WIRTSCHAFTSPLAN 2017

Eigenbetrieb
„Gemeindewerke Niedernhausen“

WIRTSCHAFTSPLAN

der Gemeindewerke Niedernhausen für das Wirtschaftsjahr 2017

- BK-Entwurf -

Aufgrund der §§ 127 und 127a der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) in der Fassung der Bekanntmachung vom 7. März 2005 (GVBl. I S. 142), zuletzt geändert durch Artikel 1 des Gesetzes vom 20. Dezember 2015 (GVBl. S. 618) und des § 5 des Eigenbetriebsgesetzes (EigBGes) in der Fassung vom 9. Juni 1989 (GVB. I S. 154), zuletzt geändert durch Artikel 5 des Gesetzes vom 16. Dezember 2011 (GVBl. I S. 786) hat die Gemeindevertretung am folgenden Wirtschaftsplan beschlossen:

§ 1
Volumen Erfolgsplan/Vermögensplan 2017

1.	**Erfolgsplan**	
1.1.	Erträge Teilbetrieb **Wasserversorgung**	2.059.500,-- EUR
	Aufwendungen Teilbetrieb **Wasserversorgung**	2.051.500,-- EUR
	Gewinn/Verlust	**8.000,-- EUR**
1.2.	Erträge Teilbetrieb **Abwasserbeseitigung**	2.945.600,-- EUR
	Aufwendungen Teilbetrieb **Abwasserbeseitigung**	2.874.500,-- EUR
	Gewinn/Verlust	**71.100,-- EUR**
2.	**Vermögensplan**	
2.1.	Deckungsmittel (Einnahmen)	
	Teilbetrieb **Wasserversorgung**	625.000,-- EUR
	Mittelverwendung (Ausgaben)	
	Teilbetrieb **Wasserversorgung**	625.000,-- EUR
2.2.	Deckungsmittel (Einnahmen)	
	Teilbetrieb **Abwasserbeseitigung**	936.000,-- EUR
	Mittelverwendung (Ausgaben)	
	Teilbetrieb **Abwasserbeseitigung**	936.000,-- EUR

§ 2
Kreditermächtigung 2017

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme im Wirtschaftsjahr 2017 zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird auf 642.900,-- EUR festgesetzt.

Hiervon entfallen auf:

1. Teilbetrieb **Wasserversorgung**	287.000,-- EUR
2. Teilbetrieb **Abwasserbeseitigung**	355.900,-- EUR

§ 3
Verpflichtungsermächtigungen 2017

Der Gesamtbetrag von Verpflichtungsermächtigungen im Wirtschaftsjahr 2017 zur Leistung von Auszahlungen in künftigen Jahren für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wird auf 4.620.000,-- EUR festgesetzt.

Hiervon entfallen auf:

1. Teilbetrieb **Wasserversorgung**	1.270.000,-- EUR
2. Teilbetrieb **Abwasserbeseitigung**	3.350.000,-- EUR

§ 4
Kassenkredite 2017

Der Höchstbetrag der Kassenkredite, die im Wirtschaftsjahr 2017 zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 750.000,-- EUR festgesetzt.

§ 5
Stellenplan 2017

Es gilt der von der Gemeindevertretung als Teil des Wirtschaftsplans beschlossene Stellenplan.

Niedernhausen, den

Der Gemeindevorstand
der Gemeinde Niedernhausen

Reimann
Bürgermeister

GEMEINDEWERKE NIEDERNHAUSEN
(Eigenbetrieb)

Übersicht über die Budgets und Produkte nach § 4 GemHVO-Doppik bzw. die Buchungsstruktur

Budget	Produkt	Buchungs-objekt	Bezeichnung		Seiten
5330			**Teilbetrieb Wasserversorgung**		
	533001	53300100	**Leistungen für Teilbetrieb Wasserversorgung**		
		53300101	WB Buchwaldskopf	Buch.-Obj.	
		53300102	WB Oberseelbach	Buch.-Obj.	
		53300103	WB Niederseelbach	Buch.-Obj.	
		53300104	WB Engenhahn	Buch.-Obj.	
		53300105	WB Wildpark	Buch.-Obj.	
		53300106	Druckunterbrecher Wildpark	Buch.-Obj.	
		53300107	WB Königshofen	Buch.-Obj.	
		53300108	Schieberhaus Niederseelbach	Buch.-Obj.	
		53300109	WA / TB I Oberjosbach	Buch.-Obj.	
		53300110	TB II Oberjosbach	Buch.-Obj.	
		53300111	WB Lindenkopf	Buch.-Obj.	
		53300112	WB Hainfeld	Buch.-Obj.	
		53300113	Pumpstation Waldschwimmbad	Buch.-Obj.	
		53300114	Wasserbehälter Schäfersberg (Eigentum WBV N/N)	Buch.-Obj.	
		53300120	Betriebsgebäude Gemeindewerke	Buch.-Obj.	
		53300130	RÜD 2513 Werkstattwagen VW-LT	Buch.-Obj.	
		53300131	RÜD 711 Werkstattwagen VW-T 4	Buch.-Obj.	
		53300132	RÜD-123 Pkw Wasserversorgung	Buch.-Obj.	
		53300133	RÜD-TX 235 Anhänger	Buch.-Obj.	
		53300134	RÜD-GW 404 Geräteträger-Anhänger	Buch.-Obj.	
		53300135	RÜD-GW 110 VW-Amarok	Buch.-Obj.	
		53300136	RÜD-GW 115 Anhänger	Buch.-Obj.	
		53300137	RÜD-GW 22 Anhänger	Buch.-Obj.	
		53300138	RÜD-GW 8 VW-T 6	Buch.-Obj.	
5380			**Teilbetrieb Abwasserbeseitigung**		
	538001	53800100	**Leistungen für Teilbetrieb Abwasserbeseitigung**		
		53800130	RÜD-GW 2042 Servicefahrzeug Opel-Combo	Buch.-Obj.	

Wirtschaftsplan der Gemeindewerke Niedernhausen 2017

ERFOLGSPLAN
Budget 5330 Teilbetrieb Wasserversorgung

Gemeindewerke Niedernhausen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2017	Ansatz 2016	Ergebnis 2015
01	1. Umsatzerlöse	2.011.800	1.965.400	2.051.279
02	2. Erh.od.Verm.d.Best.a.fert.u.unf.Erzeugn.			
03	3. andere aktivierte Eigenleistungen			
04	4. sonstige betriebliche Erträge	47.000	55.000	59.274
05	**Summe Umsatzerlöse**	**2.058.800**	**2.020.400**	**2.110.554**
06	5. a)Aufw.f.Roh-,Hilfs.-Betr.Stoffe u.bez.Lstg.	463.800	447.900	461.222
07	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	527.200	458.100	364.954
08	**Summe Materialaufwand**	**991.000**	**906.000**	**826.176**
09	6. Pers.aufw. a) Löhne u. Gehälter	158.000	148.100	147.842
10	b)Soz.Abg.u.Aufw.f.Altersv.u.f.Unterst.	46.400	43.200	44.417
11	**Summe Personalaufwendungen**	**204.400**	**191.300**	**192.259**
12	7. Abschr. a)auf imm.VG.d.Anl.Verm.u.Sachanl.	265.000	280.000	267.129
13	b) Auf VG.d.Uml.Verm.s.d.i.Untern.übl.Abschr.			
14	**Summe Abschreibungen**	**265.000**	**280.000**	**267.129**
15	8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	484.200	490.200	517.321
16	9. Erträge aus Beteiligungen			
17	10. Ertr.a.and.Wertp.u.Ausl.d.Finanzanl.Verm.			
18	11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	700	1.300	1.208
19	12. Abschr.a.Fin.Anl.u.a.Wertp.d.Uml.Verm.			
20	13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	106.000	113.000	116.359
21	**14. Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit**	**8.900**	**41.200**	**192.517**
22	15. Ertr.a.Gew.Gem.Sch.,Gew.-Abf.u.Teilgew.Abf.Ver			
23	16. Aufwendungen aus Verlustübernahme			
24	**Summe Position 15. und 16.**			
25	17. Außerordentliche Erträge			33.854
26	18. Außerordentliche Aufwendungen			5.298
27	**19. Summe außerordentliches Ergebnis**			**28.557**
28	20. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			1
29	21. Sonstige Steuern	900	1.600	799
30	**22. Jahresgewinn/Jahresverlust**	**8.000**	**39.600**	**220.274**

Wirtschaftsplan der Gemeindewerke Niedernhausen 2017

Teilergebnishaushalt Produkt 533001 Teilbetrieb Wasserversorgung

Gemeindewerke Niedernhausen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2017	Ansatz 2016	Ergebnis 2015
01	**1. Umsatzerlöse**	**2.011.800**	**1.965.400**	**2.051.279**
5004000	Erlöse aus Wasserlieferung und Zählermiete	1.911.800	1.865.400	1.911.588
5004300	Kostenerstattung Reparatur Wasserhausanschlüsse	50.000	50.000	62.075
5004400	Anschlussbeiträge neue Wasserhausanschlüsse	50.000	50.000	77.616
02	**2. Erh.od.Verm.d.Best.a.fert.u.unf.Erzeugn.**			
03	**3. andere aktivierte Eigenleistungen**			
04	**4. sonstige betriebliche Erträge**	**47.000**	**55.000**	**59.274**
5300150	sonst. betriebliche Erträge (Vwgeb. Nebenford u.ä)		1.000	2.336
5300200	Erträge aus Schadensersatzleistungen			4.176
5399100	andere sonst.betr. Ertr. Wasserversorgung			761
5464000	Erträge a.d.Aufl. von Ertragszuschüssen Wasservers	47.000	54.000	52.001
05	**Summe Umsatzerlöse**	**2.058.800**	**2.020.400**	**2.110.554**
06	**5. a)Aufw.f.Roh-,Hilfs.-Betr.Stoffe u.bez.Lstg.**	**463.800**	**447.900**	**461.222**
6000001	Wasserbezug WBV Niedernhausen/Naurod	383.500	357.500	383.490
6010000	Aufw. für Büromaterial und Drucksachen	200	300	90
6010001	Verbrauchsmittel			194
6020000	Hilfsstoffe, Chemikalien u. a.	5.000	4.000	4.799
6030000	Werkzeuge und Kleingeräte (bis 60,-- EUR)	3.000	3.000	3.156
6051100	Stromkosten Wasserbehälter	44.000	40.000	42.780
6055100	Treibstoffe Fahrzeuge Wasserversorgung	4.000	6.000	3.128
6061000	Materialaufw. für Gebäude u. Außenanl. Stromvers.		2.000	136
6061200	Materialaufw. für Gebäude u. Außenanl. Wasservers.			285
6063100	Ankauf von Wasserzählern	14.000	19.000	18.235
6063110	Reparatur von Wasserzählern	200	100	637
6070000	Aufwendungen Berufskleidung, Arbeitsschutz u.ä.	2.000	2.000	2.052
6081000	Reinigungsmaterial	400		358
6164100	Instandhaltung Fahrzeuge Wasserversorgung	3.000	5.000	744
07	**b) Aufwendungen für bezogene Leistungen**	**527.200**	**458.100**	**364.954**
6161200	Instandh. Geb., Außenanl. (Bauunterh.) Wasser	1.000		1.663
6161210	Unterhaltung von Wasserbehältern u. baul. Anl.	90.000	30.000	22.414
6161220	Unterhaltung Leitungsnetz Wasserversorgung	200.000	190.000	194.909
6162200	Instandh.von techn.Anl.in Betriebsb. Wasser	105.000	100.000	38.378
6163210	Instandh. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	500	500	2.201
6163220	Austausch von Wasserzählern (Fremdvergabe)	14.000	17.000	9.821
6163230	Reparatur Wasserhausanschlüsse (Fremdleistung)	50.000	50.000	38.400
6166200	Wartungskosten Wasservers.	1.200	600	1.367
6171000	Aufwendungen für Fremdentsorgung	3.000	3.000	
6173000	Fremdreinigung	1.000	1.000	672
6179200	and. sonstige Aufwendng.f.bez.Lstg. Wasservers.	2.000	2.000	216
6179210	Trinkwasseruntersuchungen	13.000	13.000	11.149
6179220	Kostenanteil Betriebszentrale Hessenwasser	23.500	23.000	23.235
6179230	Reinigung Wasserbehälter, Mäharbeiten u. ä.	6.000	12.000	5.778
6179240	Pflege digitales Wasserkataster (Fremdleistung)	6.000	3.000	7.095

Teilergebnishaushalt Produkt 533001 Teilbetrieb Wasserversorgung

Gemeindewerke Niedernhausen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2017	Ansatz 2016	Ergebnis 2015
6179250	Buchführungskosten, Veranlagungs-Software (Wasser)	8.000	8.000	6.911
08	**Summe Materialaufwand**	**991.000**	**906.000**	**826.176**
09	**6. Pers.aufw. a) Löhne u. Gehälter**	**158.000**	**148.100**	**147.842**
6201000	Entg.für geleist.Arbeitszeit (u. Zulagen) Wasser	146.100	137.000	137.596
6201400	Leistungsentgelt Wasserversorgung	2.400	2.200	
6222000	Sonderzuwendungen Arbeitnehmer Wasser	9.500	8.900	10.246
10	**b)Soz.Abg.u.Aufw.f.Altersv.u.f.Unterst.**	**46.400**	**43.200**	**44.417**
6401000	AG-Anteil zur Sozialvers. Entgeltber. Wasser	30.700	28.600	30.095
6422000	Beiträge z. Berufsgen.sch.u.Unfallvers. Wasser	1.600	2.000	1.908
6451020	Auf. an Vers.kassen f tarifl. Besch. Wasser (ZVK)	700	700	618
6470000	Zukunftsicherung/Zusatzvers. Entgeltber. Wasser	13.400	11.900	11.797
11	**Summe Personalaufwendungen**	**204.400**	**191.300**	**192.259**
12	**7. Abschr. a)auf imm.VG.d.Anl.Verm.u.Sachanl.**	**265.000**	**280.000**	**267.129**
6611200	Abschr. auf Konzessionen u. a. Schutzrechte Wasser			2.338
6622000	Abschr. Gebäude u. -einr. , SachAnlag. Wasser	265.000	280.000	240.031
6632000	Abschr. auf techn. Anlagen u. Maschinen Wasser			11.721
6642200	Abschr. auf Betriebsausstattung Wasser			2.987
6645000	Abschr. auf Geschäftsausstattung			6.526
6652000	Abschreibung geringw.Wirtsch.g. (GWG) Wasser			3.528
13	**b) Auf VG.d.Uml.Verm.s.d.i.Untern.übl.Abschr.**			
14	**Summe Abschreibungen**	**265.000**	**280.000**	**267.129**
15	**8. Sonstige betriebliche Aufwendungen**	**484.200**	**490.200**	**517.321**
6509200	Sonst.Aufw.für Personalmaßnahmen Wasser	100	100	
6513000	Aufw. f. übernomme Fahrtk. von Beschäft.			46
6550000	Aufwendungen für Dienstjubiläen Wasser			350
6701010	Mieten Geräte,Kopierer etc.	1.400	500	1.335
6701100	Miete/Mietnebenkosten Betriebsgebäude			16.260
6730000	Gebühren	200	400	176
6750000	Bankspesen / Kosten d. Geldverkehrs u.d. Kapitalbe			43
6771000	Aufw. für Sachverst., Rechtsanwälte u. Gerichtskos	10.000	5.000	15.140
6772000	Aufw. für Steuerberatung & Wirtschaftsprüfung	9.000	12.000	11.770
6780000	Aufw. für Aufsichtsrat bzw. Beirat oder dgl.	4.000	4.000	3.381
6790000	sonstige Aufw. f. d. Inanspruchn. v. Rechten u. Di	500	500	504
6810000	Aufw. für Zeitungen u Fachlit. d. Verw. u ähnl. Ei	1.500	1.200	1.772
6832000	Telefonkosten	2.000	2.000	1.979
6850000	Reisekosten	200	200	
6860001	Verr. antlg. Personal-u. Sachkosten Gemeindeverw.	371.000	381.700	349.072
6860002	Arbeits- u. Fuhrleistungsstunden Gemeindebauhof	9.000	7.000	11.227
6880000	Aufw. für Fort- und Weiterbildung	1.000	2.000	190
6900100	Beiträge f. gebäudebezogene Versicherungen	1.000	1.000	126
6901000	Kfz-Versicherungsbeiträge	2.700	2.000	2.702
6909000	Beiträge für sonstige Versicherungen	19.000	19.000	18.600
6910000	Beitr. Wirtschaftsverb. & Berufsvertr, sonst. Vere	800	800	766

Teilergebnishaushalt Produkt 533001 Teilbetrieb Wasserversorgung

Gemeindewerke Niedernhausen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2017	Ansatz 2016	Ergebnis 2015
6920000	Aufw. für Schadensersatzleistungen			3.585
6971000	Einstellungen Sonderposten empf. Ertragszuschüsse	50.000	50.000	77.616
6993000	übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	300	300	246
6993100	Gestattungsentgelt Druckerhöhungsanlage	500	500	435
16	**9. Erträge aus Beteiligungen**			
17	**10. Ertr.a.and.Wertp.u.Ausl.d.Finanzanl.Verm.**			
18	**11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge**	**700**	**1.300**	**1.208**
5710100	Bankzinsen/Zinserträge Kreditinstitute		100	4
5742100	Zinserträge Geldverkehr Gemeinde	500	1.000	784
5761000	Zinseinnahmen aus Stromvers.			343
5762100	Säumniszuschläge	200	200	
5762200	Mahngebühren			77
19	**12. Abschr.a.Fin.Anl.u.a.Wertp.d.Uml.Verm.**			
20	**13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen**	**106.000**	**113.000**	**116.359**
7702100	Zinsausgaben Geldverkehr Gemeinde	500	500	
7711000	Zinsen für Kassenkredite/Kontokorrent	500	500	1
7760100	Kreditzinsen	105.000	112.000	116.357
21	**14. Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit**	**8.900**	**41.200**	**192.517**
22	**15. Ertr.a.Gew.Gem.Sch.,Gew.-Abf.u.Teilgew.Abf.Ver**			
23	**16. Aufwendungen aus Verlustübernahme**			
24	**Summe Position 15. und 16.**			
25	**17. Außerordentliche Erträge**			**33.854**
5910000	Ertr. aus der Veräuß.von Grundst.,Gebäud.u.Anlagen			1.580
5980100	Erträge aus Herabs.u.Auflös.v.Rückst.für Instandh.			13.410
5989000	sonstige periodenfremde Erträge			7.563
5990100	Sonst.Außerordentl.Erträge allgem.Gesch.tätigk.			11.301
26	**18. Außerordentliche Aufwendungen**			**5.298**
7970000	periodenfremde Aufwendungen			5.298
27	**19. Summe außerordentliches Ergebnis**			**28.557**
28	**20. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag**			**1**
7420000	Kapitalertragsteuer			1
7490000	sonst. Steuern vom Einkommen und Ertrag			0
29	**21. Sonstige Steuern**	**900**	**1.600**	**799**
7020000	Grundsteuer	100	1.200	46
7030000	Kfz-Steuer	800	400	753
30	**22. Jahresgewinn/Jahresverlust**	**8.000**	**39.600**	**220.274**

Erläuterungen - Teilergebnishaushalt Produkt 533001 Teilbetrieb Wasserversorgung

Erläuterungen zu Sachkonto 5004000

Die Entwicklung des gebührenpflichtigen Wasservolumens stellt sich wie folgt dar:

Wirtschaftsjahr 2012 - 627.910 m³

Erläuterungen - Teilergebnishaushalt Produkt 533001 Teilbetrieb Wasserversorgung

Wirtschaftsjahr 2013 - 628.583 m³
Wirtschaftsjahr 2014 - 611.760 m³
Wirtschaftsjahr 2015 - 635.937 m³
Wirtschaftsjahr 2016 - 620.000 m³ (Plan)

Für die Ermittlung des Ansatzes für die "Wasserbenutzungsgebühr 2017" wird aufgrund der Abrechnung 2015 von folgender Berechnung/Annahme ausgegangen:

gebührenpflichtiges Wasservolumen ca. 636.000 m³ x 2,88 EUR = 1.831.680 EUR
zzgl. Zählergebühren 80.100 EUR
Erträge aus Wasserlieferung und Zählermiete rd. 1.911.800 EUR

Erläuterungen zu Sachkonto 5464000

Siehe hierzu Erläuterung im Erfolgsplan Abwasserbeseitigung zu Kto. 5464100 !
Im Teilbetrieb Wasserversorgung werden die Ertragszuschüsse (Erstattung der Kosten für die Schaffung von neuen Wasserhausanschlüssen, Wasserbeiträge und Zuweisungen) - im Gegensatz zum Teilbetrieb Abwasserbeseitigung - ab dem Wirtschaftsjahr 2003 nicht mehr passiviert, sondern von den Anschaffungs- und Herstellungskosten in Abzug gebracht. Andernfalls würden diese Erträge der Steuerpflicht unterliegen (Schreiben des BMdF an die Obersten Finanzbehörden der Länder vom 27.05.2003).

Erläuterungen zu Sachkonto 6000001

Der Wasserbezug vom WBV Niedernhausen/Naurod hat sich in den letzten Jahren wie folgt entwickelt:
Wasserbezug 2012 - 527.359 m³
Wasserbezug 2013 - 562.327 m³
Wasserbezug 2014 - 536.975 m³
Wasserbezug 2015 - 589.985 m³
Wasserbezug 2016 - 550.000 m³ (Plan)

Für 2017 wird von einer Wasserabnahme vom WBV in Höhe von etwa 590.000 m³ und einem unveränderten Wasserpreis von netto 0,65 EUR/m³ Wasserbezug ausgegangen.
Berechnung Ansatz: 590.000 m³ x 0,65 €m³ = 383.500 EUR

Nachrichtlich: Die Eigenförderung der Gemeindewerke (in Oberjosbach) beläuft sich auf rd. 110.000 m³/Jahr.

Erläuterungen zu Sachkonto 6161210

Laufende Unterhaltungsarbeiten an den Hochbehältern und Aufbereitungsanlagen (Anstricharbeiten, Betonsanierungsarbeiten u. a.).
Die Mittel für "wertverbessernde" Innenauskleidungen von Behältern mit Kunststoff werden im Vermögensplan als Investition ausgewiesen.

Im Wirtschaftsjahr 2017 sind folgende Unterhaltungsmaßnahmen vorgesehen:
a) WB Hainfeld: Betonsanierung Wasser- u. Schieberkammer 60.000 EUR
b) Allgemeine Unterhaltungsarbeiten 30.000 EUR

Erläuterungen zu Sachkonto 6161220

1. Laufender Reparaturbedarf und Unterhaltungsarbeiten an den Leitungssystemen und Anlagen der Wasserversorgung. Dies ist wichtig, um die Wasserverluste dauerhaft auf einem niedrigen Niveau halten zu können.
Nachrichtlich die Aufwendungen für die Leitungsnetzunterhalultung in den Vorjahren:
Wirtschaftsjahr 2012 - 191.814 EUR
Wirtschaftsjahr 2013 - 224.282 EUR
Wirtschaftsjahr 2014 - 176.373 EUR
Wirtschaftsjahr 2015 - 194.909 EUR
Wirtschaftsjahr 2016 - 190.000 EUR (Plan)

2. Der tatsächliche Mittelbedarf für das Leitungsnetz kann jahresbezogen erheblichen Schwankungen unterliegen (Umfang der Rohrleitungsbrüche) und kann deshalb im Voraus nur grob geschätzt werden.

Erläuterungen - Teilergebnishaushalt Produkt 533001 Teilbetrieb Wasserversorgung

Der Ansatz 2017 ist wie folgt kalkuliert:

a) lfd. Unterhaltung Leitungsnetz **200.000 EUR**

Erläuterungen zu Sachkonto 6162200

Weitere Rate für den Austausch/Sanierung der elektro-technischen Steuerungs-und Fernüberwachungsanlagen in den Behältern (rd. GAB 600 TEUR).

Im Wirtschaftsplan 2017 werden folgende Mittel zur Verfügung gestellt:

a) WB Niederseelbach **100.000 EUR**

b) Allgemeine Unterhaltung **5.000 EUR**

Erläuterungen zu Sachkonto 6179200

Mittelbereitstellung für Pflege elektronisches Handbuch "Technisches Sicherheitsmanagement" (ab 2011 durch Hessenwasser) und "Installateurverzeichnis" (durch ESWE VersorgungsAG).

Erläuterungen zu Sachkonto 6622000

Voraussichtlich zu erwartende Abschreibungen (Deckungsmittel im Vermögensplan) unter Berücksichtigung der absehbaren Anlagenzugänge.

Die Aufwendungen für "Abschreibungen" haben sich in den letzten Jahren wie folgt entwickelt:

Wirtschaftsplan 2012 - 336.089 EUR

Wirtschaftsplan 2013 - 337.856 EUR

Wirtschaftsplan 2014 - 322.079 EUR

Wirtschaftsplan 2015 - 267.129 EUR

Wirtschaftsplan 2016 - 280.000 EUR (Plan)

Wirtschaftsplan 2017 - 265.000 EUR (Plan)

Eine exakte Ermittlung der Abschreibungskosten ist kaum möglich, da dies von der zeitlichen Umsetzung bzw. dem bautechnischen Abschluss der einzelnen Investitionsvorhabens abhängig ist.

Erläuterungen zu Sachkonto 6860001

Verrechnung der anteiligen Personalkosten (einschl. Nebenkosten) für die Planstellen, die Arbeitsleistungen für den Eigenbetrieb erbringen.

Die Personalkostenverrechnung ergibt sich aus der Kostenrechnung der Gemeinde Niedernhausen. Dabei werden die Aufwendungen der Querschnittsfunktionen bzw. Vorkostenstellen der Gemeinde (wie z.B. Finanzen, Personal, IT) nach einheitlichen Verteilungsmaßstäben auf die End-Kostenstellen verteilt.

Auf den Beschluss der Gemeindevertretung vom 11.02.2009 wird verwiesen.

Personalkosten von Bediensteten außerhalb der Vorkostenstellen werden anhand der von Externen (im Zuge von Organisationsuntersuchungen) ermittelten Stellenanteilen anteilig umgelegt.

Erläuterungen zu Sachkonto 6909000

Anteilige Kosten des Teilbetriebes Wasserversorgung für Haftpflicht-, Gebäude-, Vermögenseigenschaden- u. Elektronikversicherung.

Erläuterungen zu Sachkonto 6971000

Die Umsatzerlöse aus " Anschlussbeiträgen für neue Wasserhausanschlüsse " und "Wasserbeiträgen" werden als sog. "Ertragszuschüsse" aus dem Erfolgsplan ergebnis-neutral in die "Sonderposten" (Passiva) umgebucht und jährlich erfolgswirksam mit einem Zwanzigstel aufgelöst; vgl. hierzu § 23 Abs. 3 EigBGes.

Erläuterungen zu Sachkonto 7760100

Die Zinsaufwendungen aus bereits abgeschlossenen Kreditverträgen für 2017 belaufen sich auf 105.081 EUR.

Wirtschaftsplan der Gemeindewerke Niedernhausen 2017

VERMÖGENSPLAN Budget 5330 Teilbetrieb Wasserversorgung

Gemeindewerke Niedernhausen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2016	Ansatz 2017	VE 2017	Bish. bereitgest. (bis VJ)		
01	**Deckungsmittel Mittelherkunft)**						
08	Abschreibungen und Anlagenabgänge (ohne Nr. 6)	280.000	265.000		547.129		
10	Zuschüsse Nutzungsberechtigter abzüglich Entnahmen aus Pos.C der Passivseite Bil	-4.000	3.000		21.615		
13	Gewinn/Verlust Erfolgsplan	39.600	8.000		259.874		
16	Kredite von Dritten	141.200	349.000		280.200		
17	Finanzierungsüberhang aus Vorjahren	104.200			104.200		
18	**Deckungsmittel (Mittelherkunft) insgesamt**	**561.000**	**625.000**		**1.213.018**		
19	**Ausgaben (Mittelverwendung)**						
25	1 Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	348.000	413.000	1.270.000	960.334		
29	3 Tilgung von Krediten	213.000	212.000		340.523		
32	**Ausgaben (Mittelverwendung) insgesamt**	**561.000**	**625.000**	**1.270.000**	**1.300.857**		

FINANZPLAN -Teil A- (§ 19 Nr. 1 EigBGes)
Budget 5330 Teilbetrieb Wasserversorgung

Gemeindewerke Niedernhausen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020
01	**Deckungsmittel Mittelherkunft)**					
08	Abschreibungen und Anlagenabgänge (ohne Nr. 6)	280.000	265.000	270.000	280.000	280.000
10	Zuschüsse Nutzungsberechtigter abzüglich Entnahmen aus Pos.C der Passivseite Bil	-4.000	3.000	7.000	188.000	193.000
13	Gewinn/Verlust Erfolgsplan	39.600	8.000	-39.200	30.500	-56.400
16	Kredite von Dritten	141.200	349.000	920.200	714.500	251.400
17	Finanzierungsüberhang aus Vorjahren	104.200				
18	**Deckungsmittel (Mittelherkunft) insgesamt**	**561.000**	**625.000**	**1.158.000**	**1.213.000**	**668.000**
19	**Ausgaben (Mittelverwendung)**					
25	1 Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	348.000	413.000	978.000	598.000	428.000
	(Verpflichtungsermächtigungen)			(1.270.000)		
29	3 Tilgung von Krediten	213.000	212.000	180.000	615.000	240.000
32	**Ausgaben (Mittelverwendung) insgesamt**	**561.000**	**625.000**	**1.158.000**	**1.213.000**	**668.000**
	(Verpflichtungsermächtigungen)			**(1.270.000)**		

FINANZPLAN -Teil B- (§ 19 Nr. 2 EigBGes)
Budget 5330 Teilbetrieb Wasserversorgung -Auswirkung Gemeindehaushalt-

Gemeindewerke Niedernhausen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020
01	**Erträge**					
02	1. Zuweisungen zur Eigenkapitalaufstockung					
03	2. Zuweisungen zum Verlustausgleich					
04	3. Verwaltungskostenbeiträge, Zinsen	1.000	500	500	500	500
05	4. Darlehen der Gemeinde					
06	**Aufwendungen**					
07	1. Gewinnabführungen					
08	2. Konzessionsabgaben					
09	3. Verwaltungskostenbeiträge, Zinsen	389.200	380.500	387.900	395.500	403.200
10	4. Eigenkapitalrückzahlung					
11	5. Tilgung von Darlehen der Gemeinde					

INVESTITIONEN
Budget 5330 Teilbetrieb Wasserversorgung

Gemeindewerke Niedernhausen

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2016	Ansatz 2017	VE 2017	Finanzplan 2018	Finanzplan 2019	Finanzplan 2020	GAB
5330001 Kredite vom Kreditmarkt	63.200	287.000		920.200	319.500	251.400	2.483.600
5330002 Umschuldungen (Zugang)	78.000	62.000			395.000		535.000
5330003 Kapitalzuschuss WBV Neubau Betriebsgebäude							103.000
5330004 Veräuß.v.Vermögensgegenst.							
5330300 Erwerb von Dienstfahrzeugen		-45.000					-135.000
5330301 Erwerb GWG, Betriebs-u. Geschäftsausstattung	-8.000	-8.000		-8.000	-8.000	-8.000	-72.000
5330303 Erwerb Großwassermesser	-20.000	-20.000		-20.000	-20.000	-20.000	-180.000
5330304 Neue Wasserhausanschlüsse	-50.000	-50.000		-50.000	-100.000	-100.000	-550.000
5330305 Allgemeine Bau- und Planungskosten	-50.000	-50.000		-50.000	-50.000	-50.000	-450.000
5330306 Wasserleitung Taunusstraße	-220.000						-220.000
5330307 Wasserleitung Ahornstraße			-300.000	-300.000			-300.000
5330308 Werterhöhende Sanierung WB Buchwaldskopf							-230.000
5330309 Werterhöhende Sanierung WB Hainfeld		-150.000					-150.000
5330312 Neubau Betriebsgebäude							-585.000
5330313 Verbindungsleitung WB Hainfeld/WB Lindenkopf							
5330314 Werterhöhende Sanierung Brunnen I Oberjosbach							-350.000
5330318 Wasserrechte							
5330319 Wasserleitung Baugebiet Farnwiese		-40.000	-420.000		-420.000		-460.000
5330320 Werterhöhende Sanierung WB Königshofen						-250.000	-250.000
5330322 Kapitalzusch.WBV f.Erw.WB Farnwiese		-50.000	-550.000	-550.000			-600.000
5330390 Tilgung von Krediten	-135.000	-150.000		-180.000	-220.000	-240.000	-1.361.000
5330395 Umschuldungen u. außerordentl. Tilgung v. Krediten	-78.000	-62.000			-395.000		-535.000

Wirtschaftsplan der Gemeindewerke Niedernhausen 2017

ERFOLGSPLAN
Budget 5380 Teilbetrieb Abwasserbeseitigung

Gemeindewerke Niedernhausen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2017	Ansatz 2016	Ergebnis 2015
01	1. Umsatzerlöse	2.845.000	2.772.800	2.841.587
02	2. Erh.od.Verm.d.Best.a.fert.u.unf.Erzeugn.			
03	3. andere aktivierte Eigenleistungen			
04	4. sonstige betriebliche Erträge	100.000	99.100	105.210
05	**Summe Umsatzerlöse**	**2.945.000**	**2.871.900**	**2.946.798**
06	5. a)Aufw.f.Roh-,Hilfs.-Betr.Stoffe u.bez.Lstg.	1.400	1.800	668
07	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.831.500	1.757.200	1.763.633
08	**Summe Materialaufwand**	**1.832.900**	**1.759.000**	**1.764.301**
09	6. Pers.aufw. a) Löhne u. Gehälter			
10	b)Soz.Abg.u.Aufw.f.Altersv.u.f.Unterst.			187
11	**Summe Personalaufwendungen**			**187**
12	7. Abschr. a)auf imm.VG.d.Anl.Verm.u.Sachanl.	375.000	380.000	388.674
13	b) Auf VG.d.Uml.Verm.s.d.i.Untern.übl.Abschr.			
14	**Summe Abschreibungen**	**375.000**	**380.000**	**388.674**
15	8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	445.800	450.300	406.251
16	9. Erträge aus Beteiligungen			
17	10. Ertr.a.and.Wertp.u.Ausl.d.Finanzanl.Verm.			
18	11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	600	600	179
19	12. Abschr.a.Fin.Anl.u.a.Wertp.d.Uml.Verm.			
20	13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	220.700	223.700	233.283
21	**14. Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit**	**71.200**	**59.500**	**154.281**
22	15. Ertr.a.Gew.Gem.Sch.,Gew.-Abf.u.Teilgew.Abf.Ver			
23	16. Aufwendungen aus Verlustübernahme			
24	**Summe Position 15. und 16.**			
25	17. Außerordentliche Erträge			141.602
26	18. Außerordentliche Aufwendungen			4.375
27	**19. Summe außerordentliches Ergebnis**			**137.228**
28	20. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			1
29	21. Sonstige Steuern	100	100	112
30	**22. Jahresgewinn/Jahresverlust**	**71.100**	**59.400**	**291.395**

Wirtschaftsplan der Gemeindewerke Niedernhausen 2017

ERFOLGSPLAN
Produkt 538001 Teilbetrieb Abwasserbeseitigung

Gemeindewerke Niedernhausen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2017	Ansatz 2016	Ergebnis 2015
01	**1. Umsatzerlöse**	**2.845.000**	**2.772.800**	**2.841.587**
5005000	Erlöse Abwassergebühren (Frischwassermaßstab)	1.654.600	1.586.000	1.654.591
5005100	Niederschlagswassergebühren	759.400	756.800	759.395
5005200	NSWG Gemeindehaush. Straßenoberflächenentwässerug	381.000	380.000	381.064
5005300	Kostenerstattung Reparatur Abwasserhausanschlüsse	10.000	10.000	4.004
5005400	Anschlussbeiträge neue Abwasserhausanschlüsse	40.000	40.000	42.535
02	**2. Erh.od.Verm.d.Best.a.fert.u.unf.Erzeugn.**			
03	**3. andere aktivierte Eigenleistungen**			
04	**4. sonstige betriebliche Erträge**	**100.000**	**99.100**	**105.210**
5300100	Erträge EKVO Indirekteinleiter	500	100	
5300150	sonst. betriebliche Erträge (Vwgeb. Nebenford u.ä)	1.500	1.000	1.505
5464100	Erträge a.d.Aufl. von Ertragszuschüssen Abwasser	98.000	98.000	103.706
05	**Summe Umsatzerlöse**	**2.945.000**	**2.871.900**	**2.946.798**
06	**5. a)Aufw.f.Roh-,Hilfs.-Betr.Stoffe u.bez.Lstg.**	**1.400**	**1.800**	**668**
6010000	Aufw. für Büromaterial und Drucksachen	100	100	
6020000	Hilfsstoffe, Chemikalien u. a.	200	200	47
6030000	Werkzeuge und Kleingeräte (bis 60,-- EUR)	200	300	
6051200	Stromkosten Abwasserhebeanlage Trompeterstr.	200	200	204
6055200	Treibstoffe Fahrzeuge Abwasserbeseitigung	400	500	227
6070000	Aufwendungen Berufskleidung, Arbeitsschutz u.ä.	300	500	190
6164200	Instandhaltung Fahrzeuge Abwasserbeseitigung	1.000	1.000	564
07	**b) Aufwendungen für bezogene Leistungen**	**1.831.500**	**1.757.200**	**1.763.633**
6161310	Sanierung Abwasserleitungsnetz	350.000	350.000	340.071
6161311	Sonst. Unterhaltung Abwasserleitungsnetz	80.000	80.000	71.899
6161312	Umlage an Abwasserverband Main-Taunus	1.311.700	1.237.000	1.267.283
6161313	Umlage an Abwasserverband Obere Aar	67.600	67.000	66.822
6162100	Instandh.von techn.Anl.in Betriebsb. Abwasser			59
6163210	Instandh. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	200	200	
6163231	Reparatur Abwasserhausanschlüsse (Fremdleistung)	10.000	10.000	174
6166100	Wartungskosten Abwasserv.			107
6179230	Reinigung Wasserbehälter, Mäharbeiten u. ä.			876
6179310	Pflege digitales Abwasserkataster (Fremdleistung)	3.000	3.000	8.407
6179320	Überwachung Indirekteinleiter gem. EKVO	500	500	531
6179330	Softwarepflege Versiegelungskataster	3.500	3.500	3.451
6179350	Buchführungskosten, Veranlagungs-Software (Abws.)	4.000	5.000	3.387
08	**Summe Materialaufwand**	**1.832.900**	**1.759.000**	**1.764.301**
09	**6. Pers.aufw. a) Löhne u. Gehälter**			
10	**b)Soz.Abg.u.Aufw.f.Altersv.u.f.Unterst.**			**187**
6401100	AG-Anteil zur Sozialvers. Entgeltber. Abwasser			187
11	**Summe Personalaufwendungen**			**187**

Wirtschaftsplan der Gemeindewerke Niedernhausen 2017

ERFOLGSPLAN
Produkt 538001 Teilbetrieb Abwasserbeseitigung

Gemeindewerke Niedernhausen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2017	Ansatz 2016	Ergebnis 2015
12	**7. Abschr. a)auf imm.VG.d.Anl.Verm.u.Sachanl.**	**375.000**	**380.000**	**388.674**
6611100	Abschr. auf Konzessionen u. a. Schutzrechte Abwasser			7.217
6623000	Abschr. Gebäude u. -einr. , SachAnlag. Abwasser	375.000	380.000	379.886
6642100	Abschr. auf Betriebsausstattung Abwasser			1.458
6645000	Abschr. auf Geschäftsausstattung			68
6651000	Abschreibung geringw.Wirtsch.g. (GWG) Abwasser			45
13	**b) Auf VG.d.Uml.Verm.s.d.i.Untern.übl.Abschr.**			
14	**Summe Abschreibungen**	**375.000**	**380.000**	**388.674**
15	**8. Sonstige betriebliche Aufwendungen**	**445.800**	**450.300**	**406.251**
6701010	Mieten Geräte,Kopierer etc.	700	700	667
6701100	Miete/Mietnebenkosten Betriebsgebäude			3.080
6730000	Gebühren	200	200	106
6750000	Bankspesen / Kosten d. Geldverkehrs u.d. Kapitalbe			42
6771000	Aufw. für Sachverst., Rechtsanwälte u. Gerichtskos	7.000	5.000	9.373
6772000	Aufw. für Steuerberatung & Wirtschaftsprüfung	10.000	12.000	13.431
6780000	Aufw. für Aufsichtsrat bzw. Beirat oder dgl.	4.000	4.000	3.381
6810000	Aufw. für Zeitungen u Fachlit. d. Verw. u ähnl. Ei	200	200	281
6850000	Reisekosten	200	200	
6860001	Verr. antlg. Personal-u. Sachkosten Gemeindeverw.	367.000	369.400	317.375
6860002	Arbeits- u. Fuhrleistungsstunden Gemeindebauhof	13.000	15.000	11.890
6901000	Kfz-Versicherungsbeiträge	700	600	726
6909000	Beiträge für sonstige Versicherungen	2.800	3.000	2.666
6920000	Aufw. für Schadensersatzleistungen			424
6971000	Einstellungen Sonderposten empf. Ertragszuschüsse	40.000	40.000	42.535
6993000	übrige sonstige betriebliche Aufwendungen			274
16	**9. Erträge aus Beteiligungen**			
17	**10. Ertr.a.and.Wertp.u.Ausl.d.Finanzanl.Verm.**			
18	**11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge**	**600**	**600**	**179**
5710100	Bankzinsen/Zinserträge Kreditinstitute	100	100	3
5742100	Zinserträge Geldverkehr Gemeinde	500	500	176
19	**12. Abschr.a.Fin.Anl.u.a.Wertp.d.Uml.Verm.**			
20	**13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen**	**220.700**	**223.700**	**233.283**
7702100	Zinsausgaben Geldverkehr Gemeinde	500	500	
7711000	Zinsen für Kassenkredite/Kontokorrent	200	200	1
7760100	Kreditzinsen	220.000	223.000	233.282
21	**14. Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit**	**71.200**	**59.500**	**154.281**
22	**15. Ertr.a.Gew.Gem.Sch.,Gew.-Abf.u.Teilgew.Abf.Ver**			
23	**16. Aufwendungen aus Verlustübernahme**			
24	**Summe Position 15. und 16.**			
25	**17. Außerordentliche Erträge**			**141.602**

ERFOLGSPLAN
Produkt 538001 Teilbetrieb Abwasserbeseitigung

Gemeindewerke Niedernhausen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2017	Ansatz 2016	Ergebnis 2015
5980100	Erträge aus Herabs.u.Auflös.v.Rückst.für Instandh.			102.630
5989000	sonstige periodenfremde Erträge			810
5990100	Sonst.Außerordentl.Erträge allgem.Gesch.tätigk.			38.046
5990900	sonstige außerordentliche Erträge			116
26	**18. Außerordentliche Aufwendungen**			**4.375**
7970000	periodenfremde Aufwendungen			4.375
27	**19. Summe außerordentliches Ergebnis**			**137.228**
28	**20. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag**			**1**
7420000	Kapitalertragsteuer			1
7490000	sonst. Steuern vom Einkommen und Ertrag			0
29	**21. Sonstige Steuern**	**100**	**100**	**112**
7030000	Kfz-Steuer	100	100	112
30	**22. Jahresgewinn/Jahresverlust**	**71.100**	**59.400**	**291.395**

Erläuterungen - ERFOLGSPLAN
Produkt 538001 Teilbetrieb Abwasserbeseitigung

Erläuterungen zu Sachkonto 5005000

Die Entwicklung des gebührenpflichtigen Abwasservolumens (nach dem Frischwassermaßstab) stellt sich wie folgt dar:

Wirtschaftsjahr 2012 - 615.018 m³
Wirtschaftsjahr 2013 - 616.451 m³
Wirtschaftsjahr 2014 - 600.924 m³
Wirtschaftsjahr 2015 - 636.381 m³
Wirtschaftsjahr 2016 - 610.000 m³ (Plan)

Für die Ermittlung des Ansatzes für die "Abwasserbenutzungsgebühr 2017" (Frischwassermaßstab) wird von folgender Berechnung/Annahme ausgegangen:

gebührenpflichtiges Abwasservolumen: ca. 636.400 m³ x 2,60 EUR = rd. 1.654.600 EUR

Erläuterungen zu Sachkonto 5005100

Mit Einführung der "Niederschlagswassergebühr" zum 01.01.2005 werden die anteiligen Kosten für die Ableitung des Niederschlagswassers auf der Basis der insgesamt im Gemeindegebiet versiegelten Fläche umgelegt.

Die darin enthaltenen Verkehrsflächen (Gemeinde, Kreis und Land) sind in vollem Umfang aus Mitteln des Gemeindehaushalts zu finanzieren; vgl. Konto 5005200 !

Entwicklung der "versiegelten Flächen (ohne Verkehrsflächen)":

Wirtschaftsjahr 2012 - 899.324 m²
Wirtschaftsjahr 2013 - 900.235 m²
Wirtschaftsjahr 2014 - 901.716 m²
Wirtschaftsjahr 2015 - 904.041 m²
Wirtschaftsjahr 2016 - 901.000 m² (Plan)

Für die Ermittlung des Ansatzes im Wirtschaftsplan 2017 wird von folgender Berechnung/Annahme ausgegangen:

versiegelte gebührenpflichtige Fläche: ca. 904.000 m² x 0,84 EUR = rd. 759.400 EUR

Erläuterungen zu Sachkonto 5005200

Erläuterungen - ERFOLGSPLAN
Produkt 538001 Teilbetrieb Abwasserbeseitigung

Entwicklung der "Verkehrsflächen" (Kostenübernahme durch Gemeindehaushalt):

Wirtschaftsjahr 2012 - 477.786 m²
Wirtschaftsjahr 2013 - 466.009 m²
Wirtschaftsjahr 2014 - 466.009 m²
Wirtschaftsjahr 2015 - 453.657 m²
Wirtschaftsjahr 2016 - 452.400 m² (Plan)

Für die Ermittlung des Ansatzes im Wirtschaftsplan 2017 wird von folgender Berechnung/Annahme ausgegangen:
versiegelte gebührenpflichtige Fläche: ca. 453.600 m² x 0,84 EUR = rd. 381.000 EUR

Erläuterungen zu Sachkonto 5464100

In § 23 Absatz 4 Satz 3 EigBGes ist geregelt:
"Soweit der Eigenbetrieb Bauzuschüsse (Beiträge) aufgrund der allgemeinen Lieferbedingungen erhebt, gelten sie als Ertragszuschüsse. Werden derartige Ertragszuschüsse passiviert, so sind sie jährlich mit einem Zwanzigstel aufzulösen."
Die genaue Höhe des Auflösungsbetrages kann jeweils erst mit dem Jahresabschluss ermittelt werden.

Erläuterungen zu Sachkonto 6161310

1. Für die allgemeine Unterhaltung des Kanalnetzes gemäß Eigenkontroll-Verordnung sind in den vergangenen Jahren folgende Aufwendungen angefallen:
Wirtschaftsjahr 2012 - 541.020 EUR
Wirtschaftsjahr 2013 - 435.574 EUR
Wirtschaftsjahr 2014 - 376.214 EUR
Wirtschaftsjahr 2015 - 340.071 EUR
Wirtschaftsjahr 2016 - 350.000 EUR (Plan)

Im Rahmen der Prüfung zum Wirtschaftsjahr 1999 weist die WP-Gesellschaft Dr. Penné & Pabst, Idstein, darauf hin, dass bei Kanalsanierungen grundsätzlich von "Erhaltungsaufwand" (es sei denn, die Anlagen werden wesentlich in ihrer Substanz vermehrt oder erheblich, über ihren bisherigen Zustand hinaus, deutlich verbessert) auszugehen ist.
Eine "wessentliche Verbesserung" kann danach erst bei Reliningmaßnahmen von mehr als 200 Meter und einem Kanalaustausch über 100 Meter (dann handelt es sich um zu aktivierende "Herstellungskosten") angenommen werden.
Dies hat zur Konsequenz, dass Kanalsanierungsarbeiten grundsätzlich als "Aufwand" (Erfolgsplan) zu verbuchen sind.

2. Geplante Mittelverwendung 2017:
a) Sanierung OT Niedernhausen u. OT Königshofen 350.000 EUR

Erläuterungen zu Sachkonto 6161311

Geplante Mittelverwendung 2017:
a) Sonstige kleinere bzw. unvorhersehbare Schäden 50.000 EUR
b) Allgemeine Maßnahmen im Rahmen der Netzunterhaltung 30.000 EUR
(Spülen, Rattenbekämpfung etc.)

Erläuterungen zu Sachkonto 6161312

Es wird derzeit von einem unveränderten Verbandsbeitrag von 2,04 EUR/m³ Abwassereinleitung ausgegangen. Dies steht jedoch unter dem Vorbehalt der abschließenden Beschlussfassung in den Verbandsgremien des Abwasserverbandes Main-Taunus.

Erläuterungen zu Sachkonto 6623000

Voraussichtlich zu erwartende Abschreibungen (Deckungsmittel im Vermögensplan) unter Berücksichtigung der absehbaren Anlagenzugänge.
Die Aufwendungen für "Abschreibungen" haben sich in den letzten Jahren wie folgt entwickelt:
Wirtschaftsjahr 2012 - 416.263 EUR
Wirtschaftsjahr 2013 - 408.341 EUR

Erläuterungen - ERFOLGSPLAN
Produkt 538001 Teilbetrieb Abwasserbeseitigung

Wirtschaftsjahr 2014 - 405.831 EUR
Wirtschaftsjahr 2015 - 388.674 EUR
Wirtschaftsjahr 2016 - 380.000 EUR (Plan)

Eine exakte Ermittlung dieser Aufwandsposition ist kaum möglich, da dies von der zeitlichen Umsetzung bzw. dem bautechnischen Abschluss eines jeden Investitionsvorhabens abhängig ist und die Gemeinde hier zum Teil auch fremdbestimmt.

Erläuterungen zu Sachkonto 6860001

Verrechnung der anteiligen Personalkosten (einschl. Nebenkosten) für die Planstellen, die Arbeitsleistungen für den Eigenbetrieb erbringen.
Die Personalkostenverrechnung ergibt sich aus der Kostenrechnung der Gemeinde Niedernhausen. Dabei werden die Aufwendungen der Querschnittsfunktionen bzw. Vorkostenstellen der Gemeinde (wie z.B. Finanzen, Personal, IT) nach einheitlichen Verteilungsmaßstäben auf die End-Kostenstellen verteilt.
Auf den Beschluss der Gemeindevertretung vom 11.02.2009 wird verwiesen.
Personalkosten von Bediensteten außerhalb der Vorkostenstellen werden anhand der von Externen (im Zuge von Organisationsuntersuchungen) ermittelten Stellenanteilen anteilig umgelegt.

Erläuterungen zu Sachkonto 6909000

Anteilige Kosten des Teilbetriebes für die Haftpflichtversicherung (Einwohnerbetrag).

Erläuterungen zu Sachkonto 6971000

Vgl. hierzu Erläuterungen zu Sachkonto 6971000 im Teilbetrieb Wasserversorgung !

Erläuterungen zu Sachkonto 7760100

Die Zinsaufwendungen aus bereits abgeschlossenen Kreditverträgen für 2017 belaufen sich auf 204.618 EUR; Zugänge aus anstehenden Kreditabschlüssen aus den Kreditbedarfen der Vermögenspläne 2016/2017 sind eingerechnet.

VERMÖGENSPLAN Budget 5380 Teilbetrieb Abwasserbeseitigung

Gemeindewerke Niedernhausen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2016	Ansatz 2017	VE 2017	Bish. bereitgest. (bis VJ)		
01	**Deckungsmittel Mittelherkunft)**						
08	Abschreibungen und Anlagenabgänge (ohne Nr. 6)	380.000	375.000		768.674		
10	Zuschüsse Nutzungsberechtigter abzüglich Entnahmen aus Pos.C der Passivseite Bil	-58.000	-58.000		-161.706		
13	Gewinn/Verlust Erfolgsplan	59.400	71.100		350.795		
16	Kredite von Dritten	592.600	547.900		1.197.600		
18	**Deckungsmittel (Mittelherkunft) insgesamt**	**974.000**	**936.000**		**2.155.363**		
19	**Ausgaben (Mittelverwendung)**						
25	1 Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	614.000	394.000	3.350.000	815.068		
29	3 Tilgung von Krediten	360.000	542.000		723.867		
32	**Ausgaben (Mittelverwendung) insgesamt**	**974.000**	**936.000**	**3.350.000**	**1.538.935**		

FINANZPLAN -Teil A- (§ 19 Nr. 1 EigBGes)
Budget 5380 Teilbetrieb Abwasserbeseitigung

Gemeindewerke Niedernhausen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020
01	**Deckungsmittel Mittelherkunft)**					
08	Abschreibungen und Anlagenabgänge (ohne Nr. 6)	380.000	375.000	360.000	365.000	405.000
10	Zuschüsse Nutzungsberechtigter abzüglich Entnahmen aus Pos.C der Passivseite Bil	-58.000	-58.000	-56.000	200.000	197.000
13	Gewinn/Verlust Erfolgsplan	59.400	71.100	76.000	8.400	-16.900
16	Kredite von Dritten	592.600	547.900	644.000	2.905.600	113.900
18	**Deckungsmittel (Mittelherkunft) insgesamt**	**974.000**	**936.000**	**1.024.000**	**3.479.000**	**699.000**
19	**Ausgaben (Mittelverwendung)**					
25	1 Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	614.000	394.000	644.000	3.029.000	229.000
	(Verpflichtungsermächtigungen)			(3.350.000)		
29	3 Tilgung von Krediten	360.000	542.000	380.000	450.000	470.000
32	**Ausgaben (Mittelverwendung) insgesamt**	**974.000**	**936.000**	**1.024.000**	**3.479.000**	**699.000**
	(Verpflichtungsermächtigungen)			**(3.350.000)**		

FINANZPLAN -Teil B- (§ 19 Nr. 2 EigBGes)
Budget 5380 Teilbetrieb Abwasserbeseitigung -Auswirkung Gemeindehaushalt-

Gemeindewerke Niedernhausen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020
01	**Erträge**					
02	1. Zuweisungen zur Eigenkapitalaufstockung					
03	2. Zuweisungen zum Verlustausgleich					
04	3. Verwaltungskostenbeiträge, Zinsen	380.500	381.500	381.500	381.500	381.500
05	4. Darlehen der Gemeinde					
06	**Aufwendungen**					
07	1. Gewinnabführungen					
08	2. Konzessionsabgaben					
09	3. Verwaltungskostenbeiträge, Zinsen	384.900	380.500	387.800	395.300	403.000
10	4. Eigenkapitalrückzahlung					
11	5. Tilgung von Darlehen der Gemeinde					

INVESTITIONEN
Budget 5380 Teilbetrieb Abwasserbeseitigung

Gemeindewerke Niedernhausen

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2016	Ansatz 2017	VE 2017	Finanzplan 2018	Finanzplan 2019	Finanzplan 2020	GAB
5380001 Kredite vom Kreditmarkt	524.600	355.900		644.000	2.905.600	113.900	6.120.300
5380002 Umschuldungen (Zugang)	68.000	192.000					260.000
5380003 Kapitalzuschuss WBV Neubau Betriebsgeb. (anteilig)							22.000
5380301 Erwerb GWG, Betriebs- u. Geschäftsausstattung	-4.000	-4.000		-4.000	-4.000	-4.000	-36.000
5380302 Neue Abwasserhausanschlüsse	-40.000	-40.000		-40.000	-175.000	-175.000	-580.000
5380303 Allgemeine Bau- und Planungskosten	-50.000	-50.000		-50.000	-50.000	-50.000	-450.000
5380304 Kanal Straße Im Grund							-350.000
5380305 Bahnunterquerung Wasserturm/Fritz-Gontermann-Str.							-150.000
5380306 Regenwasserkanal Untergasse / Altes Rathaus							-400.000
5380307 Regenwasserkanal Altes Rathaus/ Kapellenstraße							-230.000
5380308 Kanal Taunusstraße	-520.000						-520.000
5380310 Kanal Baugebiet Farnwiese		-300.000	-2.800.000		-2.800.000		-3.100.000
5380311 Kanal Ahornstraße			-550.000	-550.000			-550.000
5380312 Neubau Betriebsgebäude (Anteil)							-161.000
5380390 Tilgung von Krediten	-292.000	-350.000		-380.000	-450.000	-470.000	-3.331.000
5380395 Umschuldungen u. außerordentl. Tilgung v. Krediten	-68.000	-192.000					-260.000

Stellenplan Teil B: Beschäftigte **- Gemeindewerke Niedernhausen -** **2017**

Produktbereich bzw. Organisationseinheit	Entgeltgruppen nach dem Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst																Arbeitnehmer zusammen	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan	Zahl der am 30.06.2016 [2] tatsächlich	Erläuterungen
	15	14	13	12	11	10	9	8	7	6	5	4	3	2	1	2 Ü	20 17 [1]	20 16 [2]	besetzen Stellen	
5330/01 Wasserversorgung								1	2								3	3	3	
5380/01 Abwasserbeseitigung																	0	0	0	
Stellenplan 20 17								1	2								3			
Stellenplan 20 16								1	2									3		
Zahl der am 30.06.20 16 besetzten Stellen								1	2										3	

1) Haushaltsjahr
2) Vorjahr

25