
Straße	LN	HAS		LN	HAS	LN	HAS	LN	HAS	%-satz		
Eisenberg												
Kerzenheim												
										2,50%	3,33%	0
										2,50%	3,33%	0
Ramsen												
Pfaffenhecke	100.000	0	100.000	6.500		10.200		10.200		0,00%	3,33%	0
Bahnhofstr. /Gew	350.000		350.000	24.000		10.000		10.000		0,00%	3,33%	0
HAS - Allgemein												
offene HAS	0		0							2,50%	3,33%	0
diverse HAS	15.000		15.000			0		15.000		2,50%	3,33%	375
Summe	465.000	0	465.000	30.500	0	20.200	0	20.200	0	2,50%	3,33%	0

Sanierungen LN+HAS			WPLAN	Kostenentwicklung				Bilanzstichtag		Abschreibungen		
				Vorjahr		derzeit				LN	HAS	Summe
Straße	LN	HAS		LN	HAS	LN	HAS	LN	HAS	% -satz		
Video EBG 2. BA	700.000		700.000			26.000		700.000		2,50%	3,33%	17.500
Bahnhofstr. Ebg.	570.000		10.000	5.000		0				0,00%	3,33%	0
Bahnhofst.-Kloster Ra	60.000		0	0		43.500		60.000		2,50%	3,33%	1.500
Neustrasse	310.000		310.000	161.000		182.000		350.000		2,50%	3,33%	8.750
Marktplatz Eisenberg	100.000		100.000	50.400		48.400	0	100.000	0	2,50%	3,33%	2.500
Kzh.; Hirtengasse	40.000		40.000							2,50%	3,33%	0
Summe	1.780.000	0	1.160.000	216.400	0	299.900	0	1.210.000	0	2,50%	3,33%	30.250


Investitionsvolumen und Abschreibungen im laufenden Jahr						2016	6
sonstiges Anlagevermögen		Gesamt	WPLAN	Kostenentwicklung		Abschreibungen	
				derzeit	Bilanzstichtag	%-satz	Summe
BGBA	EDV kfm.			10.000	20.000	13,00%	2.600
	EDV techn.					13,00%	0
	PV-Anlage	60.000	0	52.000	52.000	5,00%	2.600
Fuhrpark						12,50%	0
						12,50%	0
GWG		3.000	1.000	1.600	3.000	20,00%	600
Imm. VG				3.000	3.000	20,00%	600
						20,00%	0
						20,00%	0
sonstiges Anlagevermögen		63.000	1.000	66.600	78.000		6.400


Entwicklung der Abschreibungen Kanalwerk			2017	und in den kommenden Jahren			7
Abschreibung in den Jahren	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
aus Investitionen	1.306.742	1.301.629	1.069.459	848.068	839.392	818.572	798.802
		18.513	36.650	36.650	36.650	36.650	36.650
			29.825	59.650	59.650	59.650	59.650
	1.306.742	1.320.142	1.135.934	944.368	935.692	914.872	895.102
Anstieg der Abschreibung bei unterstelltem jährlichen Investitionsvolumen von jährlich 1,3 Mio				22.913	68.738	99.563	145.388
gesamt / Rundung		1.306.742	1.321.000	1.136.000	968.000	1.005.000	1.041.000

Vorschau Wirtschaftsgüter

Vorschau

Anzahl Jahre ab Jahr ▼

Filiale 

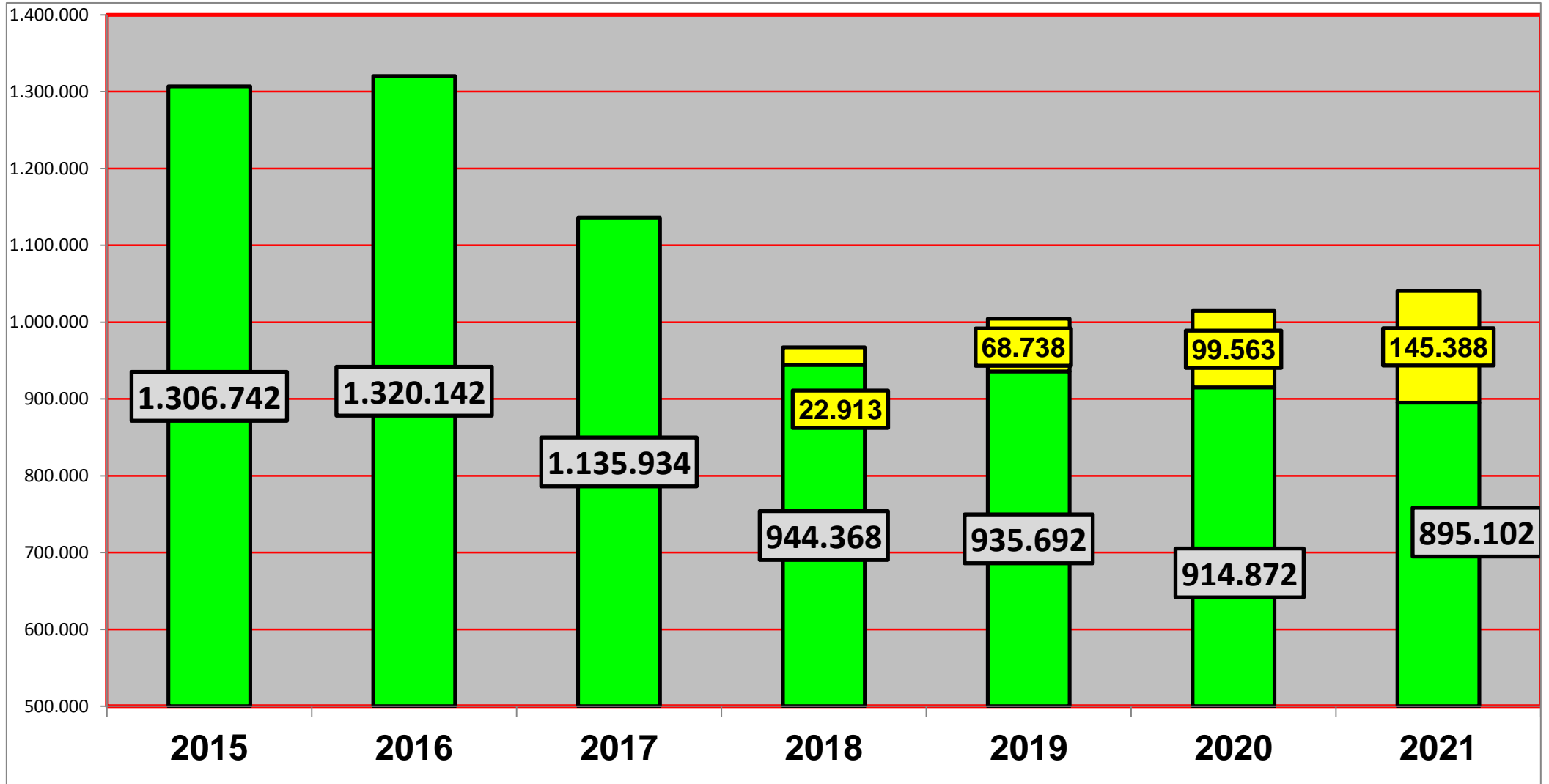
Standort 

Rechtskreis ▼

Jahr	Normal-AfA	Sonder-AfA	Teilwert-AfA	Ant. AfA Abgang	AfA Jahr	RBW
2016	1.301.629,00				1.301.629,00	17.623.292,35
2017	1.069.459,00				1.069.459,00	16.553.833,35
2018	848.068,00				848.068,00	15.705.765,35
2019	839.392,00				839.392,00	14.866.373,35
2020	818.572,00				818.572,00	14.047.801,35
2021	798.802,00				798.802,00	13.248.999,35
2022	790.374,00				790.374,00	12.458.625,35
2023	762.539,00				762.539,00	11.696.086,35
2024	730.603,00				730.603,00	10.965.483,35
2025	700.913,00				700.913,00	10.264.570,35

10

Entwicklung der Abschreibung incl. Investitionsvolumen



Zins- u. Tilgungsleistungen des Kanalwerkes Eisenberg zum 31. Dezember

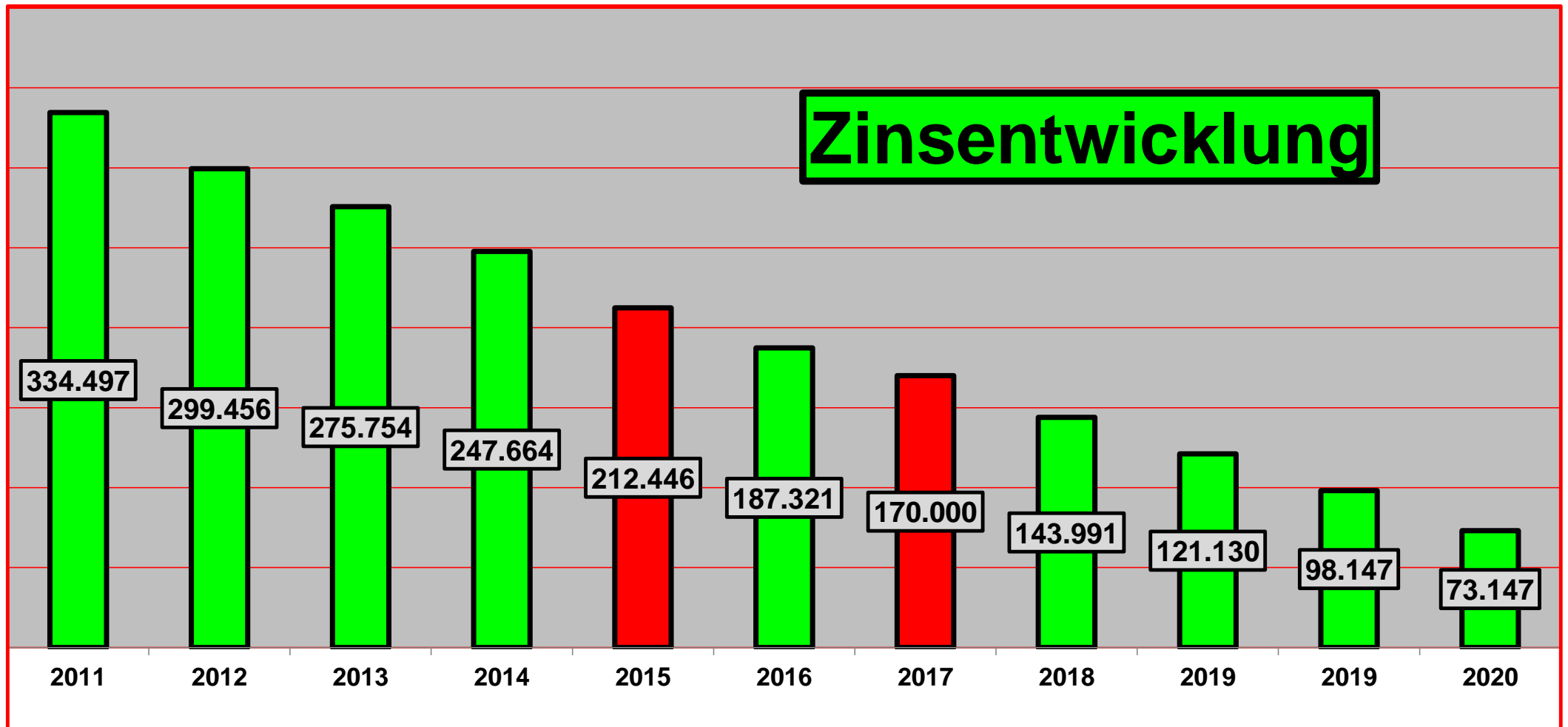
2017

8

Darlehengeber	Fibukonto	Darlehens-Nr.	Zinssatz	Laufzeit	Fälligkeit	Darlehensbetrag		Zinsen	Tilgung	Annuität	Restbetrag	
						01.01.2016	01.01.2017				31.12.2017	
Voba Alzey	310008	Nr.: 3.473.135.140	4,640	30.09.18	30.06/30.12	576.680	556.228	26.521	20.452	46.973	535.776	
DG Hypoth.-Bank	310013	Nr.: 3.024.254.901	5,468	31.12.20	30.06/30.12	327.360	268.094	13.816	62.551	76.367	205.544	
HSH NORDBANK	310001	Nr.: 6.713.750.170	4,535	31.12.18	30.06/30.12	90.996	59.826	2.348	32.599	34.947	27.227	
HSH NORDBANK	310009	Nr. : 6.713.750.211	5,978	30.06.2023	30.06/30.12	256.105	230.243	13.360	27.431	40.791	202.812	
HSH NORDBANK	310005	Nr.: 6.713.750.192	5,760	31.12.2019	30.06/30.12	265.176	199.974	10.539	69.012	79.551	130.962	
HSH NORDBANK	310003	Nr.: 6.713.750.227	5,110	31.12.2027	30.06/30.12	308.959	288.944	14.500	21.050	35.550	267.894	
NORDT. LB	310002	Nr.: 252.817.0280	4,210	30.06.2016	30.06/31.12	43.154	0	0	0	0	0	
NORDT. LB	310012	Nr.: 252.817.0296	5,384	30.06.2020	30.06/30.12	198.346	155.678	7.784	44.995	52.779	110.683	
EUROHYPO	310027	Nr. 5.494.213.017	4,919	30.10.2024	30.04/30.10	732.843	661.901	31.654	74.475	106.129	587.426	
EUROHYPO	310026	Nr. 5.494.121.013	5,355	30.06.2028	30.06/30.12	310.835	292.807	15.429	19.007	34.436	273.800	
LB Baden-Württemberg	31007	Nr.: 606.385.886	4,845	30.12.2029	30.06/30.12	679.592	643.638	30.733	37.717	68.450	605.921	
Regierungskasse	310021	Nr.: 910.313.402	Ripperterhof			45.366	42.566	0	2.800	2.800	39.766	
Regierungskasse	310020	Nr. : 910.310.801	Kläranlage Eisenberg			240.512	225.787	0	14.725	14.725	211.062	
Regierungskasse	310028	Nr. 0-0179	Hauptstr. L 396			45.485	43.353	0	2.132	2.132	41.221	
Regierungskasse	310019	Nr. 0-0179	Hauptstr. L 396 / RÜB			51.100	49.000	0	2.100	2.100	46.900	
Gesamtsumme						4.172.509	3.718.040	166.682	431.045	597.728	3.286.994	
Darlehensaufnahme noch im laufenden Jahr		0			0	0	0	0	3,00%	Neuaufnahme		
		3.718.040			166.682	431.045	597.728	3.286.994				
ermittelte Darlehensneuaufnahme WPLAN						2017						
a.) rechnerisch gem. Finanzplan lt. Kapitel 7						926.000						
b.) in der Kostenrechnung berücksichtigt !						0						
Insgesamt		0			0	0	0	0				
		3.718.040			166.682	431.045	597.728	3.286.994				
		gerundet			170.000	431.000						

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

Jahr	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2019	2020
Summe	334.497	299.456	275.754	247.664	212.446	187.321	170.000	143.991	121.130	98.147	73.147



5 - Jahres Finanzplan des Kanalwerkes

9

A. Finanzierungsmittel im Vermögensplan						B. Investitionen u. Veränderungen auf der Passivseite					
Bezeichnung	2017	2018	2019	2020	2021	Bezeichnung	2017	2018	2019	2020	2021
Jahrgewinn lt. GuV	224.000	175.000	175.000	175.000	175.000	Darlehenstilgungen	431.000	461.000	491.000	521.000	551.000
						Auflösung der EEZ	401.000	399.879	399.767	396.253	376.516
						bebaute Grundstücke	0	0	0	0	0
						Pumpwerke	20.000	0	0	0	0
kalk. Abschreibung						Abwasserreinigung	700.000	300.000	300.000	0	0
aus vorh. Investitionen	1.136.000	944.368	935.692	914.872	895.102	Leitungsnetz; N e u	450.000	50.000	50.000	50.000	50.000
aus neuen Investitionen		22.913	68.738	99.563	145.388	Leitungsnetz; San.	1.310.000	1.100.000	1.100.000	1.100.000	1.100.000
kalk. Abschreibung	1.135.000	968.000	1.004.430	1.014.435	1.040.490	BGA	10.000	20.000	20.000	20.000	20.000
EEZ	20.000	250.000	250.000	250.000	250.000	Imm. VG	0	9.000	5.000	5.000	5.000
EAZ	1.020.000	50.000	50.000	0	0	Fuhrpark	0	0	0	0	0
Darlehensaufnahme	926.000	897.879	891.338	657.819	642.027	G W G	3.000	1.000	5.000	5.000	5.000
Summe	3.325.000	2.340.879	2.370.767	2.097.253	2.107.516	Summe	3.325.000	2.340.879	2.370.767	2.097.253	2.107.516
						dav. Investitionen	2.493.000	1.480.000	1.480.000	1.180.000	1.180.000

Abschreibung nach Kostenstellen im Kanalwerk für das Wirtschaftsjahr

2017

10

Kostenstellen/-träger				AfA aus Investitionen für						2017		AFA	incl.	
				2015			Summe	aus Zugang		gesamt	2016		2017	
Bezeichnung	SW	OFE	Grund	Straßen	SW	Grund		Straßen	2016			2017		SW
Werkstatt, BGA	95,5%	4,5%	65%	35%	19.077	584	315	19.976	6.400	950	27.326	26.096	799	430
Kläranlage	95,5%	4,5%	65%	35%	225.964	6.921	3.727	236.612	0	12.500	249.112	237.902	7.287	3.924
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%	141.506	137.968	74.291	353.765	30.250	16.375	400.390	160.156	156.152	84.082
LN Schmutz	100,0%	0,0%	0%	0%	49.463	0	0	49.463	0		49.463	49.463	0	0
LN OFE	0,0%	100,0%	65%	35%	0	19.011	10.237	29.248			29.248	0	19.011	10.237
HAS Mischw.	65,0%	35,0%	100%	0%	22.519	12.125	0	34.644	0	0	34.644	19.054	15.590	0
HAS Schm.	100,0%	0,0%	0%	0%	7.410	0	0	7.410			7.410	7.410	0	0
HAS OFE	0,0%	100,0%	100%	0%	0	4.786	0	4.786			4.786	0	4.786	0
RÜBs und RRB	0,0%	100,0%	65%	35%	0	107.758	58.024	165.782	0	0	165.782	0	107.758	58.024
Pumpwerke MW	40,0%	60,0%	65%	35%	12.072	11.771	6.338	30.181			30.181	12.072	11.771	6.338
Pumpwerke SW	100,0%	0,0%	0%	0%	10.663	0	0	10.663			10.663	10.663	0	0
Summen					552.139	342.177	175.143	1.069.459	36.650	29.825	1.135.934	586.281	364.406	185.247
Kontrolle über die Vorschau innerhalb der Kostenträgerrechnung								1.069.459	36.650	29.825				
zu rundende Summe Abschreibung für Wirtschaftsplan											1.135.000	586.000	364.000	185.000

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		2017		
	Investitionskosten		aus Vorjahren		Summe		
Baugebiet	RÜB/RRB	LN+HAS	RÜB/RRB	LN+HAS	Gesamt		

Neubaugebiete

RRB Pfaffenhecke	20.000		0	0	20.000	0	20.000
Pfaffenhecke		100.000		30.000	130.000		130.000
Bahnhofstr. (Gewerbe)		350.000			350.000		350.000
					0		
Baulückenveranlagung /HAS					0	20.000	
Summe	20.000	450.000	0	30.000	500.000	20.000	500.000

Straßenbaulasträger aus dem Inv.-kostenabrechnungen

Sanierungen diverser Leitungen	2016	0 €	60%	35%	0	0	0
Sanierungen diverser Leitungen	2017	1.210.000	60%	35%	254.100	0	250.000
Sanierungen diverser Leitungen	2018	1.310.000	60%	35%	275.100		270.000
Erhebung Beiträge gem. WPLAN						20.000	1.020.000

Auflösung der EEZ des Kanalwerkes nach Kostenstellen für das Jahr					2017	12
nähere Bezeichnung			S -Wasser	OFE-Wasser	Straßen	gesamt
Vorschau EEZ-Auflösung aus Beitragsabrechnungen	2015	Haushalt	88.765	69.591		158.356
		Gewerbe	36.848	34.986		71.834
		Dienst	3.175	1.753		4.928
		Straße			161.001	161.001
Summe			128.788	106.330	161.001	396.119
Bezeichnung	Su. > 10	Su. 31.12	EEZ-Auflösung			2016
diverse Kanalhausanschlüsse	0	0	1.650	1.350	0	3.000
diverse Beitragsveranlagung SW	23.000	60.000	1.800			1.800
diverse Beitragsveranlagung OFE	8.000	8.000		240		240
					0	
Summe	0	68.000	3.450	1.590	0	5.040
Bezeichnung	Beitrag	Anzahlung	EEZ-Auflösung			2017
RRB Pfaffenhecke	0	20.000				0
Pfaffenhecke		130.000				0
Bahnhofstr. (Gewerbe)	0	350.000				0
Baulückenveranlagung /HAS	20.000		330	270		600
Summe	0	350.000	330	270	0	600
<u>Zusammenfassung der kalkulierten EEZ-Auflösung</u>		Jahr	S -Wasser	OFE-Wasser	Straßen	gesamt
		2015	128.788	106.330	161.001	396.119
		2016	3.450	1.590	0	5.040
		2017	330	270	0	600
		Summe	132.568	108.190	161.001	401.759
		gerundet	132.000	108.000	161.000	401.000

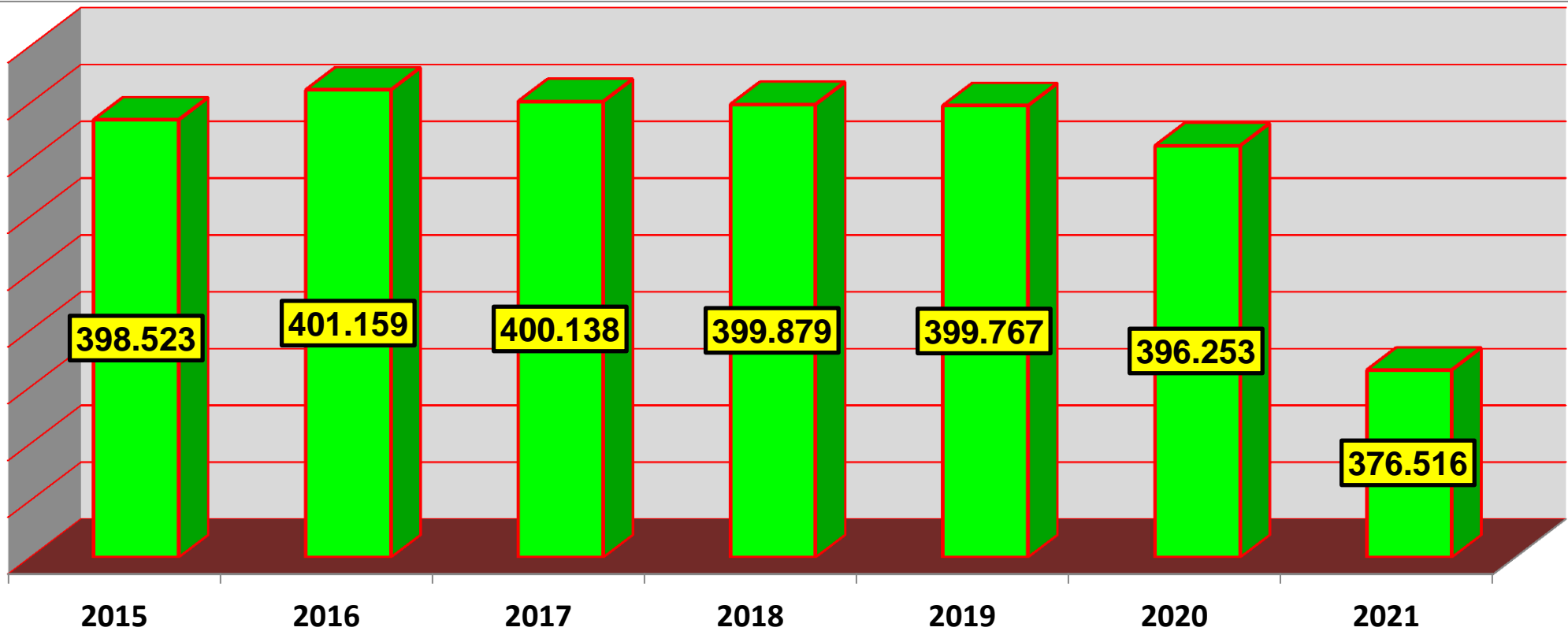
Auflösung der EEZ des Kanalwerkes nach Kostenstellen für das Jahr

2017

12

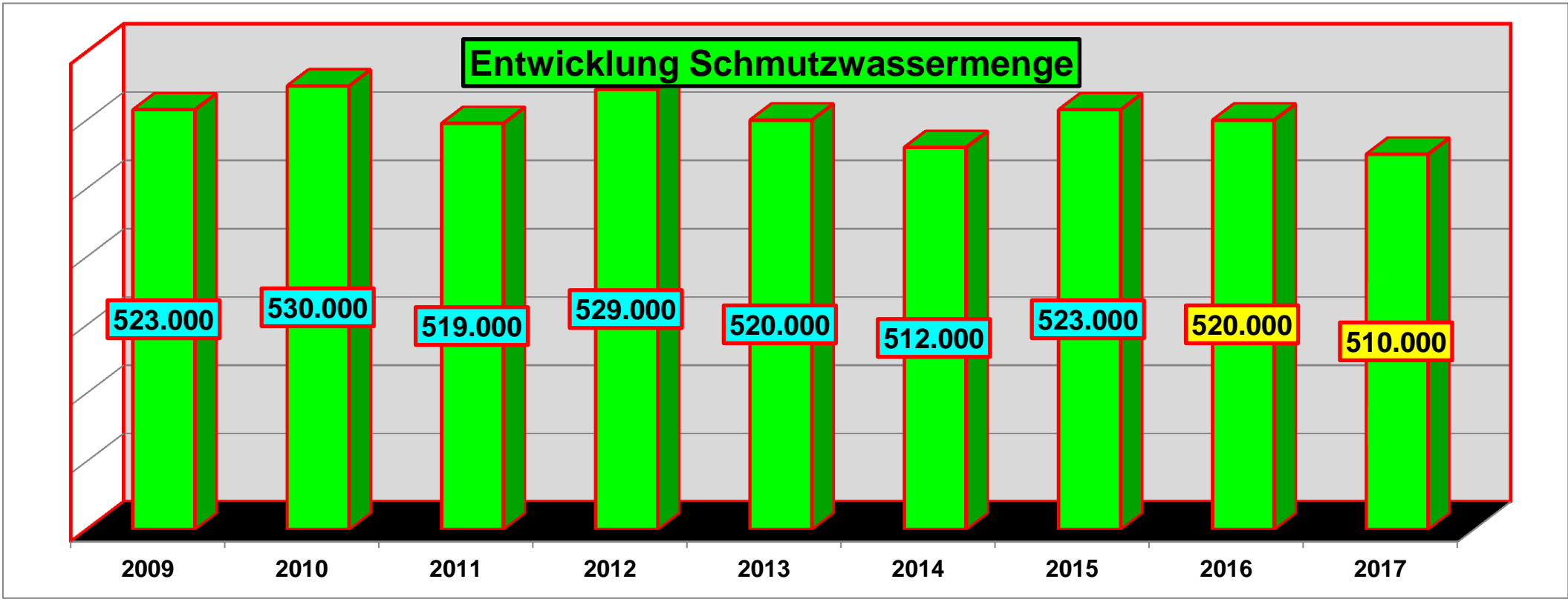
Entwicklung der Erträge aus der Auflösung der empfangenen Ertragszuschüsse

Jahr	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
aus passivierten EEZ	398.523	396.119	394.498	394.239	394.127	390.613	370.876
EEZ Aufl. EEZ lfd. Jahr		5.040	5.040	5.040	5.040	5.040	5.040
EEZ Auflösung Wirtschaftsplan			600	600	600	600	600
Summe	398.523	401.159	400.138	399.879	399.767	396.253	376.516



Erwirtschaftung einer Eigenkapitalverzinsung des Kanalwerkes			2017	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 330.000 €</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	20.254.002	
			abzgl. Afa lfd. Jahr	-1.301.629	
			zzgl. Anlagen lfd. Jahr ./ Afa	1.697.688	
			Bemessungsgrundlage	20.650.061	
			1,6% Mindestgewinn	330.401	
			gerundet	330.000 €	
Bezeichnung		Schmutzw.	Oberfl.wasser	Kostenerstattung	
Bemessungsgrundlage		Mengenkalkulation	510.000 cbm	850.000 qm	518.500 qm
Kostenträgerverhältnis		Nachkalkulation	43%	57%	0%
Darstellung der einzuhebenden Erlöse		bei 50%	70.950 €	94.050 €	0 €
		Rundung !	71.000 €	95.000 €	Sollverzinsung
		Preis pro Einheit	0,14 €	0,11 €	
		bei 100%	141.900 €	188.100 €	0 €
		Rundung !	142.000 €	188.000 €	Sollverzinsung
		Preis pro Einheit	0,27 €	0,23 €	

Kalkulation der Abwasserentgelte des Kanalwerkes für das Wirtschaftsjahr				2017	14	
Mengerüst für das anstehende Wirtschaftsjahr		2017	2016	2015	2014	2013
Kalkulationsmengen	Schmutzwassermenge	510.000	520.000	523.000	512.000	520.000
	Oberflächenwasserfläche	850.000	850.000	853.000	851.000	849.000
	Straßenflächen ohne Bund	518.500	518.500	506.800	506.800	506.800
	SW - Kanal-HAS	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000



Kalkulation der Abwasserentgelte des Kanalwerkes für das Wirtschaftsjahr						2017	14
---	--	--	--	--	--	-------------	-----------

nähere Bezeichnung	Gesamt	Schmutzwasser			OFE -	OFE
		gesamt	cbm	HAS	Gebühren	Straßen
			92,00%	8,00%		
Kosten laut	3.095.209	1.832.813	1.686.188	146.625	858.610	403.786
50,00% M.-Gewinn	165.000	70.950	65.274	5.676	94.050	0
s. Deckungsbeiträge	-56.100	-36.465	-33.548	-2.917	-12.885	-6.750
Auflösung der EEZ	-401.000	-132.000	-121.440	-10.560	-108.000	-161.000
entgeltfähige Kosten	2.803.109	1.735.298	1.596.474	138.824	831.774	236.037

Abwasserentgelte		laut Kalkulation	3,13 €	34,71 €	0,98 €	0,46
		aktuelles Entgelt	3,28 €	36,00 €	1,04 €	0,40 €
Mindestgewinn	324 €	2016	3,28 €	36,00 €	1,04 €	
	303 €	2015	3,28 €	36,00 €	1,04 €	
	308 €	2014	3,43 €	36,00 €	1,04 €	
	323 €	2013	3,67 €	36,00 €	1,04 €	
	322 €	2012	3,67 €	36,00 €	1,04 €	
	324 €	2011	3,67 €	36,00 €	1,04 €	
	328 €	2010	3,67 €	32,00 €	0,87 €	
	341 €	2009	3,13 €	32,00 €	0,87 €	
	352 €	2008	3,13 €	32,00 €	0,87 €	
	357 €	2007	3,13 €	32,00 €	0,87 €	
	0 €	2006	3,00 €		0,87 €	
	0 €	2005	2,81 €		0,77 €	
	0 €	2004	2,71 €		0,77 €	
0 €	2003	2,71 €		0,77 €		

Erläuterungen zur Gewinn und Verlustrechnung

2017

15

GuV im Detail, betriebl. Aufwand	Wirtschaftsplanansatz		laufendes Jahr		Ergebnis	Kostenträgerverhältnis		
	2017	2016	*10.2016	*12.2016	2015			
Abwasserabgabe	39.000	38.000	0	39.000	39.000			
Verwaltungskostenbeitrag	30.000	50.000	40.000	30.000	32.509			
Dienst- und Schutzkleidung	2.000	1.500	2.510	3.000	1.230			
Mieten Verwaltungsbereich	22.000	22.000	0	23.000	22.000			
Mietaufwand techn. BGA	15.000	15.000	744	15.000	15.958			
Verlust Abgang AV	0	0	0	0	3.540			
Versicherungen	14.000	13.000	14.787	15.000	14.565	Schmutzwasser	65%	207.450
Bürobedarf	2.000	2.000	1.020	2.000	2.815	Oberflächenwasser	65%	72.607
Zeitschriften	300	500	174	300	0	Kostenerstattung	35%	39.096
Kosten der EDV	60.000	55.000	5.892	55.000	54.212			
Post und Fernsprechgebühren	7.000	7.000	2.300	6.000	7.325			
Störmeldung	1.000	1.000	475	2.000	951			
Werbung und Inserate	3.000	5.000	1.417	4.000	2.860			
Reisekosten	1.500	1.000	2.090	2.400	624			
Fortbildungskosten	3.000	3.000	2.835	3.500	3.334			
Reinigung	1.500	1.500	1.576	1.600	1.514			
Bewirtung und Geschenke	2.000	4.000	1.640	2.000	1.136			
Wirtschaftsprüfung	35.000	30.000	28.616	40.000	38.679			
Beiträge an Berufsverbände	2.500	2.500	2.073	2.500	1.021			
Kostenerstattung Wasserzähler	35.000	40.000	0	30.000	32.100			
sonstiges	43.354	20.000	4.940	41.859	43.454			
Sonstige Steuern	319.154	312.000	113.089	318.159	318.826			
Grundsteuer	20	20	19	19	19	Schmutzwasser	65%	-1.157
Erstattung ÖKO-Steuer	-2.600	0	-2.595	-2.595	-2.321	Oberflächenwasser	65%	-405
KFZ - Steuer	800	1.000	741	741	770	Kostenerstattung	35%	-218
	-1.780	1.020	-1.835	-1.835	-1.532			

Erläuterungen zur Gewinn und Verlustrechnung

2017

15

GuV im Detail; Materialaufwand	Wirtschaftsplanansatz		laufendes Jahr		Ergebnis	Kostenträgerrechnung		
	2017	2016	*10.2016	*12.2016	2015			
Strombezug	130.800	160.000	81.042	135.000	160.833	Schmutzwasser	65%	158.470
Wasserbezug	30.000	20.000	0	30.000	26.662	Oberflächenwasser	65%	55.465
Brenn- und Treibstoffe/Betriebsstoffe	38.000	38.000	28.181	40.000	38.522	Kostenerstattung	35%	29.866
Labor	20.000	12.000	13.944	15.000	13.352			
sonstiges	25.000	25.000	8.258	26.095	20.808			
	243.800	255.000	131.425	246.095	260.177			

Unterh. Betriebsgebäude	3.000	5.000	1.495	3.000	3.078	Schmutzwasser	65%	373.750
Unterh. techn. Einr.	240.000	225.000	115.322	230.000	234.014	Oberflächenwasser	65%	130.813
Unterh. LN und HAS	177.000	165.000	105.495	170.000	151.897	Kostenerstattung	35%	70.438
Unterhaltung TV-Untersuchung	0	0	0	0	98.678			
Fremdlöhne	70.000	70.000	761	65.000	65.177			
Unterh. u. Betrieb der Fahrzeuge	10.000	10.000	1.872	7.000	5.502			
Grubenentleerung	25.000	22.000	19.346	25.000	21.189			
Klärschlammbehandlung , Untersuchung	50.000	55.000	33.054	50.000	45.125			
	575.000	552.000	277.344	550.000	624.660			

Erläuterungen zur Gewinn und Verlustrechnung

2017

15

GuV im Detail; Personalkosten	Wirtschaftsplanansatz		laufendes Jahr		Ergebnis	Kostenträgerrechnung		
	2017	2016	*10.2016	*12.2016	2015			
<u>Löhne und Gehälter und soziale Abgaben</u>	612.000	523.000	374.662	577.000	550.692			
	612.000	523.000	374.662	577.000	550.692			
<u>a.) davon Verwaltungspersonal</u>								
Löhne und Gehälter und soziale Abgaben	302.000	232.000	168.598	259.650	247.310	Schmutzwasser	65%	196.300
						Oberflächenwasser	65%	68.705
	302.000	232.000	168.598	259.650	247.310	Kostenerstattung	35%	36.995
<u>b.) davon Klärwerkspersonal</u>								
Löhne und Gehälter	310.000	291.000	206.064	317.350	303.383	Schmutzwasser	65%	201.500
soziale Abgaben						Oberflächenwasser	65%	70.525
	310.000	291.000	206.064	317.350	303.383	Kostenerstattung	35%	37.975

Erläuterungen zur Gewinn und Verlustrechnung

2017

15

GuV im Detail, Zinsaufwand	Wirtschaftsplanansatz		laufendes Jahr		Ergebnis	<u>Kostenträgerverhältnis</u>		
	2017	2016	*10.2016	*12.2016	2015			
Kassenverzinsung Darlehenszinsen						Schmutzwasser	65%	110.500
	0	0	0	679	0	Oberflächenwasser	57%	96.900
	170.000	190.000	110.911	187.321	212.446	so nicht; sondern 4,5 % Sollkalkulation !		
	170.000	190.000	110.911	188.000	212.446	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

2017

15

GuV im Detail, sonstige Erträge etc.	Wirtschaftsplanansatz		laufendes Jahr		Ergebnis	Kostenträgerrechnung		
	2017	2016	*10.2016	*12.2016	2015			
aktivierte Eigenleistungen	15.000	10.000	14.867	20.000	18.966	Schmutzwasser	65%	9.750
						Oberflächenwasser	65%	3.413
						Kostenerstattung	35%	1.838
Sonstige betriebliche Erträge								
Mieterträge	0	5.000	0	0	0	Schmutzwasser	65%	26.065
Mahngebühren	500	500	24	100	23	Oberflächenwasser	65%	9.123
Personalkostenerstattung VG	34.100	25.000	0	30.000	34.157	Kostenerstattung	35%	4.912
Ertrag Abgang Anlagevermögen	0	100	0	0	0			
Schadensersatz	0	0	0	0	3.033			
Ertrag Auflösung PWB	500	500	0	0	620			
sonstige Erträge (u. a. BHKW-Vergütung)	5.000	22.000	1.578	18.000	21.214			
Erträge Auflösung von Rückstellung	0	0	0	0	157.523			
	40.100	53.100	1.602	48.100	216.571			
Zinserträge								
Kassenguthabenzinsen	1.000	9.000	0	979	0	Schmutzwasser	65%	650
Säumniszuschläge	0	0	36	21	46	Oberflächenwasser	57%	350
Zinserträge	0	0	0	0	2.096	Kostenerstattung	0%	
	1.000	9.000	36	1.000	2.141			

Erläuterungen zur Gewinn und Verlustrechnung des Kanalwerkes für				2017		laufendes Jahr		15
nähere Bezeichnung	nähere Bezeichnung			2017	2016	*10.2016	*12.2016	2015
Umsatzerlöse aus Schmutz- und Oberflächenwasser	3,28 €	je cbm	3,13 €	1.596.474	1.672.800	666	1.705.600	1.714.970
	36,00 €	je HAS	36,00 €	144.000	144.000	82	142.560	142.546
	Schmutzwassererlöse			1.740.474	1.816.800	1.48	1.848.160	1.857.516
	>>	je cbm	1,04 €	884.000	884.000	3.80	890.000	886.872
	>>	je HAS	0,00 €	0	0			
	Oberflächenwassererlöse			884.000	884.000	3.80	890.000	886.872
	Zwischensumme				2.624.474	2.700.800	5.28	2.738.160
Kostenerstattung Str.- baulastträger	Eisenberg	VG	340.824	233.000	205.000	161.000	200.000	197.078
	Kerzenheim		65.561					
	Ramsen		62.440					
	€ 233.316	Bund	0					
		Land	29.725					
		Kreis	13.974					
		€ 0,46	512.524 qm					
	Summe Straßenbaulastträger			233.000	205.000	161.000	200.000	197.078
Auflösung EEZ				401.000	398.000	0	401.159	398.523
sonstige Umsatzerlöse				0	0	0	0	0
Umsatzerlöse laut G.u.V.				3.258.474	3.303.800	166.287	3.339.319	3.339.988

Gew.- u. Verlustrechnung des Kanalwerkes für das Wirtschaftsjahr

Gew.- u. Verlustrechnung des Kanalwerkes für das Wirtschaftsjahr							2017	16		
Bezeichnung			Wirtschaftsplanansatz pro Träger			Gesamt	laufendes Jahr		Ansatz	Ergebnis
			Schw.-wasser	OFE	Kosten-OFE	2017	*10.2016	*12.2016	2016	2015
Umsatzerlöse	aus	lfden Entgelten	1.740.474	884.000	233.000	2.857.474	166.287	2.938.160	2.905.800	2.941.466
Auflösung der EEZ			132.000	108.000	161.000	401.000	0	401.159	398.000	398.523
sonstige Umsatzerlöse			0	0	0	0	0	0	0	0
Summe lt. GuV-Position Umsatzerlöse			1.872.474	992.000	394.000	3.258.474	166.287	3.339.319	3.303.800	3.339.988
aktivierte Eigenleistungen			9.750	3.413	1.838	15.000	14.867	20.000	10.000	18.966
sonstige betriebl. Erträge			26.065	9.123	4.912	40.100	1.602	48.100	53.100	216.571
Materialaufwand	RHB		-158.470	-55.465	-29.866	-243.800	-131.425	-246.095	-255.000	-260.177
	bez. Leistungen		-373.750	-130.813	-70.438	-575.000	-277.344	-550.000	-552.000	-624.660
Personalaufwand	Verw.-personal		-196.300	-68.705	-36.995	-302.000	-168.598	-259.650	-232.000	-247.310
	Klärpersonal		-201.500	-70.525	-37.975	-310.000	-206.064	-317.350	-291.000	-303.383
Abschreibungen			-586.000	-364.000	-185.000	-1.135.000	0	-1.321.000	-1.345.000	-1.306.742
sonstige betriebl. Aufwendungen			-207.450	-72.607	-39.096	-319.154	-113.089	-318.159	-312.000	-318.826
Zinsen u. ähnl. Erträge			650	350	0	1.000	36	1.000	9.000	2.141
Zinsen und ähnl. Aufwand			-110.500	-96.900	0	-207.400	-110.911	-188.000	-190.000	-212.446
Ergebnis gew. Geschäftstätigkeit			74.969	145.871	1.380	222.220	-824.638	208.165	198.900	304.123
Sonstige Steuern			1.157	405	218	1.780	1.835	1.835	-1.020	1.532
Jahresergebnis			76.126	146.276	1.598	224.000	-822.804	210.000	197.880	305.655
innerh. des kalk. Jahresergebnisses von										
50,00%	EK - Verzinsung		71.000	95.000	0	166.000				

Kostenträgerrechnung des Kananwerkes für das Jahr

2016

17

Nähere Erläuterung		W - P L A N		Schmutz-	Nieder-	Kosten-	Gutbringung Erträge				
SW	OFE	2017		wasser	schl.-wasser	erstattung					
Abschreibungen		1.135.000	37%	586.000	364.000	185.000	Auflösung der EEZ	401.000	132.000	108.000	161.000
Zinsaufwand		207.400	7%	110.500	96.900	0	s. Umsatzerlöse	0	0	0	0
betrieblicher Aufwand		319.154	10%	207.450	72.607	39.096	akt. Eigenleistungen	15.000	9.750	3.413	1.838
Materialaufwand		243.800	8%	158.470	55.465	29.866	sonstige Erträge	40.100	26.065	9.123	4.912
bezogene Leistungen		575.000	19%	373.750	130.813	70.438	Zinserträge	1.000	650	350	0
Persko./Klärpersonal		310.000	10%	201.500	70.525	37.975	Zw.-summe	457.100	168.465	120.885	167.750
Persko./Verwaltung		302.000	10%	196.300	68.705	36.995	Kosten ohne M.-gewinn	2.633.474	1.664.348	737.724	236.037
sonstige Steuern		-1.780	0%	-1.157	-405	-218	Mindestgewinn				
Zw.-summe		3.090.574	100%	1.832.813	858.610	399.151	50,00% Verzinsung	166.000	71.000	95.000	0
Sollkostenverzinsung						0	Seite 18	43%			
Straßenentwässerung						4.635		57%			
							Kosten WPLAN	2.799.474	1.735.348	832.724	236.037
							Mindestgewinn				
							100,00% Verzinsung	330.000	142.000	188.000	0
							Seite 18	43%			
								57%			
							Kosten WPLAN	2.963.474	1.806.348	925.724	236.037

Stellenübersicht und Stellenplan der Verbandsgemeindewerke Eisenberg für Wirtschaftsplan (nachrichtlich)													2017									
Mitarbeiter	Vergütungsgruppe		Eingruppierungen		Stellenplan		Wasser	Kanal	Summe	W	K	Mitarbeiter	Vergütungsgruppe		Eingruppierungen		Stellenplan		Wasser	Kanal	Summe	
	Bewertung	besetzt	2017	2016	2017	2016	werk			"auf 1"	Bewertung		besetzt	2017	2016	2017	2016	werk				
techn. WL (a)	E 12/13	E 13	E 13	E 13	1,00	1,00	0,600	0,400	1,00	0,60	0,40	Arbeiter im techn. Bereich										
kaufm. WL	E 12/13	E 13	E 13	E 13	1,00	1,00	0,800	0,200	1,00	0,80	0,20	Vorarbeiter	E 7	E 7	E 7	E 7	1,00	1,00	1,00		1,00	
Werkleitung					2,00	2,00	1,400	0,600	2,00			Facharbeiter	E 7	E 7	E 7	E 7	1,00	1,00	1,00		1,00	
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	1,00		1,00	
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	1,00		1,00	
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 6	E 6	E 6	E 6	1,00	1,00	1,00		1,00	
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 3	E 5	E 3	1,00	1,00	1,00		1,00	
Angestellte im techn. Bereich					4,00	4,00	3,000	1,000	4,00			Wasserwerk						5,00	5,00	5,00	0,00	5,00
Sachbearbeiter/in	E 9	E 9	E 9	E 9	1,00	1,00	0,750	0,250	1,00			Vorarbeiter	E 7	E 7	E 7	E 7	1,00	1,00		1,00	1,00	
					1,00		0,000	0,000	0,00			Facharbeiter	E 6	E 6	E 6	E 6	1,00	1,00		1,00	1,00	
EDV - Abteilung					2,00	1,00	0,750	0,250	1,00			Facharbeiter	E 6	E 6	E 6	E 6	1,00	1,00		1,00	1,00	
Sachbearbeiter/in	E 11	E 11	E 11	E 11	1,00	1,00	1,000	0,000	1,00	1,00	0,00	Facharbeiter	E 6	E 5	E 6	E 5	1,00	1,00		1,00	1,00	
Sachbearbeiter/in	E 9	E 9	E 9	E 9	0,79	0,79	0,590	0,200	0,79	0,75	0,25	Kanalwerk						4,00	4,00	0,00	4,00	4,00
Sachbearbeiter/in	E 9	E 9	E 9	E 9	1,00	1,00	0,650	0,350	1,00	0,65	0,35	Stellenplan der VG-werke insgesamt						26,79	26,79	18,00	8,79	26,79
Sachbearbeiter/in	E 9	E 8	E 9	E 9	1,00	1,00	0,800	0,200	1,00	0,80	0,20	<p>Anmerkung</p> <p>Die Kosten für die Angestellten im Verwaltungsbereich werden als Betriebsführungskosten teilweise der KEEP GmbH vom Wasserwerk in Rechnung gestellt.</p> <p>a. Verrechnung mit 1/3 gegenüber der Verbandsgemeinde Eisenberg</p> <p>b. Verrechnung mit 70% gegenüber der Verbandsgemeinde Eisenberg</p>										
Sachbearbeiter/in	E 8	E 7	E 8	E 7	1,00	1,00	0,800	0,200	1,00	0,80	0,20											
Sachbearbeiter/in	E 7	E 7	E 7	E 7	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	0,700	0,300	1,00	0,70	0,30											
Sachbearbeiter/in	E 7	E 7	E 7	E 7	0,55	0,55	0,410	0,140	0,55	0,75	0,25											
Sachbearbeiter/in	E 6	E 6	E 6	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													