

**Wirtschaftsplan 2024**  
**für den**  
**Eigenbetrieb „Wasserwerk“ des**  
**Zweckverbandes Konversion**  
**Flugplatz Mendig**

## **Inhaltsverzeichnis**

1. Beschluss
2. Erläuterungsbericht
3. Erfolgsplan
4. Investitionsplan
5. Investitionsprogramm
6. Vermögensplan
6. Finanzplan

## Beschluss

der **Verbandsversammlung Zweckverband Konversion Flugplatz Mendig**  
über die **Festlegung des Wirtschaftsplanes des**  
**Wasserwerkes für das Wirtschaftsjahr**

**2 0 2 4**

Die **Verbandsversammlung** hat am .....den beiliegenden **Wirtschaftsplan** beschlossen.

Die notwendige **Genehmigung** ist am .....von der **Aufsichts- und Dienstleistungsdirektion Trier** als **Aufsichtsbehörde** erteilt worden.

Der **Wirtschaftsplan** wird wie folgt festgesetzt:

<b>1. <u>Erfolgsplan:</u></b>	Erträge	EUR	54.250,00
	Aufwendungen	EUR	<u>50.375,00</u>
	Jahresgewinn	EUR	3.875,00
<b>2. <u>Vermögensplan:</u></b>	Einnahmen	EUR	83.775,00
	Ausgaben	EUR	83.775,00

Der **Gesamtbetrag** der **Kredite**, deren **Aufnahme** zur **Finanzierung** der **Investitionen** und **Investitionsförderungsmaßnahmen** erforderlich sind, wird auf **0,00 EUR** festgesetzt.

Der **Höchstbetrag** der **Kredite** zur **Liquiditätssicherung**, der zur **rechtzeitigen Leistung** von **Ausgaben** in **Anspruch** genommen werden darf, wird für das

**Sondervermögen Eigenbetrieb Wasserwerk** auf **400.000,00 Euro** und beim  
**Abwasserwerk** auf **800.000,00 Euro** festgesetzt.

**Verpflichtungsermächtigungen** werden nicht veranschlagt.

**Wasser- und Abwasserwerk Eigenbetrieb des Zweckverbandes Konversion  
Flugplatz Mendig  
-Betriebszweig Wasserwerk-**

**Erläuterungsbericht 2024**

Das Wasser- und Abwasserwerk Eigenbetrieb des Zweckverbandes Konversion Flugplatz Mendig mit den Betriebszweigen Wasserwerk und Abwasserwerk wurde zum 01.01.2011 gegründet und wird in der Form des Eigenbetriebes nach der Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz, der Eigenbetriebs- und Anstaltsverordnung Rheinland-Pfalz (EigAnVO) und der Betriebssatzung vom 01.01.2019 geführt.

Das Wasserwerk ist gemäß § 46 Landeswassergesetz verpflichtet, die öffentliche Wasserversorgung im Verbandsgebiet des Zweckverbandes Konversion Flugplatz Mendig, sowie die Vorhaltung von Löschwasser für den Brandschutz sicherzustellen. Hierfür hat es die erforderlichen Einrichtungen und Anlagen zu errichten und so zu betreiben, dass das Trinkwasser und Brauchwasser den gesetzlichen Bestimmungen in Bezug auf Gesundheitsvorsorge und Hygiene entspricht. Zwischen dem Eigenbetrieb Wasser- und Abwasserwerk der VG Mendig und dem Wasser- und Abwasserwerk Eigenbetrieb des Zweckverbandes Flugplatz Mendig ist zum 01.01.2011 ein Wasserlieferungsvertrag abgeschlossen worden. Hierdurch ist der Trinkwasserbedarf sichergestellt.

Der Jahresabschluss zum 31.12.2022 des Wasserwerkes wurde im Juli 2023 aufgestellt und von der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft geprüft. Die Prüfung hat zu keinen Einwänden geführt und es wurde lt. Bericht vom 26.09.2023 der uneingeschränkte Bestätigungsvermerk erteilt.

Das Stammkapital beträgt lt. Betriebssatzung TEUR 2 und ist voll eingezahlt. Der erzielte Jahresgewinn in Höhe von TEUR 10 soll in die allgemeinen Rücklagen eingestellt werden.

Die Bilanzsumme (nach Saldierung der Sonderposten für Investitionszuschüsse) beträgt EUR 90.163. Die Eigenkapitalquote ohne den Sonderposten Investitionszuschüsse liegt bei 70,62 %. Das Anlagevermögen ist durch Investitionszuschüsse finanziert.

Die Verbindlichkeiten bestehen nur aus kurzfristigen Verbindlichkeiten.

Die Gebühren bleiben in der Höhe von EUR 4,65 bestehen.

## Erfolgsplan 2024

Konto Nr.	Bezeichnung <i>Bemerkungen zum Konto</i>	Ansatz			Ergebnis
		2025 EUR	2024 EUR	2023 EUR	2022 EUR
40131	Erlöse aus Arbeitspreisen - Tarifabnehmer - <i>vorl. Berechnung Benutzungsgebühr je m³ x 4,65 €</i>	---	35.500,00	35.500,00	36.358,35
40160	Erlöse aus Bauwasserlieferungen und Entnahmen aus Hydranten	---	500,00	500,00	106,95
40162	Erlöse aus Standrohrmiete	---	250,00	250,00	50,00
43902	Erlöse aus Reparaturkostenerstattung 7 %	---	50,00	50,00	193,06
43903	Erlöse aus Reparaturkostenerstattung 19 %	---	50,00	50,00	---
43905	Erlöse aus Betriebsführungsverträgen	---	---	---	73,60
43909	Kostenerstattung Abwasserwerk	---	150,00	70,00	131,41
53081	Erträge Sonderposten Anlagevermögen <i>Auflösung der erhaltenen Fördermittel</i>	---	17.700,00	15.400,00	14.554,20
62016	Zinsen für Verrechnungskonto Kasse/Eigenbetrieb	---	50,00	50,00	92,88
	<b>Summe Erträge</b>	---	<b>54.250,00</b>	<b>51.870,00</b>	<b>51.560,45</b>

## Erfolgsplan 2024

Konto Nr.	Bezeichnung <i>Bemerkungen zum Konto</i>	Ansatz			Ergebnis
		2025 EUR	2024 EUR	2023 EUR	2022 EUR
54002	Fremdbezug von Elektrizität - Arbeitspreise -	---	800,00	600,00	393,28
54004	Fremdbezug von Wasser - Arbeitspreise - <i>vorl. Brechnung Wasserbezug Wasserwerk VG Mendig;</i>	---	14.500,00	13.500,00	15.213,48
54521	Material zum Direktverbrauch - Verteilungsanlagen -	---	300,00	300,00	---
54605	Sonstiges	---	---	---	73,60
54721	Fremdleistungen - Verteilungsanlagen - <i>Unterhaltungsarbeiten Leitungsnetz</i>	---	3.600,00	3.600,00	1.279,85
54723	Unterhaltung Wasserzähler	---	100,00	1.000,00	55,50
54761	Fremdleistungen - Sonstiges - <i>Trinkwasseruntersuchung</i>	---	800,00	800,00	143,47
57144	Abschreibungen auf Leitungsnetz	---	17.900,00	15.400,00	14.734,40
59101	Mieten und Pachten	---	---	200,00	---
59203	Sachversicherungen -immobiles Anlagevermögen-	---	25,00	25,00	22,90
59204	Haftpflichtversicherung	---	400,00	400,00	349,65
59402	Telefonkosten	---	500,00	450,00	443,40
59602	Sitzungsgelder	---	250,00	250,00	189,78
59603	Kilometergelder	---	50,00	50,00	---
59701	Prüfungs- und Beratungskosten <i>Prüfung Jahresabschluss durch Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Rechtsanwaltskosten, Gutachten i.S. Rechtsberatung</i>	---	5.000,00	6.500,00	2.766,75
59703	Andere Dienst- und Fremdleistungen für Verwaltung und Vertrieb <i>vorsorglicher Ansatz</i>	---	1.000,00	1.000,00	---
59914	Vermischte Ausgaben	---	100,00	100,00	---
59926	Betriebsführungskosten <i>Betriebsführung Eigenbetrieb VG Mendig</i>	---	5.000,00	5.000,00	3.941,45

## Erfolgsplan 2024

Konto Nr.	Bezeichnung <i>Bemerkungen zum Konto</i>	Ansatz			Ergebnis
		2025	2024	2023	2022
		EUR	EUR	EUR	EUR
65195	Zinsen für Verrechnungskonto Kasse/Eigenbetrieb	---	50,00	50,00	---
67001	Körperschaftsteuer	---	---	---	1.057,00
67002	Gewerbeertragsteuer	---	---	---	900,00
67003	Solidaritätszuschlag	---	---	---	57,99
	<b>Summe Aufwendungen</b>	---	<b>50.375,00</b>	<b>49.225,00</b>	<b>41.622,50</b>
	<b>Jahresgewinn (+)   Jahresverlust (-)</b>	---	<b>3.875,00</b>	<b>2.645,00</b>	<b>9.937,95</b>

## Investitionsplan

Gem	Konto Nr.	Maß- nahme	Bezeichnungen	Ansatz		Gesamt ausgabebedarf	Bisher bereitgestellt
				2023	2024		
				EUR	EUR	EUR	EUR
0							
	<b>04401</b>		<b>Leitungen</b>				
		440115	Erschließung Stichstraße	50.000	---	70.000	70.000
		440117	Erneuerung Wasserleitung Gunther-Plüschow- Straße	100.000	---	100.000	100.000
		440118	Weitere Stichstraße	---	60.000	60.000	60.000
			<b>Summe Konto 04401   Leitungen</b>	<b>150.000</b>	<b>60.000</b>	<b>230.000</b>	<b>230.000</b>
	<b>04451</b>		<b>Hausanschlüsse</b>				
		445101	Hausanschlüsse (Baulückengrundstücke)	2.000	2.000	12.000	12.000
			<b>Summe Konto 04451   Hausanschlüsse</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>
			<b>Gesamtsumme</b>	<b>152.000</b>	<b>62.000</b>	<b>242.000</b>	<b>242.000</b>

## Investitionsprogramm

### Zusammenfassung

Bezeichnungen	Planansatz für die Wirtschaftsjahre						
	Davor	2023	2024	2025	2026	2027	Später
<b>Kosten</b>	<b>TEUR</b>	<b>TEUR</b>	<b>TEUR</b>	<b>TEUR</b>	<b>TEUR</b>	<b>TEUR</b>	<b>TEUR</b>
Baumaßnahmen	---	152	62	---	---	---	2
<b>Summe Kosten</b>	<b>---</b>	<b>152</b>	<b>62</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>2</b>
<b>Finanzierung</b>							
Land Rheinland-Pfalz	---	113	---	---	---	---	---
TRIWO	---	23	54	---	---	---	---
WFG	- 1	12	---	---	---	---	---
Verbandsumlage	1	3	---	---	---	---	---
Kostenerstattung/Hausanschlusskosten	---	2	2	---	---	---	2
Eigenkapital	---	---	6	---	---	---	---
<b>Summe Finanzierung</b>	<b>- 0</b>	<b>152</b>	<b>62</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>2</b>
<b>Unterdeckung</b>	<b>- 0</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>---</b>

## Vermögensplan nach Konto

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Aktiv / Passiv	Ergebnis 2022	Lfd. Jahr 2023	Planzahl 2024	Planzahl 2025	Planzahl 2026	Planzahl 2027
<b>Einnahme</b>								
04401	Leitungen							
		Aktiv		15.400,00	17.900,00			
14101	Verrechnungskonto Kasse / Eigenbetrieb							
		Aktiv		30.989,00	6.000,00			
22000	Sonderposten zum Anlagevermögen Bund							
		Passiv		112.500,00				
22002	Sonderposten zum Anlagevermögen WFG							
		Passiv		12.000,00				
22003	Sonderposten zum Anlagevermögen Verbandsumlage							
		Passiv		3.000,00				
22005	Sonderposten zum Anlagevermögen TRIWO							
		Passiv		22.500,00	54.000,00			
22006	Sonderposten zum Anlagevermögen Erstattung Hausanschlusskosten							
		Passiv		2.000,00	2.000,00			
38319	Umsatzsteuer 19 %							
		Passiv		2.551,00				
79101	Jahresgewinn/-verlust							
		Passiv		2.645,00	3.875,00			
	<b>Gesamt Passiv - Einnahmen</b>			<b>157.196,00</b>	<b>59.875,00</b>			
	<b>Gesamt Einnahmen</b>			<b>203.585,00</b>	<b>83.775,00</b>			

## Vermögensplan nach Konto

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Aktiv / Passiv	Ergebnis 2022	Lfd. Jahr 2023	Planzahl 2024	Planzahl 2025	Planzahl 2026	Planzahl 2027
<b>Ausgabe</b>								
04401	Leitungen	Aktiv		152.000,00	62.000,00			
14101	Verrechnungskonto Kasse / Eigenbetrieb	Aktiv		2.645,00	4.075,00			
18301	- Vorsteuer 7 % -	Aktiv		33.540,00				
21200	Empfangene Ertragszuschüsse	Passiv		15.400,00	17.700,00			
	<b>Gesamt Passiv - Ausgaben</b>			<b>188.185,00</b>	<b>66.075,00</b>			
	<b>Gesamt Passiv - Ausgaben</b>			<b>15.400,00</b>	<b>17.700,00</b>			
	<b>Gesamt Ausgaben</b>			<b>203.585,00</b>	<b>83.775,00</b>			
	<b>Gesamt Einnahmen</b>			<b>203.585,00</b>	<b>83.775,00</b>			
	<b>Gesamt Ausgaben</b>			<b>203.585,00</b>	<b>83.775,00</b>			
	<b>Gesamt Saldo</b>							

## Finanzplan

Bezeichnungen	Planansatz für die Wirtschaftsjahre				
	2023	2024	2025	2026	2027
<b>Einnahmen</b>	<b>TEUR</b>	<b>TEUR</b>	<b>TEUR</b>	<b>TEUR</b>	<b>TEUR</b>
	46.389	23.900	---	---	---
<b>A. Anlagevermögen</b>	15.400	17.900	---	---	---
<b>II. Sachanlagen:</b>	15.400	17.900	---	---	---
<b>6. Verteilungsanlagen</b>	15.400	17.900	---	---	---
<b>b) Leitungsnetz und Hausanschlüsse,</b>	15.400	17.900	---	---	---
04401 Leitungen	15.400	17.900	---	---	---
<b>B. Umlaufvermögen:</b>	30.989	6.000	---	---	---
<b>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände:</b>	30.989	6.000	---	---	---
<b>4. Forderungen an den Einrichtungsträger,</b>	30.989	6.000	---	---	---
14101 Verrechnungskonto Kasse / Eigenbetrieb	30.989	6.000	---	---	---
<b>6. sonstige Vermögensgegenstände;</b>	---	---	---	---	---
<b>Summe Veränderung Aktivseite</b>	<b>46.389</b>	<b>23.900</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>---</b>
<b>A. Eigenkapital:</b>					
<b>V. Jahresgewinn/Jahresverlust.</b>	<b>2.645</b>	<b>3.875</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>---</b>
79101 Jahresgewinn/-verlust	2.645	3.875	---	---	---
<b>Summe Eigenkapital</b>	<b>2.645</b>	<b>3.875</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>---</b>

## Finanzplan

Bezeichnungen	Planansatz für die Wirtschaftsjahre				
	2023	2024	2025	2026	2027
<b>Einnahmen</b>	<b>TEUR</b>	<b>TEUR</b>	<b>TEUR</b>	<b>TEUR</b>	<b>TEUR</b>
<b>B. Sonderposten mit Rücklageanteil.</b>	<b>152.000</b>	<b>56.000</b>	---	---	---
22000 Sonderposten zum Anlagevermögen Bund	112.500	---	---	---	---
22002 Sonderposten zum Anlagevermögen WFG	12.000	---	---	---	---
22003 Sonderposten zum Anlagevermögen Verbandsumlage	3.000	---	---	---	---
22005 Sonderposten zum Anlagevermögen TRIWO	22.500	54.000	---	---	---
22006 Sonderposten zum Anlagevermögen Erstattung Hausanschlusskosten	2.000	2.000	---	---	---
<b>C. Empfangene Ertragszuschüsse.</b>	---	---	---	---	---
<b>E. Verbindlichkeiten:</b>	<b>2.551</b>	---	---	---	---
<b>11. sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>2.551</b>	---	---	---	---
<b>a) aus Steuern,</b>	<b>2.551</b>	---	---	---	---
38319 Umsatzsteuer 19 %	2.551	---	---	---	---
<b>Summe Veränderung der Passivseite</b>	<b>157.196</b>	<b>59.875</b>	---	---	---

**Finanzplan**

Bezeichnungen	Planansatz für die Wirtschaftsjahre				
	2023	2024	2025	2026	2027
<b>Ausgaben</b>	<b>TEUR</b>	<b>TEUR</b>	<b>TEUR</b>	<b>TEUR</b>	<b>TEUR</b>
	188.185	66.075	---	---	---

## Finanzplan

Bezeichnungen	Planansatz für die Wirtschaftsjahre				
	2023	2024	2025	2026	2027
<b>Ausgaben</b>	<b>TEUR</b>	<b>TEUR</b>	<b>TEUR</b>	<b>TEUR</b>	<b>TEUR</b>
<b>A. Anlagevermögen</b>	<b>152.000</b>	<b>62.000</b>	---	---	---
<b>II. Sachanlagen:</b>	<b>152.000</b>	<b>62.000</b>	---	---	---
<b>6. Verteilungsanlagen</b>	<b>152.000</b>	<b>62.000</b>	---	---	---
<b>b) Leitungsnetz und Hausanschlüsse,</b>	<b>152.000</b>	<b>62.000</b>	---	---	---
04401 Leitungen	152.000	62.000	---	---	---
<b>B. Umlaufvermögen:</b>	<b>36.185</b>	<b>4.075</b>	---	---	---
<b>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände:</b>	<b>36.185</b>	<b>4.075</b>	---	---	---
<b>4. Forderungen an den Einrichtungsträger,</b>	<b>2.645</b>	<b>4.075</b>	---	---	---
14101 Verrechnungskonto Kasse / Eigenbetrieb	2.645	4.075	---	---	---
<b>6. sonstige Vermögensgegenstände;</b>	<b>33.540</b>	---	---	---	---
18301 - Vorsteuer 7 % -	33.540	---	---	---	---
<b>Summe Veränderung Aktivseite</b>	<b>188.185</b>	<b>66.075</b>	---	---	---
<b>A. Eigenkapital:</b>					
<b>V. Jahresgewinn/Jahresverlust.</b>	---	---	---	---	---
<b>Summe Eigenkapital</b>	---	---	---	---	---
<b>B. Sonderposten mit Rücklageanteil.</b>	---	---	---	---	---

## Finanzplan

Bezeichnungen	Planansatz für die Wirtschaftsjahre				
	2023	2024	2025	2026	2027
<b>Ausgaben</b>	<b>TEUR</b>	<b>TEUR</b>	<b>TEUR</b>	<b>TEUR</b>	<b>TEUR</b>
<b>C. Empfangene Ertragszuschüsse.</b>	<b>15.400</b>	<b>17.700</b>	---	---	---
21200 Empfangene Ertragszuschüsse	15.400	17.700	---	---	---
<b>E. Verbindlichkeiten:</b>	---	---	---	---	---
<b>11. sonstige Verbindlichkeiten</b>	---	---	---	---	---
<b>a) aus Steuern,</b>	---	---	---	---	---
<b>Summe Veränderung der Passivseite</b>	<b>15.400</b>	<b>17.700</b>	---	---	---