

Wirtschaftsplan		Kapitel		Seite		nähere Bezeichnung		
		1	2	3	4	5	6	7
2021		1	1		2	Inhaltsverzeichnis		
		2	3	-	5	Beschlussfassung		
		3	6	-	15	Vorbericht zum Wirtschaftsplan		
		4	16	-	19	Investitionsplan für zu beschließenden Wirtschaftsplan		
		5	20	-	20	Finanzplan		
Wasserwerk		6	21	-	24	Investition im laufenden Jahr		
		7	25	-	26	Abschreibungsvorschau		
		8	27	-	28	Schuldendienst		
		9	29	-	29	5- Jahres - Finanzplanung		
		10	30	-	30	Beitragsveranlagungen		
Verbandsgemeinde Eisenberg		11	31	-	33	Auflösung der Empfangenen Ertragszuschüsse		
		12	34	-	36	Kalkulation des Wasserpreises		
		13	37	-	37	Mengengerüst an Wasserzähler		
		14	38	-	38	Gewinn- und Verlustrechnung		
		15	39	-	46	Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung		
		Eisenberg (Pfalz), den				gez-Lorentz	gez. Zurowski	gez. Frey
		06.11.2020				kaufm. Werkleiter	techn. Werkleiter	Bürgermeister

Wirtschaftsplan

2021

Wasserwerk

Verbandsgemeinde Eisenberg

Abkürzungsverzeichnis

AÖR	Anstalt des öffentlichen Rechts (Zusammenschluss W-Werk Ebg. Und Göllheim)
EigAnVo	Eigenbetriebs- und Anstaltsverordnung (Verordnung bzgl. Vorgaben für das Wasserwerk)
BiRiLiG	Bilanzrichtliniengesetz (Vorgaben zwecks Umsetzung ordnungsgemäßer Buchhaltung)
BGA	Betriebs- und Geschäftsausstattung (abschreibungsrelevant)
GWG-SP	Geringwertige Wirtschaftsgüter - Sammelposten (abschreibungsrelevant)
imm. VG	imm.Vermögensgegenstände z. B. EDV-Programme, sonstige Rechte
GuV	Gewinn- und Verlustrechnung
EEZ	Empfangene Ertragszuschüsse (Beiträge)
AfA	Abschreibung; Wertverzehr des Anlagevermögens
PWB	Pauschalwertberichtigung
EWB	Einzelwertberichtigung
LN	Leitungsnetz
HAS	Hausanschlüsse
HB	Hochbehälter

Beschlussfassung über den Wirtschaftsplan

2021

2

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

1. Erfolgsrechnung

W-PLAN	W.-PLAN	Hochrechnung	Jahresergebnis
2021	2020	2020	2019

Erträge laut Gewinn- und Verlustrechnung

2.853.600 2.561.600 2.613.653 2.692.520

davon Wasserverkaufserlöse	1.675.250	1.653.750	1.664.500	1.674.735
errechnet aus Wasserverkaufsmenge von	635.000	610.000	630.000	637.813

Aufwendungen laut Gewinn- und Verlustrechnung

-2.823.600 -2.534.650 -2.575.000 -2.683.552

ergibt ein rechnerisches Jahresergebnis

30.000 26.950 38.653 8.967,48

2. Finanzrechnung

Die Investitionen betragen laut Finanzplan ab Seite 14

780.000 928.000 714.650 730.000

Notwendige Darlehnsneuaufnahmen werden
festgesetzt/ wurden aufgenommen

654.000 746.000 0 700.000

3. Festlegung über die prozentuale Verteilung der entgeltfähigen Kosten

Die Verbandsgemeinde erhebt zur Abgeltung der investitionsabhängigen Kosten (Abschreibungen und Zinsen), soweit diese nicht durch die Erhebung einmaliger Beiträge nach § 2 der Entgeltsatzung Wasserversorgung finanziert sind, sowie zur Abgeltung der übrigen Kosten der Einrichtung oder Anlage Gebühren.

Die Gebührensätze sind im gesamten Gebiet des Einrichtungsträgers einheitlich.

Die Kostenermittlung erfolgt auf Grundlage der voraussichtlichen jährlichen Kosten.

Die entgeltfähigen Kosten betragen für das kommende Wirtschaftsjahr

1.675.250 €

Von diesen Kosten werden

19%

als Grundgebühr

und

81%

als Benutzungsgebühr erhoben.

Beschlussfassung über den Wirtschaftsplan (Nettosätze)

2021

2

3. Festsetzung der laufenden Entgelte

a.) Verbrauchsgebühr je cbm Frischwasserwasser

2,15 €/cbm

2,15 €/cbm

2,15 €/cbm

b.) Zählergebühr je nach Größe und Jahr:

QN 2,5	(3 - 5 cbm)	A
QN 6	(7 - 10 cbm)	B
QN 10	(über 20 cbm)	C
QN 15	Woltmannzähler	D
QN 40	Verbundzähler	E
QN 60	Verbundzähler	D
QN 150	Verbundzähler	G

2021	2020	2019
48 €	48 €	48 €
480 €	480 €	480 €
600 €	600 €	600 €
1.500 €	1.500 €	1.500 €
3.000 €	3.000 €	3.000 €
3.600 €	3.600 €	3.600 €
4.800 €	4.800 €	4.800 €

4.) Festlegung des Einmalbeitragssatzes

bei der erstmaligen Erschließung eines Grundstückes an die öffentliche Wasserversorgung gem. aktueller Entgeltsatz "Wasserversorgung der Verbandsgemeinde Eisenberg"

10,02 €/cbm

10,02 €/cbm

10,02 €/cbm

5.) Festlegung der pauschalen Kostenrückersatzes für die erstmalige Herstellung eines Wasserhausneuanschlusses an die öffentl. Wasserversorgung der Verbandsgemeinde Eisenberg

je Anschluss im öffentl. Verkehrsbereich		
1.800,00 €	1.800,00 €	1.300,00 €
je angefangener laufender Meter im Privatbereich		
125,00 €	125,00 €	110,00 €

Für die Wasserversorgung der VG - Eisenberg wird ein selbständiger Eigenbetrieb geführt. Die techn. Betreuung der Anlagen, insbesondere der Wassergewinnung, Wasseraufbereitung, sowie Speicherung und Verteilung erfolgte bis zum 31.12.2020 durch eigene Mitarbeiter des Werkes.

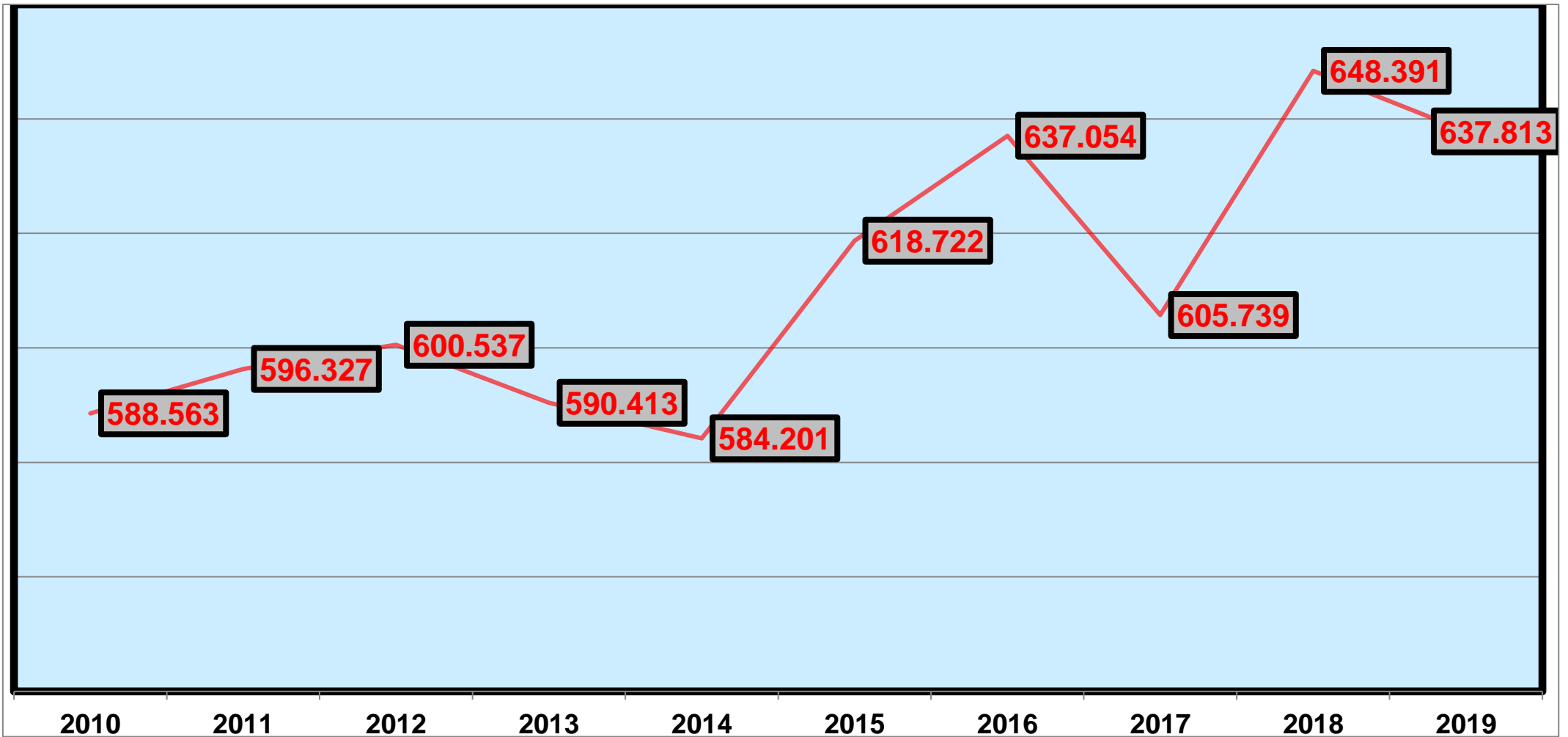
Für das Jahr 2021 wurde das technische Personal des Wasserwerkes der beiden Verbandsgemeindewerke Eisenberg und Göllheim in eine neu zu gründende Anstalt des öffentlichen Rechts zu überführen. Durch diesen Zusammenschluss werden sich verschiedene Synergieeffekte versprochen.

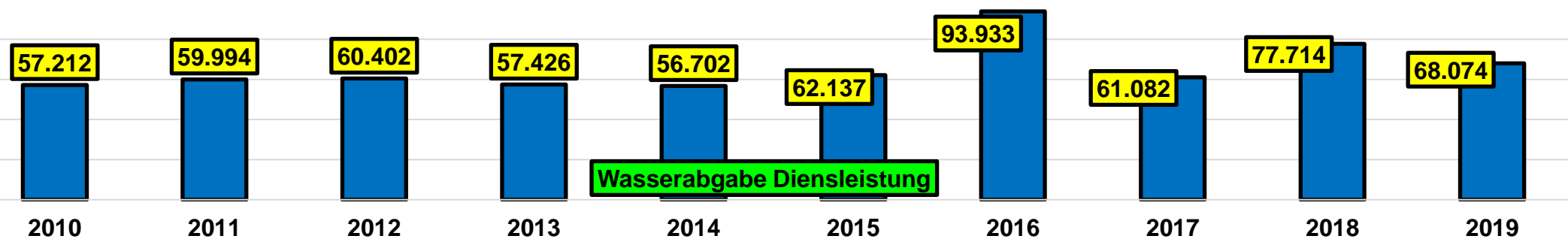
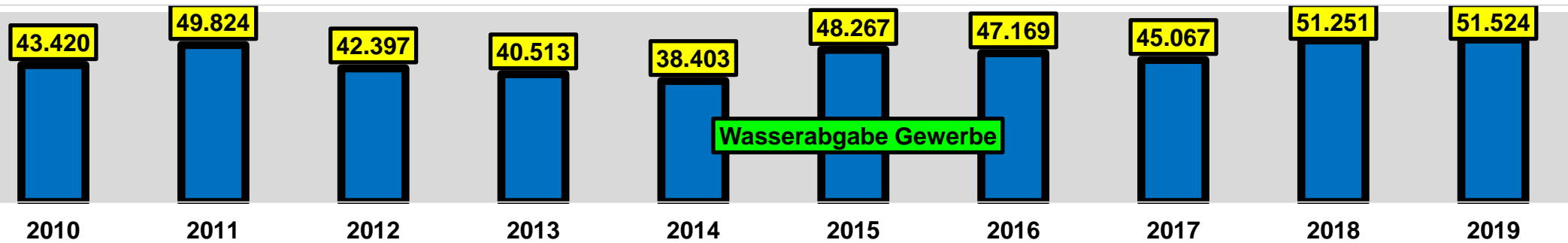
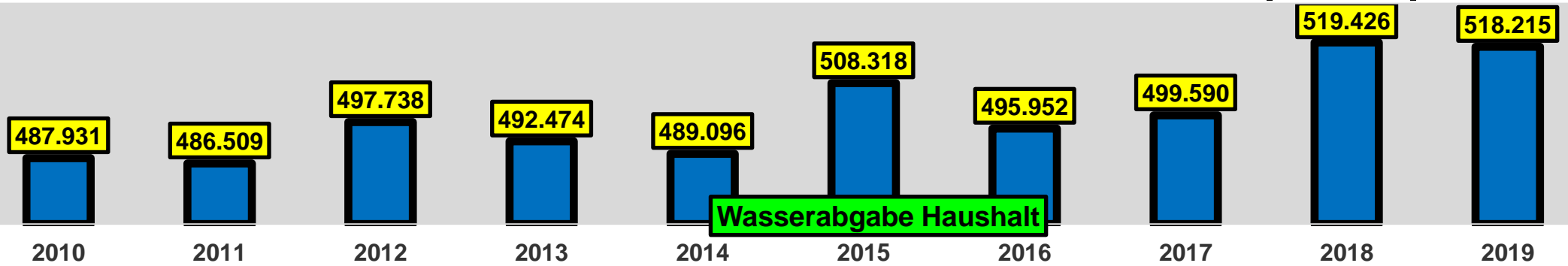
Das Rechnungsjahr des Eigenbetriebes läuft mit dem Rechnungsjahr der VG - Eisenberg. Der Wirtschaftsplan entspricht zeitlich somit dem Kalenderjahr. Dem Plan ist ein Erfolgsplan und ein Vermögensplan beigelegt. Der Plan wurde nach den Vorschriften der Eigenbetriebs- und Anstaltsverordnung und des BiRiLiG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

Der **Erfolgsplan** enthält sämtl. voraussehbaren Erträge und Aufwendungen und ist nach den Vorschriften der EigAnVO in Staffelform gegliedert. Erfolgswirksame Veränderung durch die AÖR wurden bei den jeweiligen Erfolgskonten vermerkt, bzw. durch zusätzlich Anmerkungen erläutert. **Der Vermögensplan** erhält alle vom Erfolgsergebnis abhängigen vermögenswirksamen Einnahmen und Ausgaben, soweit sie voraussehbar sind.

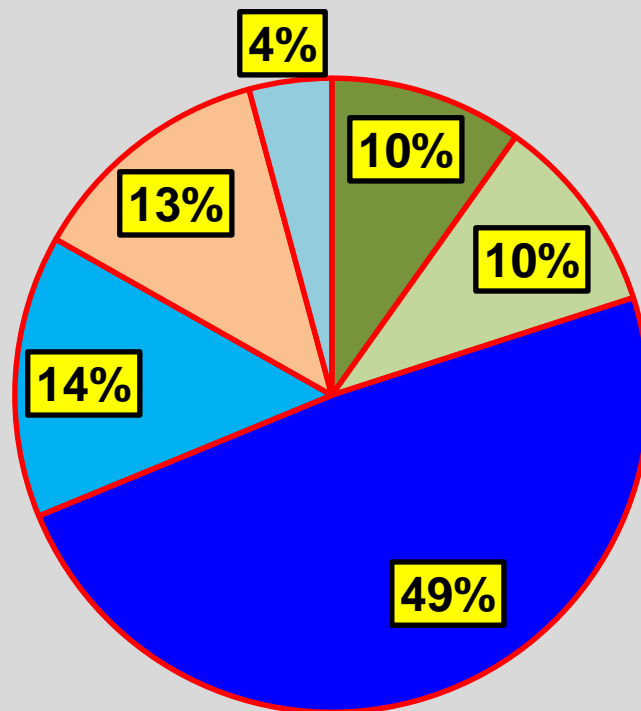
Insbesondere enthalten die Vermögenspläne die zur Ausführung vorgesehenen Anlageänderungen und deren Finanzierungsmittel.

Die letzten 5 Jahre sind meist geprägt vom geringen, aber kontinuierlichem Anstieg der Verkaufsmenge.

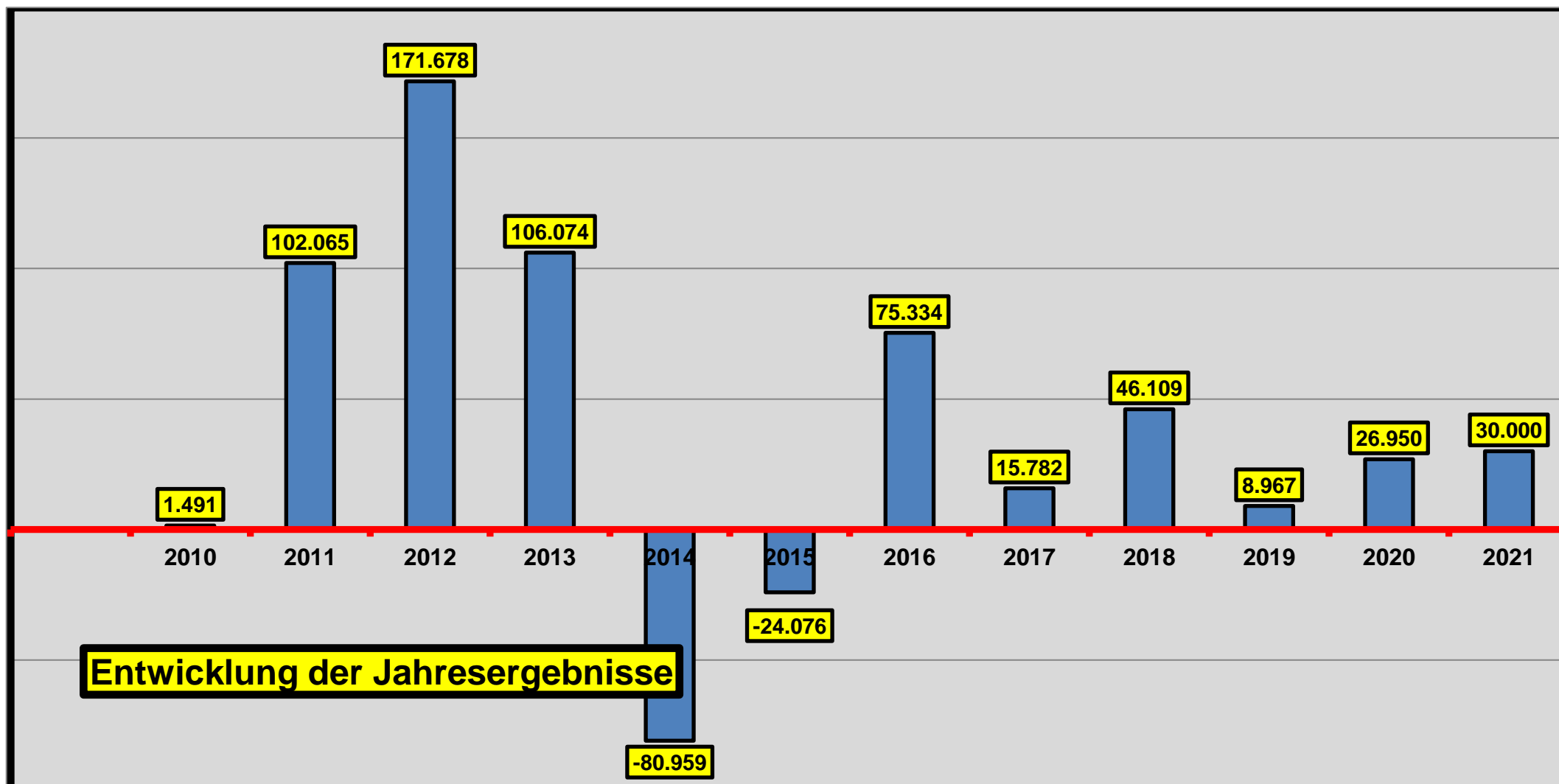




Der Großteil sämtlicher Kosten im Wasserwerk sind Fixkosten und entstehen unabhängig der Größe der abzugebenden Wassermenge. An Kostenpositionen zu nennen die Abschreibungen, der Zinsaufwand als auch die Positionsaufwendungen; nachfolgend die Kostenaufteilung des letzten Jahresabschlusses.



- bez. Waren
- bez. Leistungen
- Personalaufwand
- Abschreibungen
- betr. Aufwand
- Zinsaufwand

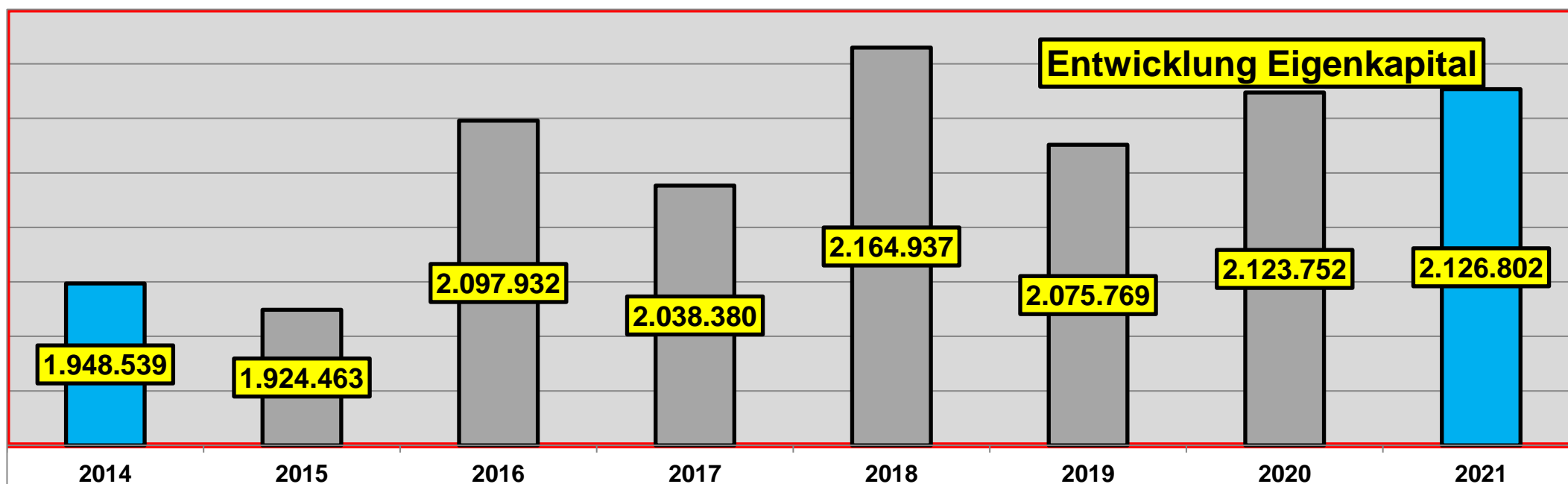


Vorbericht - allgem. Informationen - zum Wirtschaftsplan Wasserwerk Eisenberg

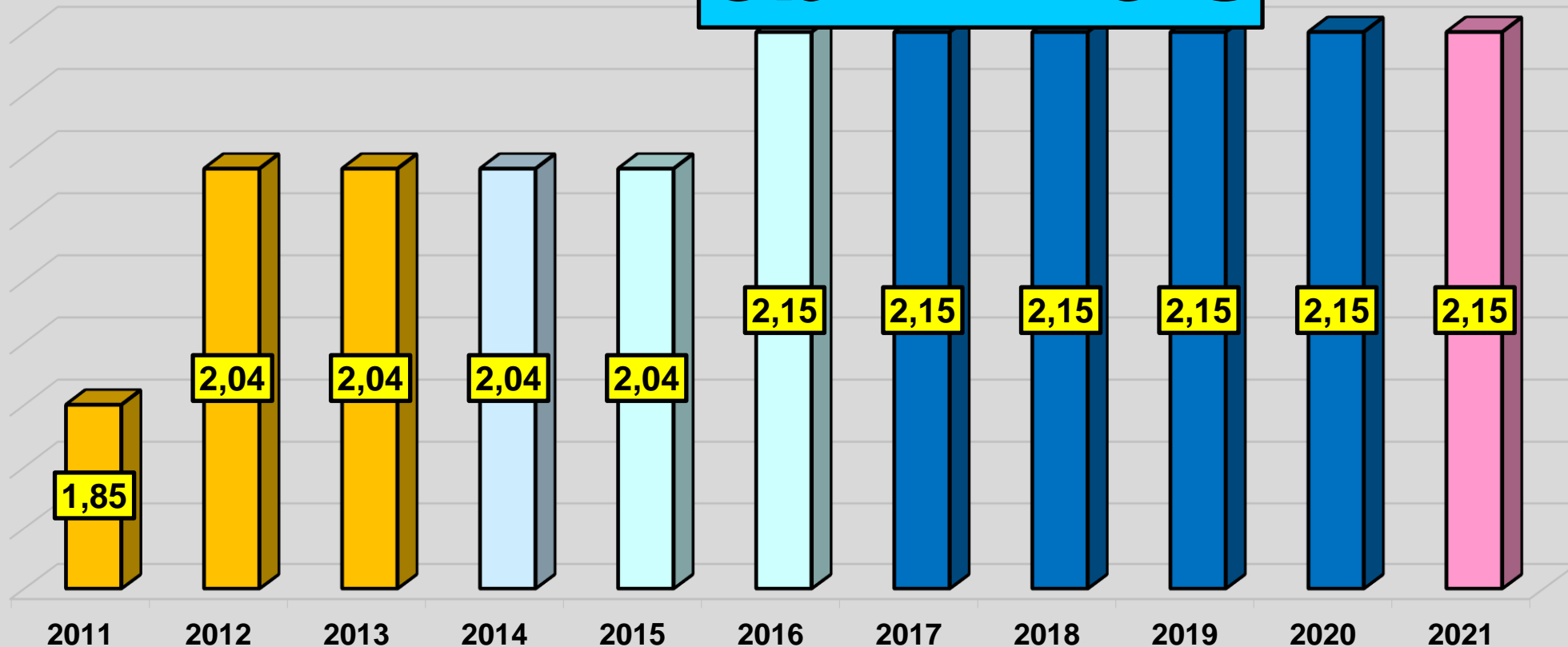
2021

3

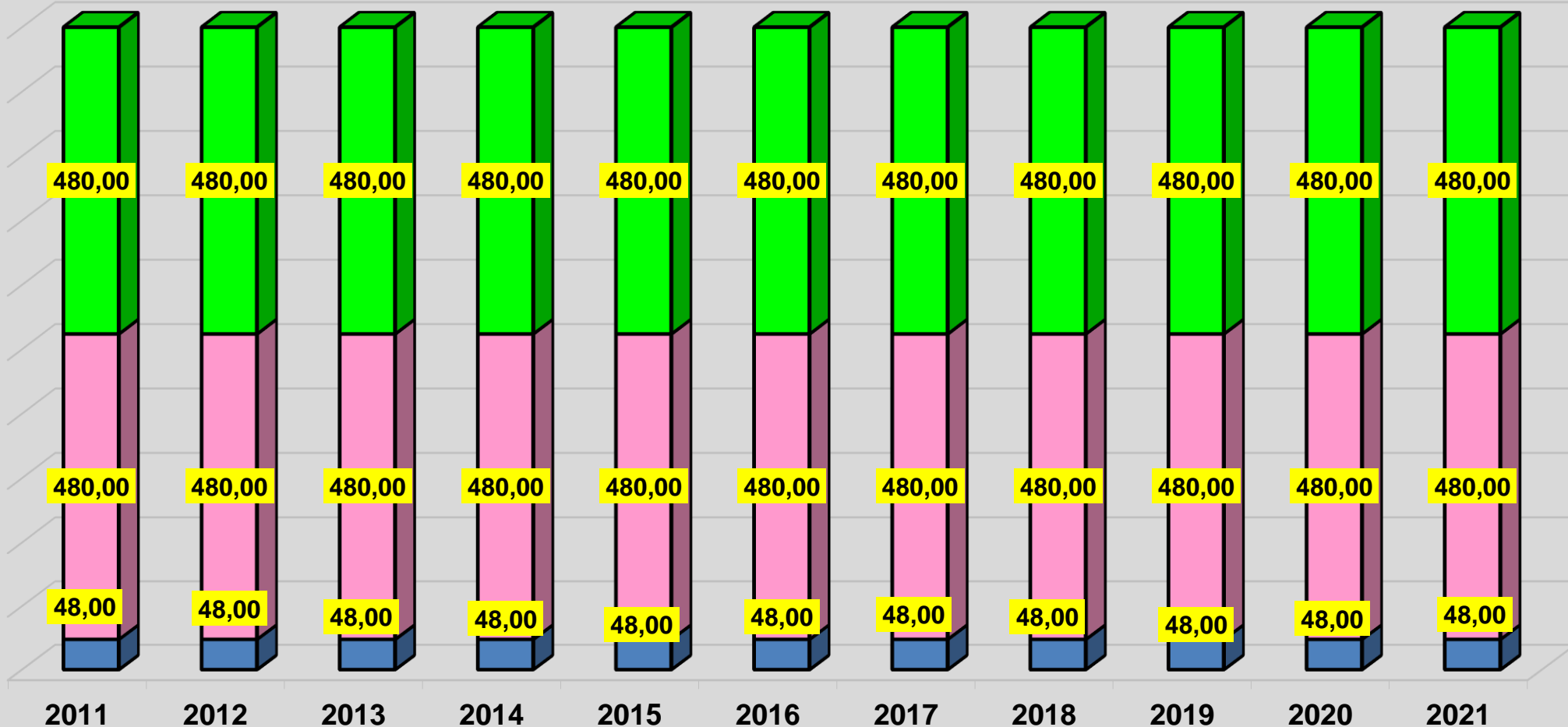
Entwicklung Eigenkapital	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Stammkapital	1.600.000	1.600.000	1.600.000	1.600.000	1.600.000	1.600.000	1.600.000	1.600.000
Zweckgeb. Rücklagen	48.190	48.190	48.190	48.190	53.304	53.304	53.304	53.304
Allgem. Rücklagen	381.308	381.308	381.308	381.308	472.424	413.498	443.498	443.498
Verlustvorträge		-80.959	-6.900	-6.900	-6.900	0	0	0
Jahresergebnis			75.334	15.782	46.109	8.967	26.950	30.000
Jahresverluste	-80.959	-24.076						
Zwischensumme	1.948.539	1.924.463	2.097.932	2.038.380	2.164.937	2.075.769	2.123.752	2.126.802



cbm Preis



■ QN 2,5 ■ QN 6 ■ QN 10



In den vergangenen Jahren wurden durch das Wasserwerk konstant in die Sanierungen investiert, hauptsächlich im Bereich der Wasserhausanschlüsse. Bei den Leitungsnetzen wurde vielmehr "gewartet", bis z. B. eine Gebietskörperschaft die Straße oder das Kanalwerk ihr Leitungsnetz ausbessern musste. So konnte in Kooperation und Koordination für alle Teilnehmer an der Maßnahme Kostenteilungen vorgenommen werden.

Durch die Einführung des wiederkehrenden Beitrages in der Stadt Eisenberg als auch den beiden Ortsgemeinden Kerzenheim und Ramsen wird das Wasserwerk in kürzeren Zeitabschnitten als in der Vergangenheit die Entscheidung treffen müssen, gemeinsam mit der Gebietskörperschaft auch ihre eigene Wasserhauptleitung zzgl. einem Großteil der vorhandenen Wasserhausanschlüsse in einem Jahr zu sanieren.

Obwohl durch den größeren Umfang der zu erstellenden Hausanschlüsse ein Anstieg der aktivierten Eigenleistung zu verzeichnen sein wird, und sich dies positiv auf die Ertragslage auswirkt, werden auf der Kostenseite die Positionen "Abschreibungen" und "Zinsaufwendungen" um so mehr ansteigen, da Darlehensneuaufnahmen u. a. unwillkürlich notwendig werden.

Der Anstieg dieser Kostenpositionen können objektiv betrachtet nur durch Mehrung von Umsatzerlösen kompensiert werden, um nicht wiederum Jahresverluste in Folge ausweisen zu müssen.

Im nachfolgenden Wirtschaftsplan wurden innerhalb der aufgeführten Investitionen bei allen vorgesehenen Straßenausbaumaßnahmen die Notwendigkeit gesehen, seitens des Wasserwerkes in Koordination das im Straßenkörper vorhandene Leitungsnetz und ein Großteil der dortigen Hausanschlüsse zu sanieren.

Nachfolgend die zum heutigen Zeitpunkt vorgesehene Sanierungen für das Jahr

2021

nähere Bezeichnung	Leitungsnetz	Hausanschlüsse	gesamt
Ebg. Kerz.-St./Kreisel	200.000	50.000	250.000
Ebg.; H.-Böckler-Str.	120.000	90.000	210.000
Ebg.; Rippertstr. (SR)	20.000	0	20.000
0	0	0	0
Kzh::; Hirtengasse	10.000	2.000	12.000
0	0	0	0
Ramsen, Wiesenstr.	50.000	20.000	70.000
0	0	0	0
0	0	0	0
Sanierungsbedarf LN und HAS	400.000	162.000	562.000

Investitionsplan und Entwicklung der Abschreibungen für								2021	4
Investitionsvolumen von			800.000			im kommenden Jahr			
Erhöhung der Abschreibung um				11.972		in den kommenden Jahren			
unbebaute und bebaute Grundstücke	Gesamt	Fertig	WPLAN	Vorjahr	derzeit	Bilanzstichtag		Abschreibungen	
								%-satz	Summe
unb. Grundstücke			0			0	0	0,00%	0
bebaute Grundstücke			0			0	0	2,50%	0
			0			0		2,50%	0
Wassergewinnung	Waldbrunnen Umlegung Steuerkabel	50.000	50.000			50.000	60.000	0,00%	0
	Erl. Grundw.-entn. Ebg.	50.000	10.000	40.000		50.000		2,50%	625
	Erl. Grundw.-entn. Ramsen	20.000	10.000	10.000		10.000		2,50%	125
Wasserspeicherung	HB Kzh. Funkverbindung	15.000	15.000			15.000	15.000	5,00%	375
			0					5,00%	0
beb. Grundstücke etc.	135.000		85.000	50.000	0	125.000	75.000		1.125

Investitionsplan und Entwicklung der Abschreibungen für											2021		4
Erschließung - neu -			Fertig	WPLAN	Vorjahre		derzeit		Bilanzstichtag		Abschreibungen		
Straße	LN	HAS			LN	HAS	LN	HAS	LN	HAS	%-satz	Summe	
Ebg.; Wingertsberg E	10.000			10.000					10.000		0,00%	3,33%	0
Ebg.; Staufer Str.	10.000			10.000					10.000		0,00%	3,33%	0
Ramsen; Gässjespfad	20.000	0		20.000					20.000		0,00%	3,33%	0
Ramsen, Bergstrasse	10.000			10.000					15.000		0,00%	3,33%	0
Ramsen, Flurstrasse	10.000	0		10.000					20.000		0,00%	3,33%	0
				0					0		0,00%	3,33%	0
VG-diverse HAS													
Baugebiete HAS											2,50%	3,33%	0
diverse HAS neu											2,50%	3,33%	0
diverse HAS neu		50.000		50.000					50.000		2,50%	3,33%	833
Summe	60.000	50.000		110.000	0	0	0	0	75.000	50.000	2,50%	3,33%	833

Investitionsplan und Entwicklung der Abschreibungen für											2021	4	
Sanierungen LN+HAS			Fertig	WPLAN	Vorjahre		derzeit		Bilanzstichtag		Abschreibungen		
Straße	LN	HAS			LN	HAS	LN	HAS	LN	HAS	%-satz	Summe	
Ebg. Kerz.-St./Kreisel	200.000	50.000	2021	250.000					200.000	50.000	2,50%	3,33%	3.333
Ebg.; H.-Böckler-Str.	120.000	90.000	2021	210.000					120.000	90.000	2,50%	3,33%	2.999
Ebg.; Rippertstr. (SR)	20.000		2020	20.000					20.000		2,50%	3,33%	250
											2,50%	3,33%	0
Kzh.; Hirtengasse	10.000	2.000	2022	12.000					10.000	2.000	0,00%	0,00%	0
											2,50%	3,33%	0
Ramsen, Wiesenstr.	50.000	20.000	2021	70.000					50.000	20.000	2,50%	3,33%	958
											2,50%	3,33%	0
											2,50%	3,33%	0
Summe	400.000	162.000		562.000	0	0	0	0	400.000	162.000	2,50%	3,33%	7.539

Investitionsplan und Entwicklung der Abschreibungen für								2021	4
sonstiges Anlagevermögen	Gesamt	WPLAN	Vorjahr	derzeit	Bilanzstichtag		Abschreibungen		
							%-satz	Summe	
Messeinrichtung	Zähler	5.000	5.000			5.000	5.000	13,00%	325
			0					0,00%	0
BGA	EDV kfm.	5.000	5.000			5.000	25.000	20,00%	500
	EDV techn.		0			0		20,00%	0
	BGA kaufm.	5.000	5.000			5.000		20,00%	500
	BGA tech.	15.000	15.000			15.000		0,00%	0
Fuhrpark			0				0	13,00%	0
GWG - SP		3.000	3.000			1.500	1.500	20,00%	150
Imm. VG	Studie ver- sorgungs- sicherheit, Kzh Energieeffi- zienzanalyse	5.000	5.000			5.000	10.000	20,00%	500
		0	0			0		20,00%	0
	Software	5.000	5.000			5.000		20,00%	500
sonstiges Anlagevermögen	43.000	43.000	0	0	41.500	41.500			2.475

Finanzplan Wirtschaftsplan Wasserwerk Eisenberg			2021	5
Finanzierungsmittel im Vermögensplan	1.	Jahresergebnis gem. GuV	30.000	1.151.000
	2.	erwirtschaftete Abschreibung gem. G.u.V.	402.000	
	3.	Empf. Ertragszuschüsse	0	
	4.	Beiträge Hausanschlüsse	50.000	
	5.	Erhaltene Anzahlungen	15.000	
	6.	Darlehensaufnahme	654.000	
Investitionen und Veränderungen auf der Passivseite	1.	Tilgung langfristiger Darlehen	320.000	371.000
	2.	5 %-ige Auflösung der passivierten EEZ gem. EigAnVO	51.000	
	3.	unbebaute Grundstücke	0	780.000
		Geschäfts -, Betr. und andere Bauten	0	
		Wassergewinnungsanlagen	50.000	
		Wasserverbindungsleitungen	0	
		Wasserspeicherungsanlagen	15.000	
		Neuerstellung	60.000	
		Leitungsnetz	50.000	
		Hausanschlüsse	400.000	
		Sanierung	162.000	
		Leitungsnetz	5.000	
		Hausanschlüsse	25.000	
Messeinrichtungen	0			
Betriebs - u. Geschäftsausstattung	3.000			
Fuhrpark	10.000			
GWG - SP				
imm. Vermögensgegenstände				

Investitionsvolumen und Abschreibungen im laufenden Jahr								2020	6	
Investitionsvolumen von		948.000		laut Wirtschaftsplan				2020		
Investitionsvolumen von		714.650		als voraussichtliche Anlagenzugänge						
Erhöhung der Abschreibung um				14.187		ab dem Jahre		2021		
unbebaute und bebaute Grundstücke	Gesamt	Fertig	WPLAN	Kostenentwicklung				Abschreibung		
			2020	Vorjahr	derzeit	Bem.-grundlage		%-satz	Summe	
unb. Grundstücke			0			3.150	3.150	3.150	0,00%	0
bebaute Grundstücke			0					0	10,00%	0
			0					0	2,50%	0
Wassergewinnung	Waldbrunnen Umlegung Steuerkabel	50.000	50.000					0	2,50%	0
	Erl. Grundw.-entn. Ebg.	0	0	20.000		38.700	38.700	38.700	0,00%	0
	Erl. Grundw.-entn. Ramsen	20.000	20.000	4.600		10.800	10.800	10.800	0,00%	0
Wasserspeicherung			0					0	5,00%	0
			0					0	5,00%	0
Summe			70.000	24.600	52.650	52.650	52.650			0

Investitionsvolumen und Abschreibungen im laufenden Jahr

2020

6

Erschließung - neu -			Fertig	WPLAN	Vorjahre		nur lfd Jahr		Bilanzstichtag		Abschreibungen		
Straße	LN	HAS		2020	LN	HAS	LN	HAS	LN	HAS	%-satz		Summe
Lochweg, Kzh. SR	45.000	50.000		95.000			28.000		28.000		2,50%	3,33%	700
Erw. Bergstraße, Ramsen	15.000			15.000					0		2,50%	3,33%	0
				0							2,50%	3,33%	0
				0							2,50%	3,33%	0
				0							2,50%	3,33%	0
				0							2,50%	3,33%	0
				0							2,50%	3,33%	0
				0							2,50%	3,33%	0
HAS div. In VG													
Baugebiete HAS				0							2,50%	3,33%	0
diverse HAS neu				0			1.000		27.000		2,50%	3,33%	675
diverse HAS neu		50.000		50.000			28.000		40.000		2,50%	3,33%	1.000
Summe	60.000	100.000		160.000	0	0	57.000	0	95.000	0	2,50%	3,33%	2.375

Investitionsvolumen und Abschreibungen im laufenden Jahr

2020

6

Sanierungen LN+HAS

StraÙe			Fertig	WPLAN	Vorjahre		derzeit		Bilanzstichtag		Abschreibungen		
				2020	LN	HAS	LN	HAS	LN	HAS	LN	HAS	%-satz
Hirtengasse Kzh.	10.000	2.000	2020	12.000							2,50%	3,33%	0
Ringstr. Kzh.		30.000	2020	30.000	1.000		3.000		1.000		2,50%	3,33%	13
Ripperterstr. Ebg	120.000	90.000	2020	210.000	0		36.000		120.000		2,50%	3,33%	1.500
Steinertstr. Ebg.		40.000	2020	40.000							0,00%	3,33%	0
R.-Wagner-Str. Ebg. <small>(Gehweg Ri Beethoven)</small>		40.000	2020	40.000							2,50%	3,33%	0
Berliner StraÙe	90.000	30.000	2020	120.000	4.000		122.000		125.000		2,50%	3,33%	1.563
FriedenstraÙe	80.000	30.000	2020	110.000	3.000		90.000		90.000		2,50%	3,33%	1.125
Lessingstr. (Gehweg)	0	20.000	2020	20.000							2,50%	3,33%	0
sonst. Kzh. / K 78	25.000	53.000	2020	78.000			61.000		70.000		2,50%	3,33%	1.750
HAS div. In VG													
823.000 fertige				0			105.000		105.000		2,50%	3,33%	3.497
823.000 kommende				0			35.000		35.000		2,50%	3,33%	1.166
Summe	325.000	335.000		660.000	8.000	0	452.000	0	406.000	140.000	2,50%	3,33%	10.612

Investitionsvolumen und Abschreibungen im laufenden Jahr

2020

6

sonstiges Anlagevermögen		Gesamt	WPLAN	Kostenentwicklung				Abschreibung	
			2020	Vorjahr	derzeit	Bilanzstichtag		%-satz	Summe
Messeinrichtung	Zähler		0				0	7,00%	0
			0					20,00%	0
BGA	EDV kfm.	5.000	5.000					13,00%	0
	EDV techn.	5.000	5.000					13,00%	0
	BGA kaufm.	5.000	5.000					13,00%	0
	BGA tech.	40.000	40.000					13,00%	0
Fuhrpark			0				0	13,00%	0
GWG - SP		3.000	3.000		500	1.000	1.000	20,00%	200
Imm. VG	Studie versorgungs-sicherheit, Kzh	0	0					20,00%	0
	Energieeffizienzanalyse		0	15.000		15.000	20.000	0,00%	0
	Software	0	0		2.400	5.000		20,00%	1.000
sonstiges Anlagevermögen		58.000	58.000	15.000	2.900	21.000	21.000		1.200

Entwicklung der Abschreibungen Wasserwerk			2021	und in den kommenden Jahren			7
Abschreibung in den Jahren >	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
aus Investitionen bis einschließlich des laufenden Jahres und der laut zu beschließendem Wirtschaftsplan eingestellten Maßnahmen	389.626	388.214	375.532	365.077	357.001	310.860	264.573
	2020	7.094	14.187	14.187	14.187	14.187	14.187
	2021		11.972	11.972	11.972	11.972	11.972
	389.626	395.308	401.691	391.236	383.160	337.019	290.732
aus Investitionen gem. 5-Jahresvorschau nach derzeitigem Stand				7.498	28.743	49.988	64.983
Rundung	389.626	396.000	402.000	399.000	412.000	388.000	356.000

Vorschau Wirtschaftsgüter

Vorschau

Anzahl Jahre ab Jahr ▼

Filiale

Standort

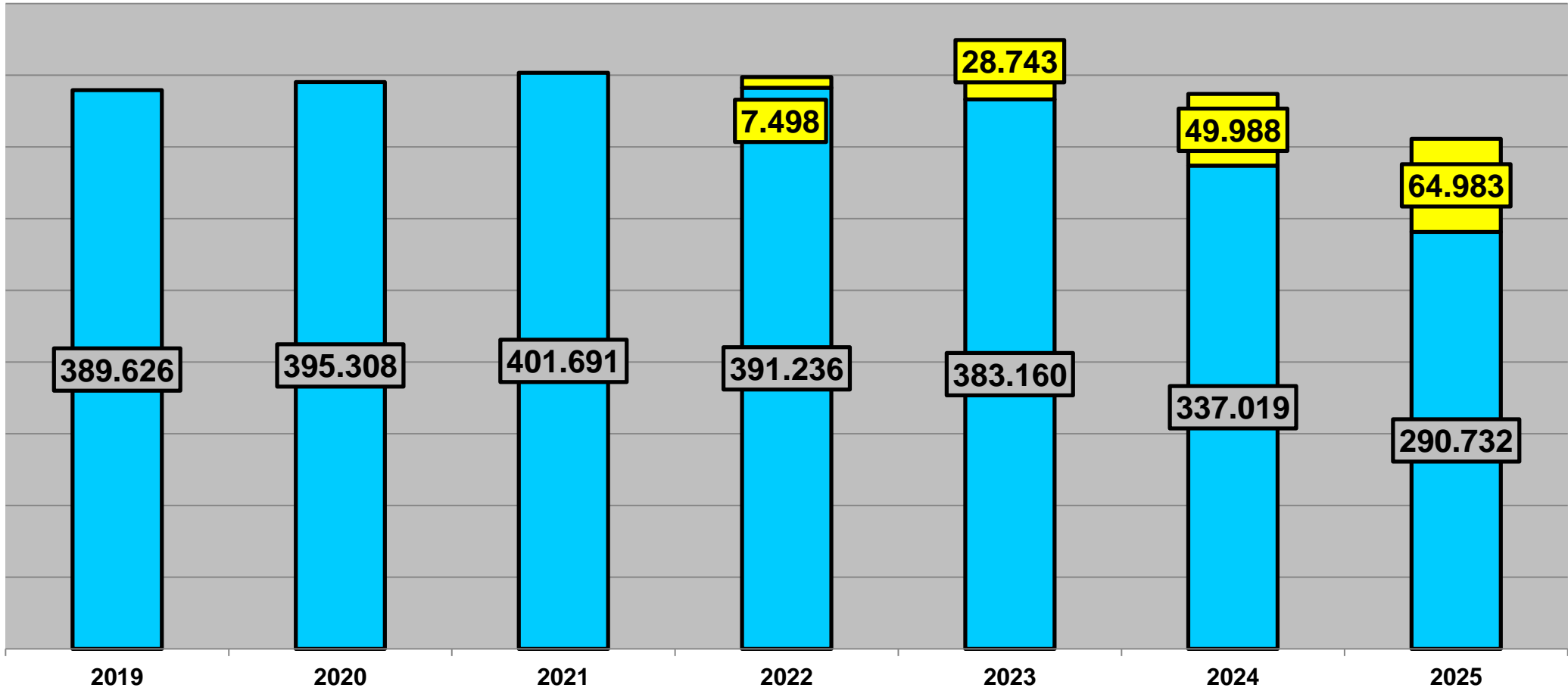
Rechtskreis ▼

Jahr	Normal-AfA	Sonder-AfA	Teilwert-AfA	Ant. AfA Abgang	AfA Jahr	RBW
2019	389.614,98			11,00	389.625,98	7.097.077,85
2020	388.214,00			12,00	388.226,00	6.708.632,85
2021	375.532,00				375.532,00	6.333.100,85
2022	365.077,17				365.077,17	5.968.023,68
2023	357.001,00				357.001,00	5.611.022,68
2024	310.860,00				310.860,00	5.300.162,68
2025	264.573,00				264.573,00	5.035.589,68
2026	252.901,00				252.901,00	4.782.688,68
2027	241.741,00				241.741,00	4.540.947,68
2028	220.667,00				220.667,00	4.320.280,68

Entwicklung der Abschreibungen Wasserwerk			2021	und in den kommenden Jahren		7
--	--	--	-------------	-----------------------------	--	----------

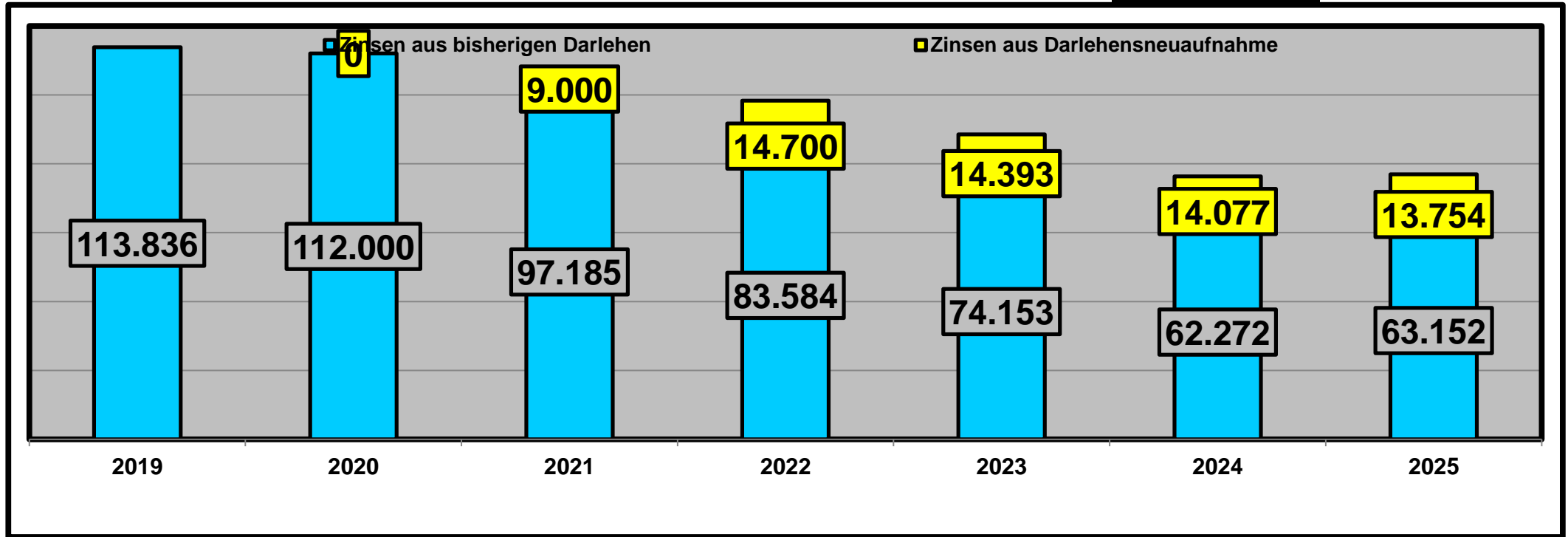
voraussichtliche Abschreibung in den Jahren >		2021	2022	2023	2024	2025
---	--	------	------	------	------	------

■ aus bisherigen Investitionen ■ aus kommenden Investitionen



Schuldendienst des Wasserwerkes					2021		und in den kommenden Jahren				8
Darlehensgeber mit entsprechenden Darlehensinformationen					Darlehensbetrag 01.01.			Zinsen	Tilgung	Annuität	Darlehens - restbetrag
					2019	lfd. Jahr	2021	2021	2021	2021	2021
SPK Dbg.	630 000 701	4,540%	30.12.2022	03_09	52.451	45.241	37.868	1.548	15.252	16.800	22.616
SPK Dbg.	630 000 537	4,48%	Restlaufzeit	06_12	106.166	91.944	77.404	3.135	30.065	33.200	47.339
SPK Dbg.	630.015.986	4,525%	Restlaufzeit	3_6_9_12	258.971	245.231	231.179	10.136	29.064	39.200	202.115
SPK Dbg.	630.015.978	4,550%	Restlaufzeit	3_6_9_12	29.396	24.264	19.016	743	10.857	11.600	8.159
SPK DBG	600.065.403	3,57%	31.01.2021	06_12	470.648	462.339	453.882	16.050	17.370	33.420	436.512
SPK DBG	600.106.397	1,975%	31.12.2030	06_12	489.224	469.118	448.813	8.662	41.213	49.875	407.600
Dt.Genos.Hyp.	3.024.254.900	5,80%	30.06.2026	06_12	122.311	113.690	104.818	5.815	18.523	24.338	86.295
Dt.Genos.Hyp.	3.024.254.903	3,98%	Restlaufzeit	06_12	199.122	194.114	189.007	7.419	10.521	17.940	178.486
Dt.Genos.Hyp.	3.024.254.904	3,15%	Restlaufzeit	06_12	422.362	416.139	409.819	12.808	12.942	25.750	396.877
LB Kiel	6.713.750.202	5,81%	31.12.2021	06_12	41.320	31.259	20.907	905	20.907	21.812	0
LB Baden-W.	606 385 886	4,845 %	30.12.2029	06_12	419.878	402.670	385.044	18.218	36.542	54.760	348.502
RV-Bank	455.301.238	0,96 %	31.08.2031	06_12	371.089	366.950	362.791	3.463	8.377	11.840	354.414
RV-Bank	755.301.238	1,08%	31.12.2030	06_12	113.385	108.278	103.144	1.086	10.351	11.437	92.793
Voba Alzey	3.473.135.131	4,64%	08.04.2018	06_12	700.000	693.000	685.983	3.344	14.086	17.430	671.897
Saarl. LB	6.040.094.042				195.326	192.783	190.213	3.854	5.218	9.072	184.995
Landeshk. Mz.	1013-6-04331-8304		15-06-/15.12.		232.000	226.000	67.860	0	3.510	3.510	64.350
SGD Süd	Nr. 0-0134		01.06./01.12.		117.740	114.695	220.000	0	12.000	12.000	208.000
Landeshk. Mz.	501651		15.06./15.12		71.370	69.615	111.650	0	6.090	6.090	105.560
Darlehen; Personenverbindlichkeiten - Abgrenzungsbuchungen					5.920	0			0	0	0
Zwischensumme der Darlehen ohne laufendes Jahr					4.418.680	4.267.331	4.119.398	97.185	302.888	400.073	3.816.510

Schuldendienst des Wasserwerkes			2021	und in den kommenden Jahren				8	
Darlehensgeber mit entsprechenden Darlehensinformationen			Darlehensbetrag			Zinsen	Tilgung	Annuität	Darlehensrest
			2019	lfd. Jahr	2021	2021	2021	2021	2021
Darlehensneuaufnahme im lfd. Jahr		Übertrag	4.418.680	4.267.331	4.119.398	97.185	302.888	400.073	3.816.510
		2,000% 2020	0	0	0	0	0	0	0
notwendige Darlehensneuaufnahme Wirtschaftsplan			2021						
rechnerisch gem. Finanzplan	654.000	in die Kostenrechnun		600.000	9.000	12.000	21.000	588.000	
Darlehensverbindlichkeiten zzgl. Zinszahlungen für			2021	4.267.331	4.719.398	106.185	314.888	421.073	4.404.510
						107.000	320.000		



5 - Jahres Finanzplan des Wasserwerkes

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	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	Darlehenstilgungen	320.000	352.000	387.200	425.920	468.512	
						Auflösung der EEZ	51.000	45.364	44.478	43.827	43.540	
						zuzügl. neue Aufl.-EEZ	0	3.000	3.000	600	600	
						bebaute Grundstücke	0	0	0	0	0	
kalk. Abschreibung						unbebaute Grundstücke	0	2.000	2.000	2.000	2.000	
						Wassergewinnung	50.000	50.000	50.000	0	0	
aus vorh. Investitionen	402.000	391.236	383.160	337.019	290.732	Wasserverbindung	0	0	0	0	0	
aus kommende Investitionen	0	7.498	28.743	49.988	64.983	Wasserspeicherung	15.000	0	0	0	0	
kalk. Abschreibung	402.000	399.000	412.000	388.000	356.000	Leitungsnetz / HAS	110.000	40.000	40.000	40.000	40.000	
EEZ	Beiträge	0	40.000	40.000	40.000	40.000	Leitungsnetz/HAS Ern.	562.000	250.000	250.000	250.000	250.000
	Hausanschlüsse	50.000	20.000	20.000	20.000	20.000	Meßeinrichtungen	5.000	2.000	2.000	2.000	0
Erhaltene Anzahlungen	15.000	0	0	0	0	B G A	25.000	5.000	5.000	5.000	5.000	
Darlehensaufnahme	654.000	265.364	286.678	296.347	368.652	GWG - SP	3.000	5.000	5.000	5.000	5.000	
Summe	1.141.000	754.364	788.678	774.347	814.652	Summe	1.141.000	754.364	788.678	774.347	814.652	

Erhebung einmaliger Beiträge aufgrund Beitragskalkulation; Stand Juni 2008

10

Für die Erschliessung neuer Baugebiete, bzw. die Möglichkeit, sich an eine vorhandene öffentliche Wasserversorgungsanlage anzuschließen, erhebt das Wasserwerk Einmalbeiträge. Ebenso veranlagt das Werk für Erstellung neuer Wasserhausanschlüsse Kostenrückersätze.

Anhand der geplanten Investitionen bezüglich Neuerstellung von Leitungsnetz in Neubaugebieten als auch Errichtung neuer Wasserhausanschlüsse laut diesem Wirtschaftsplan werden mit folgenden Finanzierungsmittel in Form von "grundstückbezogenen" Veranlagungen kalkuliert.

Bezeichnung des Beitrages (EEZ)		Investitionskosten		WPLAN		Empfangener Ertragszuschuß	
		nur L.-netz		Summe LN+HAS		Beitrag	Anzahlung
Neubaugebiete	Ebg.; Wingertsberg E	10.000	20.000	10.000	50.000	0	0
	Ebg.; Staufer Str.	10.000		10.000		0	15.000
				20.000			
				10.000			
				0			
Hausanschlüsse	<i>20 neue Anschlüsse</i>	50.000	50.000			50.000	
Gesamt			70.000		50.000	50.000	15.000

Jährliche Auflösung der Empfangenen Ertragszuschüsse

2021

11

Die Veranlagung der Einmalbeiträge als auch Kostenrückersätze fließen als Finanzierungsmittel auf die Passivseite der Bilanz. Erfolgswirksam, also zu verbuchen in der Gewinn- und Verlustrechnung, werden sie erst, in dem "jährlich" ein Anteil des veranlagten EEZ als Ertrag in die GuV eingebucht wird, und somit unmittelbar positive Auswirkungen auf das Jahresergebnis mit sich bringt. Die jährliche Auflösung des EEZ ist somit zu vergleichen ähnlich der jährlich vorzunehmenden Abschreibung.

Auflösung der EEZ bis einschließlich Wirtschaftsjahr						2019	48.198	50.906
Veranlagungen für Jahr	2020	Baugebiet	derzeit	31.12.	Auflösung		1.875	
Einmalbeiträge	EEZ		0	0	2,50%	0		
			0	0	2,50%	0		
				0	2,50%	0		
		diverse			2,50%	0		
Hausanschlüsse	EEZ für HAS		50.000	75.000	2,50%	1.875		
Gesamt			50.000	75.000		1.875		
Veranlagungen für Jahr	2021	Baugebiet	Anzahlung	Beitrag	Auflösung		833	
Einmalbeiträge	keine		0	0	2,50%	0		
					2,50%	0		
					2,50%	0		
					2,50%	0		
Hausanschlüsse	EEZ für HAS			50.000	3,33%	1.665		
Gesamt			0	50.000		1.665	51.000	

Jährliche Auflösung der Empfangenen Ertragszuschüsse

2021

11

Jahr	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Summe	76.498	79.337	48.198	41.824	40.938	40.287	40.000
Sum a.		1.875	1.875	1.875	1.875	1.875	1.875
Sum. b.			833	1.665	1.665	1.665	1.665
gesamt	76.498	81.212	50.906	45.364	44.478	43.827	43.540

Anmerkung zum beschließenden Wirtschaftsplan

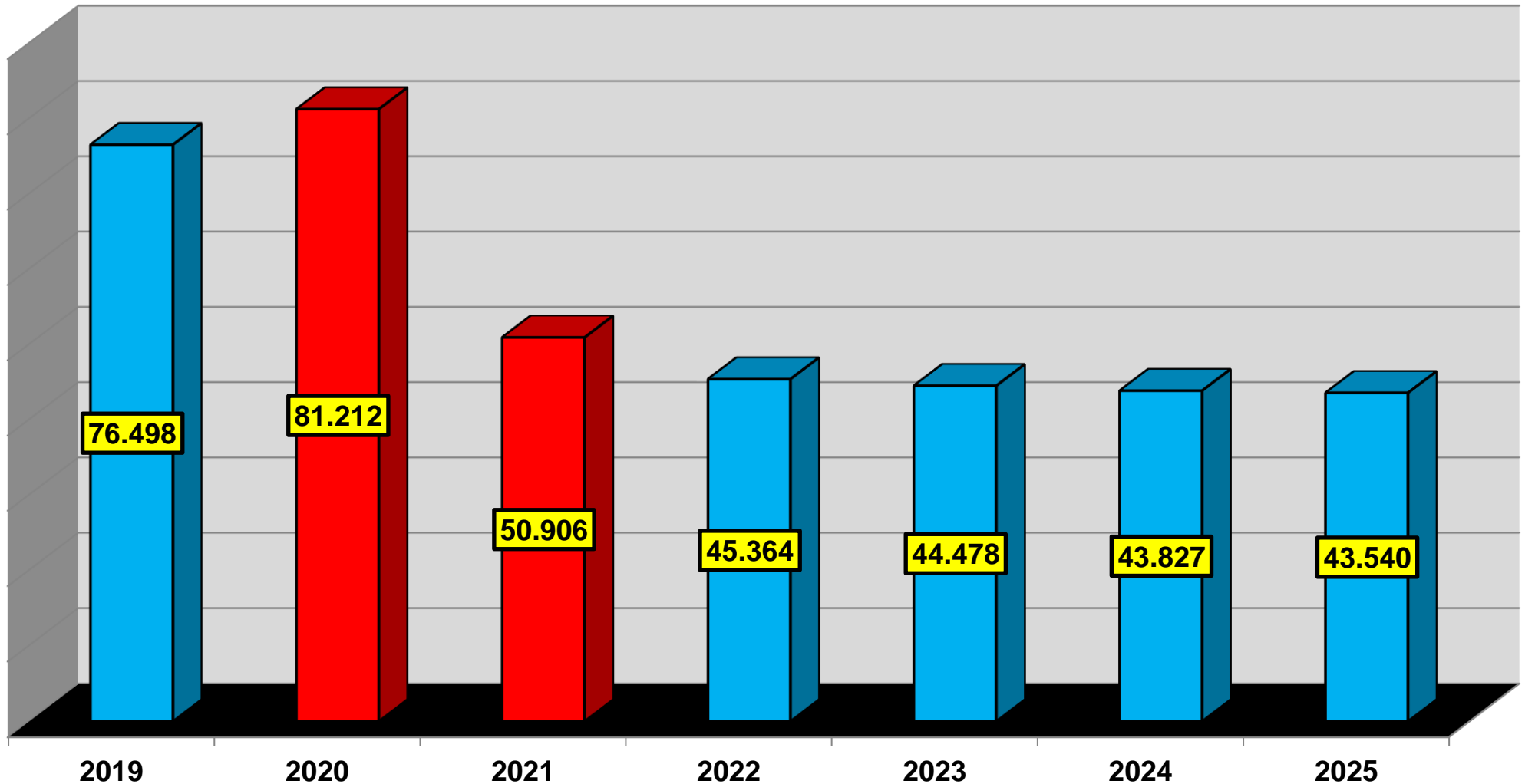
Rückgang der Aufl. EEZ; Industriepark, Heugraben, HAS Allg.

Förderg.	Bil.Pos.	Anlagennummer	Bezeichnung	AK/HK Beg. WJ Umbuchungen	Zugänge Abgänge	AK/HK Ende WJ	Umgliederung Umgliederung VJ	Kum.AfA Beg. WJ Umbuchung AfA	Abschr. WJ AfAAbgang
24			II.4. Verteilungsanlagen						
	**	Summe Bil.Pos.	24	22.880,00		22.880,00		3.073,00	571,00
30			III. Empfangene Ertragszuschüsse						
	**	Summe Bil.Pos.	30	5.461.531,77		5.461.531,77		4.337.096,77	78.766,00
40			IV. Baulücken						
	**	Summe Bil.Pos.	40	446.202,31		446.202,31		221.157,03	8.716,00
	*	Summe Förderg.		5.930.614,08		5.930.614,08		4.561.326,80	88.053,00
		Gesamt		5.930.614,08		5.930.614,08		4.561.326,80	88.053,00

Jährliche Auflösung der Empfangenen Ertragszuschüsse

2021

40.000



kalkulierte Wasserabgabe für das anstehende Wirtschaftsjahr

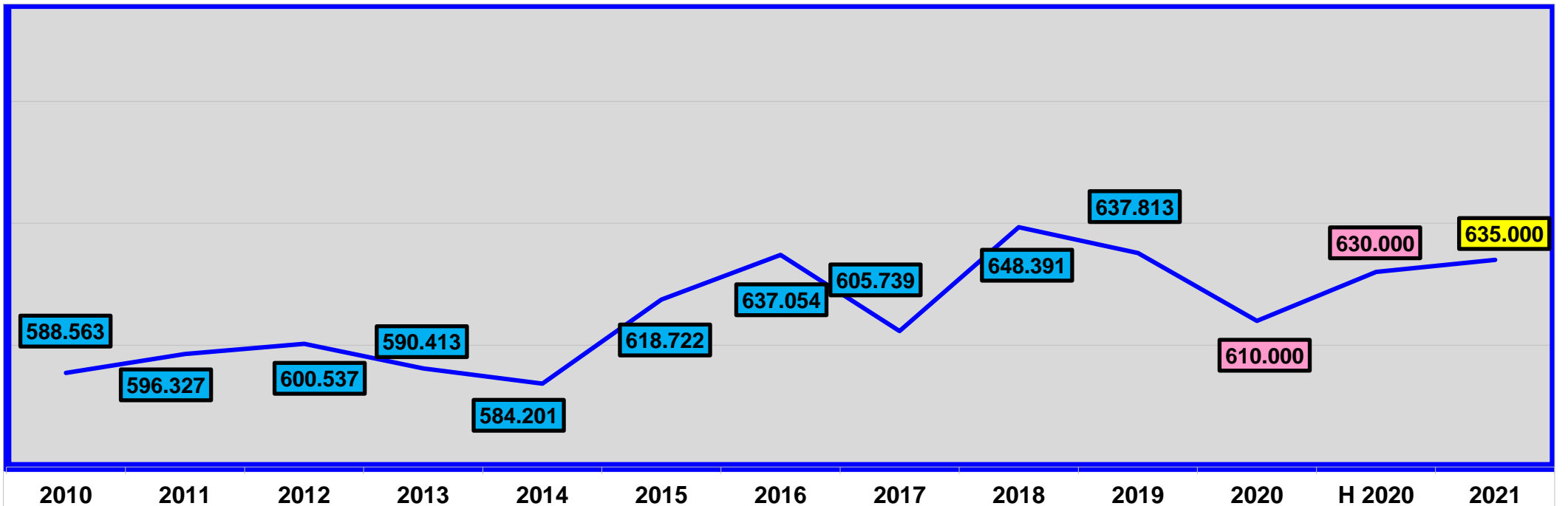
2021

12

Für das anstehende Wirtschaftsjahr wurde von einer Wasserverkaufsmenge von **635.000 cm** ausgegangen. Bei einer Kostensumme in Höhe von **1.365.250** ergibt dies einen Preis pro cbm verkauftem Wasser von **2,150 €** gegenüber dem derzeitige Preis von **2,15 €**

Kosten		2.823.600
zzgl.	Gewinn	30.000
abz.	s. Deckungsbeiträge	-1.178.350
	Grundgebühren	-310.000
zu finanzieren durch Arb.-preis		1.365.250

2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	H 2020	2021
588.563	596.327	600.537	590.413	584.201	618.722	637.054	605.739	648.391	637.813	610.000	630.000	635.000

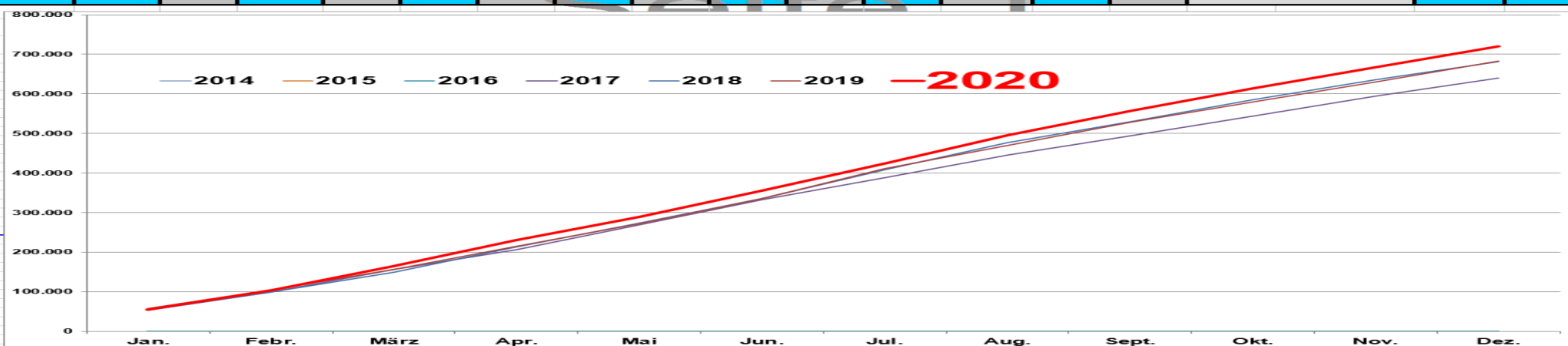


Entwicklung der geförderten Wassermengen

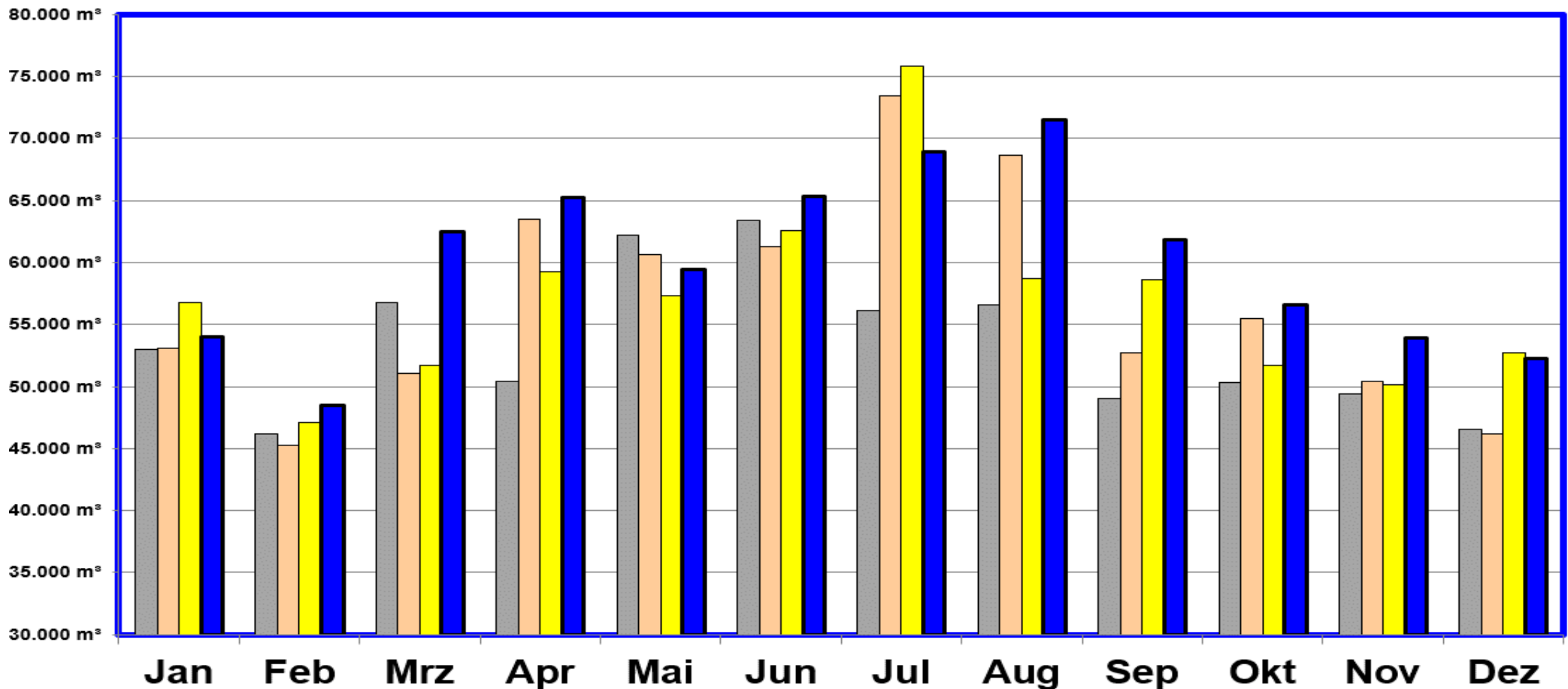
Zeitraum	2014	Summe	2015	Summe	2016	Summe	2017	Summe	2018	Summe	2019	Summe	2020	Summe	Hinweis zum Tool	2019	2020
Jan.	0	0	0	0	0	0	53.002	53.002	53.067	53.067	56.733	56.733	53.995	53.995	aktuelle Daten liegen bis einschließlich	3.666	-2.738
Febr.	0	0	0	0	0	0	46.163	99.165	45.234	98.300	47.118	103.851	48.461	102.456		1.885	1.343
März	0	0	0	0	0	0	56.776	155.941	51.049	149.349	51.672	155.524	62.454	164.911	Sept.	623	10.782
Apr.	0	0	0	0	0	0	50.434	206.375	63.515	212.864	59.258	214.782	65.207	230.118		-4.257	5.949
Mai	0	0	0	0	0	0	62.170	268.545	60.632	273.496	57.329	272.110	59.404	289.522	da, restliche Monate wurden mit Prozent- sätzen Vorjahr	-3.304	2.076
Jun.	0	0	0	0	0	0	63.420	331.964	61.258	334.755	62.576	334.686	65.321	354.843		1.318	2.745
Jul.	0	0	0	0	0	0	56.108	388.072	73.414	408.169	75.819	410.505	68.926	423.769	2.405	-6.893	
Aug.	0	0	0	0	0	0	56.604	444.676	68.630	476.798	58.696	469.201	71.534	495.303	-9.934	12.838	
Sept.	0	0	0	0	0	0	49.024	493.700	52.761	529.560	58.637	527.839	61.848	557.151	5.876	3.211	
Okt.	0	0	0	0	0	0	50.302	544.002	55.517	585.077	51.673	579.512	56.571	613.722	-3.844	4.898	
Nov.	0	0	0	0	0	0	49.429	593.431	50.441	635.518	50.112	629.624	53.873	667.595	-329	3.761	
Dez.	0	0	0	0	0	0	46.552	639.984	46.140	681.658	52.754	682.377	52.244	719.840	6.613	-510	

Entwicklung der geförderten Wassermengen bis Sept.

Zeitraum	2014	Summe	2015	Summe	2016	Summe	2017	Summe	2018	Summe	2019	Summe	2020	Summe	Hinweis zum Tool	2019	2020
Summe	0		0		0		639.984		681.658		682.377		719.840		gerechnet	719	37.462



2017 2018 2019 2020



kalkulierte Zählermengengerüst für das anstehende Wirtschaftsjahr

2021

13

Für das anstehende Wirtschaftsjahr wurde folgendes "Zählermengengerüst" unterstellt und ergab bei unveränderten Zählergrundgebühren Umsatzerlöse in Höhe von **310.000 €**

Zählergröße		A	B	C	D	E	F	G	Summe	
		QN 2,5	QN 6,0	QN 10	QN 15	QN 40	QN 60	QN 150		
installierte Zähler	2019	3.600	89	21	3	23	2		3.738	
kalkulierte Veränderung		0							0	
		50							50	
unterstellte Zähler	2021	3.650	89	21	3	23	2	0	3.788	
Zähler - jahres - gebühr		2020	48 €	480 €	600 €	1.500 €	3.000 €	3.600 €	4.800 €	0 €
		2021	48 €	480 €	600 €	1.500 €	3.000 €	3.600 €	4.800 €	
evtl. Veränderung		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €		
Wassererlöse - aus Zählergebühren		175.200 €	42.720 €	12.600 €	4.500 €	69.000 €	7.200 €	0 €	311.220 €	

14	Gewinn- und Verlustrechnung	Wirtschaftsplanansatz		Jahresergebnis		Ergebnis
		2021	2020	derzeit	2020	2019
	Umsatzerlöse	2.804.250	2.496.600	1.696.125	2.541.500	2.568.678
	aktivierte Eigenleistungen	15.000	60.000	44.679	65.000	98.877
	sonstige betriebliche Erträge	32.850	3.500	5.629	7.000	23.994
	Materialaufwand; bezogene Waren	-388.000	-266.000	-143.973	-262.000	-266.362
	Materialaufwand; bezogene Leistungen	-771.000	-202.000	-125.047	-150.000	-275.176
	Personalaufwand	-870.000	-1.230.000	-834.493	-1.310.000	-1.318.679
	Abschreibungen	-402.000	-402.000	0	-402.000	-389.626
	Sonstige betriebl. Aufwendungen	-274.600	-311.650	-264.236	-321.500	-340.761
	Sonstige Zinsen und ähnl. Erträge	1.500	1.500	153	153	970
	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-107.000	-112.000	-55.072	-112.500	-113.836
	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	41.000	37.950	323.764	55.653	-11.921
	Steuern von Einkommen und Erträgen	-14.000	-14.000	-4.088	-18.000	19.197
	Sonstige Steuern	3.000	3.000	-2.042	1.000	1.691
	JAHRESERGEBNIS	30.000	26.950	317.633	38.653	8.967

Erläuterungen zur Gewinn - und Verlustrechnung					2021	15		
Bezeichnung		Wirtschaftsplanansatz		Jahresergebnis		Ergebnis		
		2021	2020	zu 09 !!	2020	2019		
Umsatzerlöse	Wassergebühren aus Arbeitspreis		1.365.250	1.343.750	1.365.806	1.354.500	1.674.735	
	Wasserabgabe	635.000 cbm	gehe zu		It. Tool	kalk. Abgabe		
	Preis pro cbm	2,15 €						
	Erlöse	1.365.250						
	Wasserentgelte aus Zählergebühren		gehe zu			630.000		
	Messeinrichtungen	3.788 Zähler						
	Erlöse	310.000 €						
			310.000	310.000	0	310.000		
			1.675.250	1.653.750	1.365.806	1.664.500		1.674.735
	Erträge aus	Installationen	AÖR	0	1.850	716		1.000
		Materialverkauf	AÖR	157.000	1.000	0		582
		Betriebsführungserlöse KEEP		490.000	450.000	314.819	490.000	484.519
		Betriebsführungserlöse AÖR		100.000	0	0	0	0
		Erstattung "Zählerdaten/K-Werk "		50.000	40.000	0	40.000	44.000
		Erträge aus Einspeisung / EEG		10.000	10.000	0	10.000	10.490
Erstattung Pers. - kosten u. ä.			206.000	200.000	13.561	180.000	202.298	
Mieterträge			40.000	40.000	1.224	30.000	22.859	
sonstige Erträge	AÖR	25.000	25.000	0	45.000	40.156		
Auflösung EEZ (gehe zu)			51.000	75.000	0	81.000	76.498	
			2.804.250	2.496.600	1.696.125	2.541.500	2.568.678	

Erläuterungen zur Gewinn - und Verlustrechnung					2021	15
Bezeichnung		Wirtschaftsplanansatz		Jahresergebnis		Ergebnis
		2021	2020	zu 09 !!	2020	2019
akt. Eigenleistung	aktivierte Eigenleistung AÖR	15.000	60.000	44.679	65.000	98.877
		15.000	60.000	44.679	65.000	98.877
s. betriebl. Erträge	Mahngebühren	1.000	1.000	5.389	6.000	8.250
	Absperrgebühren	500	500		0	0
	Herabsetzung PWB+EWB	0	0		0	0
	Sonstige Erträge	1.850	2.000	240	1.000	15.744
	Schadensersatzerträge	0	0	0	0	0
	Ertrag Abgang Anlagevermögen PKW AÖR	18.500	0	0	0	0
	Ertrag Abgang Anlagevermögen BGA AÖR	11.000	0	0	0	0
		32.850	3.500	5.629	7.000	23.994

Erläuterungen zur Gewinn - und Verlustrechnung					2021	15
Bezeichnung		Wirtschaftsplanansatz		Jahresergebnis		Ergebnis
		2021	2020	zu 09 !!	2020	2019
Materialaufwand, bezogene Waren	Strombezug	230.000	230.000	119.082	230.000	221.664
	Inventurdifferenz	0	0	0	2.000	4.405
	Sonstiges inkl. Abwassergebühren	1.000	1.000	0	1.000	551
	Brenn - und Treibstoffe AÖR	0	6.000	3.958	4.000	5.280
	Kleinmaterial AÖR	0	6.000	8.069	10.000	9.742
	Lagermaterial AÖR	157.000	23.000	12.865	15.000	24.720
		-388.000	-266.000	-143.973	-262.000	-266.362

Amerkung: Brenn- und Treibstoff als auch Kleinmaterial sollten in dem Wirtschaftsplan zugrunde gelegten Wirtschaftsjahr komplett mit "Null" angesetzt werden können. Da die Fahrzeuge des Wasserwerkes mit Wirkung zum 01.01.2021 veräußert werden und auch das kompl. technische Personal zur AÖR wechselt, bedarf es hier in Zukunft keines Ansatzes mehr.

Das komplette Vorratsvermögen (Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe) werden ebenso mit Wirkung zum 01.01.2021 in das Eigentum der AÖR entgeltlich übergehen. Anhand der vergleichbaren Summen zum Bilanzstichtag der letzten Jahre, insbesonde des Bilanzwertes zum 31.12.2019 mit 157.000 € dürften in etwas sinkender Größenordnung der Verkauf dann abzuwickeln sein.

Der ausgewiesenen Aufwandspositon stehen gleichgroße Materialverkaufserlöse gegenüber.

Erläuterungen zur Gewinn - und Verlustrechnung					2021	15
Bezeichnung		Wirtschaftsplanansatz		Jahresergebnis		Ergebnis
		2021	2020	zu 09 !!	2020	2019
Materialaufwand, bezogene Leistungen; Teil 1 von "fremden Dritten"	Betriebsgebäude	30.000	30.000	22.051	25.000	30.661
	<i>techn. Einrichtungen</i>	40.000	38.000	21.493	25.000	48.494
	<i>Leitungsnetz / HAS</i>	110.000	65.000	25.180	30.000	120.119
	<i>Leitungsnetz / HAS - Rohrbrüche</i>					
	Zähler	20.000	20.000	23.172	25.000	20.686
	Rufbereitschaft AÖR	0	9.000	6.042	9.000	14.849
	Fremdlöhne an VG	1.000	5.000	0	1.000	713
	Fahrzeugunterhaltung AÖR	0	15.000	10.545	11.000	15.186
	Wasseruntersuchung	20.000	20.000	16.565	24.000	24.468
Zw. -summe 1: / Übertrag:		-221.000	-202.000	-125.047	-150.000	-275.176

Erläuterungen zur Gewinn - und Verlustrechnung					2021	15
Bezeichnung		Wirtschaftsplanansatz		Jahresergebnis		Ergebnis
		2021	2020	zu 09 !!	2020	2019
Zw. -summe 1: / Übertrag:		-221.000	-202.000	-125.047	-150.000	-275.176
Materialaufw and, bezogene Leistungen; Teil 2 "Fremd- löhne AÖR"	AÖR - Erlöse	1.335.000				
	davon "Dritte"	35.000				
	davon WW Göllheim	650.000				
	davon WW Ebg.	650.000				
	davon Aktivierung	100.000				
	davon Unterhaltung	550.000				
	Betriebsgebäude		0	0	0	0
	techn. Einrichtungen		0	0	0	0
	Leitungsnetz		0	0	0	0
	Hausanschlüsse		0	0	0	0
	Leitungsnetz - Rohrbrüche		550.000	0	0	0
	Hausanschlüsse - Rohrbrüche		0	0	0	0
Zähler		0	0	0	0	
Rufbereitschaft		0	0	0	0	
Rundfahrten		0	0	0	0	
sonstiges		0	0	0	0	
Zw. -summe 2:		-550.000	0	0	0	0
bez. Leistungen; gesamt		-771.000	-202.000	-125.047	-150.000	-275.176

Erläuterungen zur Gewinn - und Verlustrechnung					2021	15
Bezeichnung		Wirtschaftsplanansatz		Jahresergebnis		Ergebnis
		2021	2020	zu 09 !!	2020	2019
Personalaufwand	Löhne und Gehälter	870.000	1.230.000	651.330	1.310.000	1.044.950
	Soziale Abgaben			183.162		273.729
		-870.000	-1.230.000	-834.493	-1.310.000	-1.318.679

Amerkung: Der enorme **Rückgang** in dieser Kostenartengruppe ist damit zu begründen, dass das technische Personal (Außendienstmitarbeiter) alle zum 01.01.2021 in die neu gegründete AÖR Wasserversorgung Göllheim - Eisenberg gewechselt wird. Ebenso wirkt sich das Ausscheiden unseres Wassermeisters als "vollständigen" Mitarbeiter aus; unabhängig der Tatsache, dass dieser im Bereich der Minijobanstellung dem Werk weiterhin zur Verfügung steht.

Abschreibungen	Abschreibungen	402.000	402.000	0	402.000	389.626
		-402.000	-402.000	0	-402.000	-389.626

Amerkung: Geringe Veränderungen sind auch in diesem Bereich durch die Gründung der bereits mehrfach genannten AÖR zu erklären. Sämtliche PKWs und sonstigen dem technischen Bereich zuzuweisenden Vermögensgegenständen werden mit Wirkung zum 01.01.2021 an die AÖR entgeltlich veräußert. Ebenso werden die kompletten Vorräte veräußert. Da diese zum Buchrestwert zum 31.12.2020 veräußert werden, entstehen dadurch keine erfolgsmäßigen Auswirkungen.

Erläuterungen zur Gewinn - und Verlustrechnung					2021	15
Bezeichnung	Wirtschaftsplanansatz		Jahresergebnis		Ergebnis	
	2021	2020	zu 09 !!	2020	2019	
betriebl. Aufwendungen	Verwaltungskostenbeitrag AÖR	38.000	50.000	40.000	50.000	47.939
	Wassercent	40.000	40.000	41.731	42.000	41.673
	Versicherungen	7.000	7.000	6.864	7.000	5.692
	Betriebsführungskosten bei KEEP	80.000	80.000	43.050	70.000	85.300
	Mietaufwand (bewegl. BGA / PKW)	10.000	10.000	6.870	7.000	11.160
	Mietaufwand Verw.-gebäude AÖR	22.000	39.000	39.504	39.000	39.000
	Leasingrate	10.000	0	6.868	10.000	2.750
	Unterhalt. Telefonanlage, Telefonkosten	8.000	8.000	4.952	7.000	12.688
	Bürobedarf und Zeitschriften	3.000	3.000	11.064	12.000	5.536
	Forderungsverluste	0	0	0	0	0
	Einstellung in der PWB	0	0	0	1.000	1.060
	Einstellung in der EWB	0	0	0	0	0
	Aus - und Fortbildung AÖR	2.000	5.000	3.212	4.000	4.840
	Kosten der Datenverarbeitung	2.000	3.000	6.147	8.000	2.677
	Reiseaufwand / Auslösung	1.500	1.500	3.280	4.000	5.539
	Bewirtung und Geschenke	2.500	2.500	888	2.000	934
	Reinigung, Heizung, Beleuchtung	2.000	3.000	1.713	2.000	1.591
	Dienst - und Schutzkleidung AÖR	0	2.000	809	1.500	3.511
	Wirtschaftsprüfung allgemein	25.000	25.000	26.386	30.000	40.226
	Beiträge an Berufsverbände	5.000	15.000	8.201	8.500	7.645
	Vergütung für Werksausschuss	650	650	500	500	270
Werbung und Inserate	2.000	2.000	350	1.000	2.314	
Sonstige Aufwendungen	13.950	15.000	11.847	15.000	18.414	
	-274.600	-311.650	-264.236	-321.500	-340.761	

Erläuterungen zur Gewinn - und Verlustrechnung					2021	15
Bezeichnung		Wirtschaftsplanansatz		Jahresergebnis		Ergebnis
		2021	2020	zu 09 !!	2020	2019
Zinserträge	Stundungszinsen	500	500	15	15	32
	Kassenguthaben	1.000	1.000	0	0	0
	Zinserträge aus Steuer	0	0	138	138	938
		1.500	1.500	153	153	970
Zinsaufwendungen	Darlehenszinsen	107.000	112.000	54.963	112.000	113.836
	Kassenzinsen	0	0		0	0
	Zinsaufwendungen / sonstige	0	0	109	500	0
		-107.000	-112.000	-55.072	-112.500	-113.836
Ergebnis der gewönl. Geschäftstätigkeit		41.000	37.950	323.764	55.653	-11.921
Ertragssteuern	Gewerbeertragssteuer	6.000	6.000	4.835	8.000	-7.283
	Körperschaftsteuer	8.000	8.000	3.576	10.000	-11.914
	Erträge aus Steuern	0	0	-4.324	0	0
		-14.000	-14.000	-4.088	-18.000	19.197
sonstige Steuern	Grundsteuer	0	0	954	1.000	906
	KFZ - Steuer	500	500	1.088	2.000	1.787
	Erstattung ÖKO Steuer	-3.500	-3.500	0	-4.000	-4.384
		3.000	3.000	-2.042	1.000	1.691
Jahresergebnis		30.000	26.950	317.633	38.653	8.967