

**Wirtschaftsplan der Gemeindewerke - Versorgungsbetrieb -**

**A. Erfolgsplan - Quartalsbericht**

|                                                                                                     | Soll-Ansatz<br>2021<br>€ |           |                | Soll-Ansatz<br>2021 - 3. Quartal<br>€ |         |               | Ist-Ergebnis<br>2021 - 3. Quartal<br>€ |         |                | Ergebnisabweichung in % *)<br>2021 - 3. Quartal<br>(Sollbetrag = 100 %) | Ist-Ergebnis (Vergleichszahlen)<br>Vorjahr - 3. Quartal<br>€ |         |               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------|----------------|---------------------------------------|---------|---------------|----------------------------------------|---------|----------------|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|---------|---------------|
|                                                                                                     |                          |           |                |                                       |         |               |                                        |         |                |                                                                         |                                                              |         |               |
| 1. Umsatzerlöse                                                                                     |                          | 2.122.000 |                |                                       | 694.750 |               |                                        | 712.267 |                | 2,52                                                                    |                                                              | 680.356 |               |
| 2. Andere aktivierte Eigenleistungen                                                                |                          | 406.100   |                |                                       | 0       |               |                                        | 0       |                |                                                                         |                                                              | 0       |               |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge                                                                    |                          | 1.000     |                |                                       | 200     |               |                                        | 2.717   |                | 1.258,50<br>2,88                                                        |                                                              | 4.000   | 684.356       |
| 4. Materialaufwand                                                                                  |                          |           | 2.529.100      |                                       |         | 694.950       |                                        |         | 714.984        |                                                                         |                                                              |         |               |
| a) Aufwendungen für Roh-,<br>Hilfs- und Betriebsstoffe<br>und für bezogene Waren                    | 593.900                  |           |                | 156.050                               |         |               | 155.557                                |         |                | -0,32                                                                   | 140.712                                                      |         |               |
| b) Aufwendungen für bezogene<br>Leistungen                                                          | -                        |           |                | -                                     |         |               | -                                      |         |                |                                                                         | -                                                            |         |               |
| 5. Personalaufwand                                                                                  |                          | 593.900   |                |                                       | 156.050 |               |                                        | 155.557 |                | -0,32                                                                   |                                                              | 140.712 |               |
| a) Löhne und Gehälter                                                                               | 535.600                  |           |                | 111.400                               |         |               | 118.333                                |         |                | 6,22                                                                    | 111.552                                                      |         |               |
| b) Soziale Abgaben und Aufwen-<br>dungen für Altersversorgung<br>und Unterstützung                  | 148.800                  |           |                | 37.400                                |         |               | 41.724                                 |         |                | 11,56<br>7,57                                                           | 37.354                                                       |         |               |
| 6. Abschreibungen auf immaterielle<br>Vermögensgegenstände des An-<br>lagevermögens und Sachanlagen |                          | 684.400   |                |                                       | 148.800 |               |                                        | 160.057 |                |                                                                         |                                                              | 148.906 |               |
|                                                                                                     |                          | 712.000   |                |                                       | 178.000 |               |                                        | 155.308 |                | -12,75                                                                  |                                                              | 144.206 |               |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen                                                               |                          | 342.850   |                |                                       | 64.500  |               |                                        | 65.062  |                | 0,87                                                                    |                                                              | 86.618  |               |
|                                                                                                     |                          |           | 2.333.150      |                                       |         | 547.350       |                                        |         | 535.984        | -2,08                                                                   |                                                              |         | 520.442       |
| 8. Sonstige Zinsen und Erträge                                                                      |                          |           | 10.050         |                                       |         | 1.400         |                                        |         | 732            | -47,71                                                                  |                                                              |         | 1.456         |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                                                 |                          |           | 247.900        |                                       |         | 27.800        |                                        |         | 22.521         | -18,99                                                                  |                                                              |         | 25.203        |
| 10. Steuern vom Einkommen und<br>Ertrag                                                             |                          |           | 0              |                                       |         | -37.300       |                                        |         | -38.745        |                                                                         |                                                              |         | -48.091       |
| <b>Übertrag</b>                                                                                     |                          |           | <b>-41.900</b> |                                       |         | <b>83.900</b> |                                        |         | <b>118.466</b> | <b>0,00</b>                                                             |                                                              |         | <b>92.076</b> |

**Wirtschaftsplan der Gemeindewerke - Versorgungsbetrieb -**

**A. Erfolgsplan - Quartalsbericht**

|                           | Soll-Ansatz<br>2021<br>€ |         | Soll-Ansatz<br>2021 - 3. Quartal<br>€ |        | Ist-Ergebnis<br>2021 - 3. Quartal<br>€ |         | Ergebnisabweichung in % *)<br>2021 - 3. Quartal<br>(Sollbetrag = 100 %) | Ist-Ergebnis (Vergleichszahlen)<br>Vorjahr - 3. Quartal<br>€ |        |
|---------------------------|--------------------------|---------|---------------------------------------|--------|----------------------------------------|---------|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------|
| Übertrag                  |                          | -41.900 |                                       | 83.900 |                                        | 118.466 | 41,20                                                                   |                                                              | 92.076 |
| 11. Ergebnis nach Steuern |                          | -41.900 |                                       | 83.900 |                                        | 118.466 | 41,20                                                                   |                                                              | 92.076 |
| 12. Sonstige Steuern      |                          | -1.100  |                                       | -400   |                                        | -398    |                                                                         |                                                              | -446   |
| 13. Quartalsgewinn        |                          | -43.000 |                                       | 83.500 |                                        | 118.068 | 41,40                                                                   |                                                              | 91.630 |

\*) = Darstellung der prozentualen Ergebnisabweichung: Minusangaben bei den Erlösen/Erträgen entsprechen Mindererlösen/-erträgen gegenüber dem Sollansatz!  
Minusangaben bei den Aufwendungen entsprechen Minderaufwendungen gegenüber dem Sollansatz!

## Erläuterungen zum Erfolgsplan des Versorgungsbetriebes – Zwischenbericht 3. Quartal

### Allgemeines:

Aus Vergleichbarkeitsgründen sind im Quartalsbericht die Soll-Ansätze für das komplette Jahr 2021 und das dritte Quartal 2021 dargestellt.

Das Ist-Ergebnis für das dritte Quartal 2021 wurde mit dem Soll-Ansatz für das dritte Quartal 2021 verglichen und neben den Echtzahlen als prozentuale Ergebnisabweichung aufgeführt.

Zudem ist ein Vergleich zu den Echtzahlen des dritten Quartals des Vorjahres möglich.

Zu beachten ist, dass systemimmanent sowohl die Soll- als auch die Ist-Zahlen für das dritte Quartal nicht genau einem Viertel der Ganzjahrespositionen entsprechen.

Insbesondere im Bereich der Baukostenzuschüsse (Pos. 1 - Umsatzerlöse), der aktivierbaren Eigenleistungen und der zu bildenden Rückstellungen (z.B. für Jahresabschlussprüfungen u.ä.) lassen sich die genauen Daten erst im Rahmen der Erstellung des jeweiligen Jahresabschlusses ermitteln, sodass diese Zahlen im Quartalsbericht nicht betrachtet wurden.

Daneben entsprechen verschiedene Beträge aus Gründen der (vor- oder nachschüssigen) Zahlbarmachung nicht dem rechnerischen Quartalswert.

Zu nennen sind hier ...

- die Wasserverbrauchs- und Grundgebühren bei den Umsatzerlösen, für die zum 30.09. entgegen den Vorquartalen nun zwei Vorausleistungstermine, nämlich die für Juli und September, als Vergleich herangezogen werden können,
- der Personalaufwand für die Beschäftigten und Beamten, zumal die Weihnachtszuwendung für die Beschäftigten in das letzte Quartal fällt,
- die Versicherungszahlungen, Mitgliedsbeiträge u.ä., die wegen der vorschüssigen Zahlungen bereits zu 100 % dem ersten Quartal zuzuordnen waren.

Insbesondere wegen der beiden Vorausleistungstermine für die Wasserverbrauchs- und Grundgebühren weist der Quartalsbericht sowohl im Soll als auch im Ist erstmals einen **planmäßigen Gewinn** aus.

Beim Soll-/Ist-Vergleich ergibt sich nach Steuern ein erheblich höherer Quartalsgewinn als prognostiziert (Verbesserung gegenüber dem Soll-Ansatz: 41,40%). Ausschlaggebend sind dabei insbesondere entgegen der Prognose höhere Umsatzerlöse, die im Zusammenspiel mit geringeren Abschreibungs- und Zinsaufwendungen die erhöhten Personalaufwendungen mehr als kompensieren konnten.

Im direkten Vergleich der Ist-Zahlen des laufenden mit denen des Vorjahres ergibt sich per Saldo nach Steuern ebenfalls ein höheres Quartalsergebnis. Auch hier waren insbesondere die oben angesprochenen Bereiche ausschlaggebend.

Zu den gravierenden Einzelpositionen:

#### **Umsatzerlöse (Pos. 1)**

Das Ist-Ergebnis für das dritte Quartal weicht lediglich um gut 17.500 € (oder 2,52%) nach oben ab und liegt damit deutlich über dem Prognosewert.

Im direkten Vergleich zum Vorjahresquartal sind die Umsatzerlöse noch stärker gestiegen, nämlich um 4,70% oder gut 31.900 €. Ausschlaggebend sind hier vor allem die automatisierten Abschlagsänderungen aufgrund der Vorjahresabrechnung, die die längeren, heißen Trockenperioden abbildeten.

#### **Materialaufwand (Pos. 4)**

Der Materialaufwand liegt um rund 500 € oder -0,32% marginal unter dem Soll-Ansatz für das dritte Quartal.

Systembedingt wird der Wasserbezug für das Jahr 2021 wie auch in den Vorjahren durch den WTV in monatlich gleichbleibenden Abschlägen berechnet und hierfür als Grundlagen die tatsächlich mit dem Versorgungsbetrieb abgerechnete Wassermenge (Zeitraum Oktober 2019 bis September 2020 mit knapp 933 Tm<sup>3</sup>) und der durch die Verbandsversammlung des WTV für 2021 beschlossene vorläufige Wasserbezugspreis (0,6665 €/m<sup>3</sup>) zugrunde gelegt. Der daraus ermittelte vorläufige Jahresbezugspreis wird auf die Abschlagsmonate verteilt und ergibt dann die vom Versorgungsbetrieb zu zahlenden monatlichen Ist-Beträge.

Unsere Wirtschaftsplanprognose für 2021 (Soll-Beträge) ging von einer geringeren Bezugsmenge (892 Tm<sup>3</sup>) bei einem Bezugspreis von 0,65 €/m<sup>3</sup> aus. Entgegen den Soll-Beträgen berücksichtigen zudem die an den WTV zu leistenden Ab-

schläge keine saisonal bedingten Schwankungen, sodass sich alleine hieraus jeweils eine Abweichung zwischen Soll und Ist ergab.

Gegenüber dem Vergleichsquartal des Vorjahres mit einem Bezug von 249.410 m<sup>3</sup> ergab sich in 2021 wieder ein erheblich geringerer Wasserbezug von 212.354 m<sup>3</sup>. Die länger anhaltende Schlechtwetterperiode und die vergleichsweise niedrigen Außentemperaturen im Berichtszeitraum dürften das Verbrauchsverhalten der Bevölkerung entsprechend beeinflusst haben. Zudem ist davon auszugehen, dass der harte Lockdown in 2020 im Zusammenhang mit der (weiterhin anhaltenden) Pandemie seinerzeit zu einem überproportional höheren Wasserverbrauch geführt hatte.

Der gegenüber dem Vorjahr erhöhte Materialaufwand (rund 15 T€) ist insbesondere auf den um ca. 3,05 Ct./m<sup>3</sup> höheren (vorläufigen) Trinkwassereinkaufspreis zurückzuführen.

#### **Personalaufwand (Pos. 5)**

Der Personalaufwand liegt um 7,57% über dem Quartals-Soll.

Hintergrund war vor allem die im Sollansatz für das Vorquartal enthaltene Leistungszulage für die Beschäftigten, die erst im Berichtsquartal ausgezahlt wurde.

Im direkten Vergleich der Ist-Zahlen des laufenden Quartals mit denen des Vorjahres ergibt sich allerdings eine Erhöhung um rund 11.100 € oder 7,49%. Ursächlich hierfür war auch hier die Zahlung der Leistungszulage.

#### **Abschreibungen (Pos. 6)**

Gegenüber dem Sollansatz ergibt sich eine Abweichung um -12,75% nach unten, bedingt durch wegen zeitlicher Verschiebungen noch nicht fertiggestellte Investitionsmaßnahmen (Leitungsbau).

Gegenüber dem Ist-Ergebnis des Vorjahresquartals hat sich ein um 7,70% höherer Aufwand ergeben, hervorgerufen durch die Betriebsfertigkeit verschiedener Investitionsmaßnahmen, die erstmals abzuschreiben waren.



### **Sonstige betriebliche Aufwendungen (Pos. 7)**

Der Aufwand liegt marginal um 0,87% oder knapp 600 € über dem Quartals-Soll.

Insgesamt ergaben sich innerhalb der Unterpositionen Verschiebungen, die sich per Saldo ausgleichen. Zu nennen sind hier entgegen der Prognose höhere Unterhaltungsaufwendungen an den Speicheranlagen (+4.900 €), höhere Unterhaltungsaufwendungen im Fuhrpark (+7.500 €; Fahrzeugschäden, die allerdings durch die Kfz-Versicherung bis auf die Selbstbehalte gedeckt sind) sowie den Verwaltungskostenbeitrag an die Gemeinde, der erst am 01.07. anstatt am 30.06. des Vorquartals (+24.000 €) gezahlt wurde. Diese wurden vor allem aufgefangen durch geringere Unterhaltungsaufwendungen am Leitungsnetz und an den Hausanschlüssen durch eine geringere Anzahl von Rohrbrüchen (-8.000 €) und fehlende Ingenieurleistungen (-14.400 €) sowie weitere kleinere Positionen wie (noch) nicht angefallene Aufwendungen aus Anlageabgängen (-3.750 €).

Die Quartalsaufwendungen liegen im Vergleich um -24,89% oder gut 21.600 € deutlich unter denen des Vorjahresquartals. Den größten Ausschlag gaben auch hier die Unterhaltungsaufwendungen am Leitungsnetz und an den Hausanschlüssen (-30.700 €) sowie die fehlenden Beratungsleistungen durch Ingenieure (-3.900 €). Hierdurch konnten die höheren Unterhaltungsaufwendungen an den Speicheranlagen (+5.900 €) und am Fuhrpark (+7.100 €) aufgefangen werden.

### **Zinsen und ähnliche Aufwendungen (Pos. 9)**

Der Zinsaufwand liegt ca. -18,99% unter dem Quartals-Soll und im direkten Vergleich um 10,64% unter Vorjahresniveau. Die gegenüber dem Quartals-Soll niedrigeren Zinsaufwendungen resultieren daraus, dass für das per 01.07. aufgenommene Neudarlehen (noch) keine Zinsleistungen fällig wurden. In der Prognose wurde allerdings von einer Neuaufnahme bereits im ersten Quartal ausgegangen.

Die Verbesserungen gegenüber dem Vorjahresvergleichsquartal ergaben sich aus den Tilgungsleistungen, auf die bei den Annuitätendarlehen die Zinsen angerechnet werden und waren damit planmäßig.

**Steuern vom Einkommen und vom Ertrag (Pos. 10)**

Die höhere Belastung bei den Ertragsteuern ergibt sich rein rechnerisch aufgrund des gegenüber dem Sollansatz und dem Vorjahresergebnis höheren Ist-Ergebnisses.

**Wirtschaftsplan der Gemeindewerke Eitorf**

**B. Vermögensplan des Versorgungsbetriebes - Zwischenbericht 3. Quartal**

| Vorhaben                                                                                 | Soll-Ansatz<br>2020<br>€ | Soll-Ansatz<br>2021<br>€ | verbleibender<br>Gesamt-Ansatz<br>€ | bereits<br>verausgabt<br>€ | Bemerkungen<br>(Stand der Maßnahmen per 30.09.2021)                                                                                                                                                                                                                      |
|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------------------|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>A. Grundstücke mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten</b>                       |                          |                          |                                     |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 1. Betriebsgebäude Versorgungsbetrieb                                                    | 925.000                  | 766.000                  | 1.691.000                           | 1.668.573                  | Maßnahme fertiggestellt, Schlussrechnungen fehlen noch teilweise!<br>(Auszahlungen/Teilfinanzierungen bis 2019 = 67.407,34 €)                                                                                                                                            |
| <b>B. Verteilungsanlagen, Leitungsnetz und Hausanschlüsse</b>                            |                          |                          |                                     |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>I. Neubau und Erweiterungen</b>                                                       |                          |                          |                                     |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 1. Transportleitung zwischen Wecostraße und Huckenbröl                                   | 550.000                  | 685.000                  | 1.235.000                           | 30.041                     | Detailplanungen laufen.                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 2. Lindscheid, Verbindungsweg zwischen Überdorfstraße und Heiderweg                      | 60.000                   | 0                        | 60.000                              | 2.496                      | Vorplanungen in 2019 über Pos. B.1.4 durchgeführt. Maßnahme läuft!                                                                                                                                                                                                       |
| 3. Kleinere Maßnahmen und Hausanschlüsse                                                 | 120.000                  | 120.000                  | 240.000                             | 155.428                    | Inkl. Druckminderer/Wasserzählerschacht am neuen Betriebsgebäude Siegstraße.                                                                                                                                                                                             |
| 4. Planungen                                                                             | 80.000                   | 105.000                  | 185.000                             | 5.316                      | Geotechn. Untersuchungen/hydraul. Berechn. für Transportleitung nach Huckenbröl in 2019<br>Huckenbröl in 2019 erfolgt (=1.449,00 €). Hydraul. Berechn. WL Hennefer Str. (=1.231,29 €)<br>erfolgt. Vorplanungen WL Lindscheid, "Auf der Könenwiese", (=973,74 €) erfolgt. |
| <b>II. Erneuerungen und Sanierungen</b>                                                  |                          |                          |                                     |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 1. Eitorf-Mühleip, Eitorfer Straße (Kreuzungsbereich Lindscheider / Linkenbacher Straße) | 50.000                   | 300.000                  | 350.000                             | 0                          |                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2. Eitorf-Mühleip, Dammweg / Wiesenweg / Klusenbitze                                     | 630.000                  | 120.000                  | 750.000                             | 0                          |                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 3. Eitorf, Siegstraße (ab Einmündung Poststraße) und Leienbergstraße                     | 110.000                  | 170.000                  | 280.000                             | 13.647                     | Ausführungsplanungen bis 2019 (=9.423,72 €) erfolgt. Maßnahme läuft!                                                                                                                                                                                                     |
| 4. Eitorf, Schoellerstraße                                                               | 790.000                  | 0                        | 790.000                             | 431.699                    | Maßnahme fertiggestellt!                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 5. Eitorf, Auelswiese (ab Blumenweg) und Birkenweg                                       | 0                        | 30.000                   | 30.000                              | 0                          |                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 6. Bitze, In der Gräfenwiese                                                             | 0                        | 330.000                  | 330.000                             | 0                          | Vorplanungen in Vorjahren erfolgt. Maßnahme abhängig vom Straßenausbau der Gemeinde.                                                                                                                                                                                     |
| 7. Rodder (Neukonzeptionierung / Erneuerung der Einspeisung zum Hochbehälter)            | 0                        | 85.000                   | 85.000                              | 0                          |                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 8. Kehlenbach, Heltengarten / Weiherweg                                                  | 510.000                  | 0                        | 510.000                             | 144.864                    | Maßnahme fertiggestellt! Schlussrechnung Tiefbau fehlt noch!                                                                                                                                                                                                             |
| 9. Bach, Hennefer Straße                                                                 | 730.000                  | 0                        | 730.000                             | 256.332                    | Maßnahme läuft!                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 10. Halft (Süd)                                                                          | 550.000                  | 900.000                  | 1.450.000                           | 389.498                    | Maßnahme fertiggestellt, Schlussrechnungen fehlen noch!                                                                                                                                                                                                                  |
| 11. Eitorf, Siegstraße (östlicher Teil) und Verbindungsweg zur Straße Im Auel            | 0                        | 270.000                  | 270.000                             | 2.941                      |                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 12. Eitorf, Siegstraße / Im Auel (Bereich Kreisverkehr)                                  | 0                        | 100.000                  | 100.000                             | 0                          |                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 13. Lützenauel                                                                           | 0                        | 680.000                  | 680.000                             | 14.047                     |                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 14. Kleinere Maßnahmen und Hausanschlüsse                                                | 100.000                  | 100.000                  | 200.000                             | 105.893                    |                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>C. Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>                                             | 61.827                   | 214.500                  | 276.327                             | 51.326                     |                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|                                                                                          | <b>5.266.827</b>         | <b>4.975.500</b>         | <b>10.242.327</b>                   | <b>3.272.100</b>           |                                                                                                                                                                                                                                                                          |

**Darlehensaufnahmen**

| Soll-Ansatz<br>2020 | Soll-Ansatz<br>2021 | verbleibender<br>Gesamt-Ansatz | bereits<br>aufgenommen | Bemerkungen                                                                                                                                                              |
|---------------------|---------------------|--------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 5.962.450           | 5.026.250           | 10.988.700                     | 3.900.000              | 2200 T€ aufgenommen am 01.07.20; Zinssatz 0,56 % p.a. über Gesamtlaufzeit 30 Jahre<br>1700 T€ aufgenommen am 01.07.21; Zinssatz 0,73 % p.a. über Gesamtlaufzeit 30 Jahre |