

Bericht über den **Wirtschaftsplan 2010**

Wasser- und Abwasserverband "Panke/Finow",
Bernau

Auftrag: 5010086314/ 0.0560779.00

Ausfertigung: **endgültiges Exemplar** vom 19. November 2009

| Inhaltsverzeichnis | Seite |
|--|--------------|
| 1 FESTSETZUNGEN NACH § 14 ABS. 1 NR. 1 EIGV DES WASSER- UND ABWASSERVERBANDES "PANKE/FINOW" FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR 2010 | 3 |
| 2 ERFOLGSPLAN 2010 - GESAMTVERBAND - (GEM. § 14 ABS. 1 NR. 2 EIGV) | 4 |
| 2.1 ERFOLGSPLAN 2010 - TRINKWASSERVERSORGUNG - | 5 |
| 2.2 ERFOLGSPLAN 2010 - ABWASSERBESEITIGUNG - | 10 |
| 3 FINANZPLAN - GESAMTVERBAND - (GEM. § 14 ABS. 1 NR. 3 EIGV)..... | 15 |
| 3.1 FINANZPLAN - TRINKWASSERVERSORGUNG - | 16 |
| 3.2 FINANZPLAN - ABWASSERBESEITIGUNG - | 19 |
| ANLAGE 1: VORBERICHT ZUM WIRTSCHAFTSPLAN 2010 - (GEM. § 14 ABS. 2 NR. 1 EIGV)..... | 1 |
| 1.1 AUSGANGSSITUATION..... | 1 |
| 1.2 STAND UND VORAUSSICHTLICHE ENTWICKLUNG DER ERFOLGSLAGE | 6 |
| 1.3 CHANCEN UND WESENTLICHE RISIKEN IN DER KÜNFTIGEN ENTWICKLUNG DES VERBANDES | 6 |
| 1.4 BÜRGSCHAFTEN..... | 7 |
| 1.5 INVESTITIONEN UND IHRE AUSWIRKUNGEN | 7 |
| 1.6 EIGENKAPITALAUSSTATTUNG, LIQUIDITÄT UND KREDITENTWICKLUNGEN..... | 7 |
| 1.7 BEHANDLUNG DES ZU ERWARTENDEN JAHRESERGEBNISSES | 8 |
| 1.8 ERGEBNISSE DER GEBÜHRENKALKULATIONEN..... | 8 |
| 1.8.1 ERGEBNISSE DER NACHKALKULATION 2008 | 8 |
| 1.8.2 ERGEBNISSE DER VORKALKULATION 2010 | 10 |
| ANLAGE 2: ÜBERSICHT ÜBER DIE FÄLLIG WERDENDEN AUSGABEN AUS VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN - (GEM. § 14 ABS. 2 NR. 2 EIGV) | 1 |
| ANLAGE 3: STELLENÜBERSICHT (GEM. § 14 ABS. 2 NR. 3 EIGV) | 1 |
| ANLAGE 4: ÜBERSICHT ÜBER DIE GEPLANTEN INVESTITONSMABNAHMEN UND DEREN FINANZIERUNG (GEM. § 14 ABS. 2 NR. 4 EIGV)..... | 1 |
| ANLAGE 5: ÜBERSICHT DER BEREITS GENEHMIGTEN UND IN ANSPRUCH GENOMMENEN KREDITE FÜR INVESTITIONEN (GEM. § 14 ABS. 2 NR. 5 EIGV)..... | 1 |

Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 1. Januar 2002

Aus rechentechnischen Gründen können in den Tabellen
Rundungsdifferenzen in Höhe von ± einer Einheit (€, % usw.) auftreten.

1 Festsetzungen nach § 14 Abs. 1 Nr. 1 EigV des Wasser- und Abwasserverbandes "Panke/Finow" für das Wirtschaftsjahr 2010

Aufgrund des § 7 Nr. 3 und des § 14 Abs. 1 der Eigenbetriebsverordnung hat die Verbandsversammlung des Wasser- und Abwasserverbandes "Panke/Finow" durch Beschluss vom 9. Dezember 2009 den Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr festgestellt:

1. Es betragen:

1.1 im Erfolgsplan

| | |
|-------------------|---------------------|
| die Erträge | 14.100.336 € |
| die Aufwendungen | <u>13.411.351 €</u> |
| der Jahresgewinn | <u>688.985 €</u> |
| der Jahresverlust | <u>0 €</u> |

1.2 im Finanzplan

| | |
|---|---------------------|
| Mittelzufluss/Mittelabfluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit | <u>2.811.814 €</u> |
| Mittelzufluss/Mittelabfluss aus Investitionstätigkeit | <u>-4.217.100 €</u> |
| Mittelzufluss/Mittelabfluss aus Finanzierungstätigkeit | <u>1.576.499 €</u> |

2. Es werden festgesetzt

2.1 der Gesamtbetrag der Kredite auf 3.450.000 €

2.2 der Gesamtbetrag der
Verpflichtungsermächtigungen auf 1.099.784 €

2.3 die Verbandsumlage 566.440 €

Nach § 19 Absatz 2 Satz 1 GKG haben die einzelnen Verbandsmitglieder dabei folgende Anteile zu tragen:

Umlage für Niederschlagswasserentsorgung
der öffentlichen Straßen und Plätze
davon:

| | |
|----------------------------|------------------|
| a) Stadt Bernau bei Berlin | <u>473.467 €</u> |
| b) Stadt Biesenthal | <u>65.648 €</u> |
| c) Gemeinde Rüditz | <u>27.326 €</u> |

Bernau, den 9. Dezember 2009

Hans-Ulrich Kühne, Vorstandsvorsteher

Angelika Manteuffel, Vorsitzende der Verbandsversammlung

2 Erfolgsplan 2010 - Gesamtverband - (gem. § 14 Abs. 1 Nr. 2 EigV)

| Bezeichnung | Ist 2008 Euro | Plan 2009 Euro | Plan 2010 Euro | Plan 2011 Euro | Plan 2012 Euro | Plan 2013 Euro |
|--|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 14.091.710 | 13.988.249 | 13.367.896 | 13.174.099 | 13.340.494 | 13.406.378 |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge (- davon Auflösungen von Sonderposten mit Rücklageanteil) | 5.797.121 (4.497) | 670.298 (0) | 643.440 (0) | 381.079 (0) | 382.611 (0) | 384.213 (0) |
| 3. Materialaufwand | 5.831.889 | 5.479.749 | 5.494.634 | 5.016.870 | 5.117.207 | 5.219.551 |
| 3.a Aufw endungen für Roh-,Hilfs-und Betriebsstoffe und für bezogene | 1.119.389 | 940.140 | 961.985 | 981.225 | 1.000.849 | 1.020.866 |
| 3.b Aufw endungen für bezogene Leistungen | 4.712.500 | 4.539.609 | 4.532.649 | 4.035.645 | 4.116.358 | 4.198.685 |
| 4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und | 3.296.966 | 3.103.934 | 3.326.121 | 3.579.777 | 3.573.329 | 3.599.224 |
| 5. Sonstige betriebliche Aufwendungen (- davon Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil) | 8.608.507 (0) | 2.915.582 (0) | 3.009.466 (0) | 2.750.752 (0) | 2.805.767 (0) | 2.861.883 (0) |
| 6. Erträge aus Beteiligungen | 28.280 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge (- davon aus verbundenen Unternehmen) | 496.015 (0) | 85.545 (0) | 89.000 (0) | 90.780 (0) | 92.596 (0) | 94.448 (0) |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen (- davon aus verbundenen Unternehmen) | 1.802.137 (0) | 1.540.199 (0) | 1.570.860 (0) | 1.589.102 (0) | 1.541.631 (0) | 1.499.972 (0) |
| 9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 873.627 | 1.704.628 | 699.255 | 709.457 | 777.767 | 704.409 |
| 10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 122.173 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11. Sonstige Steuern | 8.351 | 8.125 | 10.270 | 10.475 | 10.685 | 10.899 |
| 12. Jahresgewinn/Jahresverlust | 743.103 | 1.696.503 | 688.985 | 698.982 | 767.082 | 693.510 |

Behandlung des Jahresgew inns:

| | | | | | | |
|--|---------|-----------|---------|---------|---------|---------|
| a. zur Tilgung des Verlustvortrages | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b. zur Einstellung in Rücklagen | 743.103 | 1.696.503 | 688.985 | 698.982 | 767.082 | 693.510 |
| c. zur Abführung an den Haushalt der Gemeinde | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| d. auf neue Rechnung vorzutragen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

2.1 Erfolgsplan 2010 - Trinkwasserversorgung -

| Bezeichnung | Ist 2008 Euro | Plan 2009 Euro | Plan 2010 Euro | Plan 2011 Euro | Plan 2012 Euro | Plan 2013 Euro |
|--|---------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 5.776.261 | 4.967.453 | 4.145.473 | 4.175.366 | 4.193.087 | 4.208.841 |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge (- davon Auflösungen von Sonderposten mit Rücklageanteil) | 215.820 (4.497) | 57.600 (0) | 53.000 (0) | 54.060 (0) | 55.141 (0) | 56.244 (0) |
| 3. Materialaufwand | 1.207.600 | 816.403 | 816.185 | 832.509 | 849.159 | 866.142 |
| 3.a Aufw endungen für Roh-,Hilfs-und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | 705.699 | 521.500 | 526.985 | 537.525 | 548.275 | 559.241 |
| 3.b Aufw endungen für bezogene Leistungen | 501.901 | 294.903 | 289.200 | 294.984 | 300.884 | 306.901 |
| 4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen | 1.380.206 | 1.121.179 | 1.164.983 | 1.219.617 | 1.245.324 | 1.275.853 |
| 5. Sonstige betriebliche Aufwendungen (- davon Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil) | 1.927.269 (0) | 1.792.882 (0) | 1.522.418 (0) | 1.372.683 (0) | 1.400.137 (0) | 1.428.140 (0) |
| 6. Erträge aus Beteiligungen | 28.280 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge (- davon aus verbundenen Unternehmen) | 207.409 (0) | 34.850 (0) | 40.850 (0) | 41.667 (0) | 42.500 (0) | 43.350 (0) |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen (- davon aus verbundenen Unternehmen) | 864.992 (0) | 581.280 (0) | 581.461 (0) | 585.401 (0) | 581.578 (0) | 571.929 (0) |
| 9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 847.703 | 748.159 | 154.276 | 260.883 | 214.530 | 166.371 |
| 10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 122.316 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11. Sonstige Steuern | 4.724 | 4.225 | 5.670 | 5.783 | 5.899 | 6.017 |
| 12. Jahresgewinn/Jahresverlust | 720.663 | 743.934 | 148.606 | 255.100 | 208.631 | 160.354 |

Behandlung des Jahresgewinns:

| | | | | | | |
|--|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| a. zur Tilgung des Verlustvortrages | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b. zur Einstellung in Rücklagen | 720.663 | 743.934 | 148.606 | 255.100 | 208.631 | 160.354 |
| c. zur Abführung an den Haushalt der Gemeinde | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| d. auf neue Rechnung vorzutragen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2010 - Trinkwasserversorgung

1. Umsatzerlöse

1. Die aus dem Verkauf von Trinkwasser erzielten Umsatzerlöse bestehen aus Erlösen aus der Mengengebühr (verbrauchsabhängiger Bestandteil) und aus den Grundgebühren (verbrauchsunabhängiger Bestandteil). Für das Wirtschaftsjahr 2010 soll in der Verbandsversammlung am 9. Dezember 2009 die in der Gebührenvorkalkulation kostendeckend ermittelte Mengengebühr von 1,35 €/m³ (netto) beschlossen werden. Für die Berechnung der Umsatzerlöse wurde dieser Beschluss unterstellt. Im Ergebnis stellen sich diese wie folgt dar:

| Umsatzerlöse aus: | TW-Menge | Gebühr | 2009 Plan | Anteil |
|-------------------|-------------------|---------------------|------------------|--------------|
| | [m ³] | [€/m ³] | [€] | [%] |
| Mengengebühren | 1.880.000 | 1,35 | 2.538.000 | 69,4 |
| Grundgebühren | | | 1.119.400 | 30,6 |
| Summe | | | 3.657.400 | 100,0 |

2. Weitere Erlöse erzielt der Verband aus Nebenleistungen und aus den Auflösungserträgen von passivierten Ertragszuschüssen:

| | 2010 Plan |
|--|----------------|
| | [€] |
| Vermietung von Standrohren | 8.000 |
| Wasserlieferung an Zweckverband Ahrensfelde/Eiche | 27.132 |
| Erlöse aus der Löschwasserversorgung | 20.000 |
| übrige Nebenleistungen | 31.000 |
| Erträge aus der Auflösung von passivierten Ertragszuschüssen | 401.941 |
| Summe | 488.073 |

3. Die geplanten Umsatzerlöse für 2010 betragen somit insgesamt **4.145.473 €**

2. Sonstige betriebliche Erträge

4. Die sonstigen betrieblichen Erträge setzen sich für 2010 wie folgt zusammen:

| | 2010 Plan |
|--|---------------|
| | [€] |
| Schadenersatzleistungen / Versicherungsentschädigung | 5.000 |
| Mahn-, Entsperrungs- und Stundungsgebühren | 12.500 |
| Mieterträge | 35.000 |
| Sonstige Erträge | 500 |
| Summe | 53.000 |

3. Materialaufwand

5. Der Materialaufwand wird von der Geschäftsbesorgerin, der Stadtwerke Bernau GmbH, in Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und in Aufwendungen für bezogene Leistungen differenziert. Grundlage für die Planung 2010 bilden die Ist-Ergebnisse des Jahres 2008 sowie die hochgerechneten Aufwendungen für 2009. Insgesamt stellt sich der Materialaufwand nach den einzelnen Positionen wie folgt dar:

| | 2010 Plan |
|---|----------------------|
| | [€] |
| 3.a Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | |
| Fremdwasserbezug | 107.640 |
| Strombezug | 125.000 |
| Materialbezug | 65.000 |
| Wassernutzungsentgelt | 199.485 |
| Kraftstoffe | 10.000 |
| Gas-/Fernwärmebezug | 6.500 |
| Sonstiges Material | 13.100 |
| | 526.725 |
| 3.b Aufwendungen für bezogene Leistungen | |
| Instandhaltung/Zählerwechsel/Wartung | 215.000 |
| Laboruntersuchungen | 22.000 |
| KFZ-Kosten | 12.000 |
| Fremdleistungen für das Geographisches Informationssystem | 25.000 |
| Sonstige Fremdleistungen | 15.200 |
| | 289.200 |
| Summe Materialaufwand | 815.925 |

4. Abschreibungen

6. Die Abschreibungen wurden auf der Grundlage des zum 31. Dezember 2008 nachgewiesenen Anlagevermögens ermittelt. Dazu wurden die Abschreibungen dieses Bestandes fortgeschrieben. Darüber hinaus wurde unterstellt, dass die Anlagen im Bau zum 31. Dezember 2008 und die voraussichtlichen Investitionen des Jahres 2009 jeweils zur Mitte des Folgejahres in Betrieb gehen. Für die geplanten Investitionen des Jahres 2010 wurde unterstellt, dass diese zur Mitte des Jahres 2010 in Betrieb gehen. Außerplanmäßige Abschreibungen und Sonderabschreibungen sind im Wirtschaftsjahr 2010 nicht geplant. Ab dem Jahr 2003 setzt der Verband die Ertragszuschüsse aktivisch vom Anlagevermögen ab. Für Planungs- und Darstellungszwecke wurde unterstellt, dass die Ertragszuschüsse ab 2009 nicht von den Anschaffungs- und Herstellungskosten abgesetzt werden (vgl. Schreiben des Ministeriums der Finanzen vom 27. Mai 2003), sondern in Analogie zur EigV im Sonderposten passiviert und ratierlich aufgelöst werden. Es ergeben sich für 2010 Abschreibungen von **1.164.983 €**

5. Sonstige betriebliche Aufwendungen

7. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen belaufen sich auf insgesamt **1.522.418 €** und setzen sich wie folgt zusammen:

| | 2010 Plan |
|-------------------------------------|------------------|
| | [€] |
| Geschäftsbesorgungsentgelt | 1.139.340 |
| Rechts- und Beratungskosten | 65.000 |
| Prüfungskosten | 15.000 |
| Öffentlichkeitsarbeit und Bewirtung | 4.000 |
| Sonstige Gebühren | 10.400 |
| Bürobedarf, Fachliteratur | 17.600 |
| Telefongebühren, Post | 2.000 |
| Sitzungsgelder | 4.028 |
| Bankgebühren | 3.000 |
| Aufwand für Mieten | 20.000 |
| Versicherungen | 39.500 |
| Reinigung und Wartung | 6.000 |
| Leasinggebühren | 18.000 |
| Sonstige Aufwendungen | 178.550 |
| Summe | 1.522.418 |

8. Anzumerken ist, dass die Aufwendungen für das Geschäftsbesorgungsentgelt im Trinkwasserbereich ggü. dem Ist 2008 um rd. 426 T€ gesunken ist. Ursachen hierfür ist eine Überarbeitung des Geschäftsbesorgungsentgeltes.
9. Die sonstigen Aufwendungen im Bereich der Trinkwasserversorgung betreffen im Wesentlichen den Aufwand für die Vorbereitung der Altgrundstücksveranlagung.

6. Erträge aus Beteiligungen

10. Im Wirtschaftsplan 2010 wurden keine Erträge aus Beteiligungen geplant. Diese Ertragsplanposition ist aufgrund der angefallenen Erträge im Ist 2008 mit aufgeführt.

7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

11. Der Verband schätzt ein, dass im Wirtschaftsjahr **40.850 €** Zinserträge anfallen werden.

8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

12. Die Fremdkapitalzinsen werden mit **581.461 €** geplant. Die Übersicht über die bisher aufgenommenen Kredite sowie über die sich ergebende Zinsbelastung sowie Tilgungsleistung wurden in der Anlage 5 dargestellt.

9. Sonstige Steuern

13. Für das Wirtschaftsjahr 2010 werden sonstige Steuern, insbesondere für Grund- und KfZ-Steuern, in Höhe von **5.670 €** geplant.

10. Jahresüberschuss

14. Im Ergebnis ermittelt sich ein geplanter Jahresüberschuss für den Betriebsbereich Trinkwasserversorgung von **148.606 €**

2.2 Erfolgsplan 2010 - Abwasserbeseitigung -

| Bezeichnung | Ist 2008 Euro | Plan 2009 Euro | Plan 2010 Euro | Plan 2011 Euro | Plan 2012 Euro | Plan 2013 Euro |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 8.315.449 | 9.020.796 | 9.222.423 | 8.998.733 | 9.147.407 | 9.197.537 |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge (- davon Auflösungen von Sonderposten mit Rücklageanteil) | 5.581.301 (0) | 612.698 (0) | 590.440 (0) | 327.019 (0) | 327.470 (0) | 327.969 (0) |
| 3. Materialaufwand | 4.624.289 | 4.663.346 | 4.678.449 | 4.184.361 | 4.268.048 | 4.353.409 |
| 3.a Aufw endungen für Roh-,Hilfs-und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | 413.690 | 418.640 | 435.000 | 443.700 | 452.574 | 461.625 |
| 3.b Aufw endungen für bezogene Waren | 4.210.599 | 4.244.706 | 4.243.449 | 3.740.661 | 3.815.474 | 3.891.784 |
| 4. Abschreibungen auf im materielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen | 1.916.760 | 1.982.755 | 2.161.138 | 2.360.160 | 2.328.004 | 2.323.371 |
| 5. Sonstige betriebliche Aufwendungen (- davon Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil) | 6.681.238 (0) | 1.122.700 (0) | 1.487.048 (0) | 1.378.069 (0) | 1.405.630 (0) | 1.433.743 (0) |
| 6. Erträge aus Beteiligungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge (- davon aus verbundenen Unternehmen) | 288.606 (0) | 50.695 (0) | 48.150 (0) | 49.113 (0) | 50.095 (0) | 51.097 (0) |
| 8. Zinsen und ähnliche (- davon aus verbundenen Unternehmen) | 937.145 (0) | 958.919 (0) | 989.399 (0) | 1.003.701 (0) | 960.054 (0) | 928.044 (0) |
| 9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 25.924 | 956.469 | 544.979 | 448.574 | 563.236 | 538.036 |
| 10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | -143 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11. Sonstige Steuern | 3.627 | 3.900 | 4.600 | 4.692 | 4.786 | 4.882 |
| 12. Jahresgewinn/Jahresverlust | 22.440 | 952.569 | 540.379 | 443.882 | 558.450 | 533.154 |

Behandlung des Jahresgewinns:

| | | | | | | |
|--|--------|---------|---------|---------|---------|---------|
| a. zur Tilgung des Verlustvortrages | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b. zur Einstellung in Rücklagen | 22.440 | 952.569 | 540.379 | 443.882 | 558.450 | 533.154 |
| c. zur Abführung an den Haushalt der Gemeinde | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| d. auf neue Rechnung vorzutragen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Erläuterungen zum Erfolgsplan - Abwasserbeseitigung -

1. Umsatzerlöse

15. Im Betriebsbereich Abwasserbeseitigung erhebt der Verband für die zentrale und dezentrale Abwasserbeseitigung unterschiedliche Gebühren. In der zentralen Abwasserbeseitigung werden Umsatzerlöse aus der Mengengebühr (verbrauchsabhängiger Bestandteil) und aus Grundgebühren (verbrauchsunabhängiger Bestandteil) erhoben. Für die dezentrale Abwasserbeseitigung wird lediglich eine Mengengebühr erhoben. Für das Wirtschaftsjahr 2010 soll die in der Gebührevorkalkulation kostendeckend ermittelte Mengengebühr für zentrales Abwasser von 3,01 €/m³ unverändert beibehalten werden und für dezentrales Abwasser auf in der Verbandsversammlung am 9. Oktober 2009 eine Mengengebühr von 7,45 €/m³ beschlossen werden. Für die Berechnung der Umsatzerlöse wurde dieser Beschluss unterstellt. Im Ergebnis stellen sich die Umsatzerlöse wie folgt dar:

| Umsatzerlöse aus: | AW-Menge | Gebühr | 2010 Plan | Anteil |
|-------------------------------------|----------------|------------------|------------------|--------------|
| | m ³ | €/m ³ | [€] | [%] |
| Mengengebühren zentrales Abwasser | 1.570.000 | 3,01 | 4.725.700 | 66,7 |
| Grundgebühren zentrales Abwasser | | | 1.320.000 | 18,6 |
| Mengengebühren dezentrales Abwasser | 140.000 | 7,45 | 1.043.000 | 14,7 |
| Summe | | | 7.088.700 | 100,0 |

16. Weitere Erlöse erzielt der Verband aus folgenden Nebenleistungen, Umlagen und aus den Auflösungserträgen von passivierten Ertragszuschüssen:

| | 2010 Plan |
|---|------------------|
| | [€] |
| Einleitentgelt Gemeinde Panketal | 797.348 |
| Einleitentgelt WAZV Niederbarnim | 510.025 |
| Sonstige Kostenerstattungen | 25.000 |
| Auflösung passivierter Ertragszuschüsse | 801.351 |
| Summe | 2.133.724 |

17. Die geplanten Umsatzerlöse für 2010 betragen somit insgesamt **9.222.424 €**

2. Sonstige betriebliche Erträge

18. Die sonstigen betrieblichen Erträge setzen sich für 2010 wie folgt zusammen:

| | 2010 Plan |
|--|----------------|
| | [€] |
| Umlage für die Niederschlagsentwässerung der öffentlichen Straßen und Plätze | 566.440 |
| Geldstrafen, Bußgelder, Zwangsgelder von Dritten | 22.000 |
| Sonstige Erträge | 2.000 |
| Summe | 590.440 |

3. Materialaufwand

19. Der Materialaufwand wird - wie im Bereich Trinkwasserversorgung - von der Geschäftsbesorgerin in Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und in Aufwendungen für bezogene Leistungen differenziert. Grundlage für die Planung 2010 bilden die Ist-Ergebnisse des Jahres 2008 sowie die hochgerechneten Aufwendungen für 2009. Insgesamt stellt sich der Materialaufwand nach den einzelnen Positionen wie folgt dar:

| | 2010 Plan |
|---|------------------|
| | [€] |
| 3.a Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | |
| Strombezug | 197.800 |
| Abwasserabgabe | 16.000 |
| Materialbezug | 13.000 |
| Kraftstoffe | 20.400 |
| Chemikalien | 65.500 |
| Gasbezug | 4.800 |
| Niederschlagswasserabgabe | 115.000 |
| sonstige Hilfs- und Betriebsstoffe | 2.500 |
| | 435.000 |
| 3.b Aufwendungen für bezogene Leistungen | |
| Einleitentgelt in die Kläranlage Nord der BWB | 3.316.649 |
| Bezogene Leistungen Instandhaltung | 290.000 |
| KFZ-Kosten | 18.000 |
| Laboruntersuchungen | 11.000 |
| Fäkalientransporte | 542.300 |
| Fremdleistungen für das Geographische Informationssystem | 40.000 |
| Sonstige Fremdleistungen | 25.500 |
| | 4.243.449 |
| Summe Materialaufwand | 4.678.449 |

4. Abschreibungen

20. Die Abschreibungen wurden, wie bereits beim Betriebsbereich Trinkwasserversorgung beschrieben (vgl. Tz. 6) in Analogie zur EigV, ermittelt. Im Ergebnis ergeben sich für 2010 Abschreibungen von **2.161.138 €**

5. Sonstige betriebliche Aufwendungen

21. Die geplanten sonstigen betrieblichen Aufwendungen belaufen sich auf insgesamt **1.437.048 €** und setzen sich wie folgt zusammen:

| | 2010 Plan |
|--|------------------|
| | [€] |
| Geschäftsbesorgungsentgelt | 1.202.326 |
| Rechts- und Beratungskosten/Notar-/ Rechtskosten | 62.000 |
| Prüfungskosten | 15.000 |
| Mitgliedsbeiträge und Gebühren | 6.750 |
| Versicherungen für Kraftfahrzeuge/Haftpflicht | 4.800 |
| Sachversicherung Gebäude und Maschinen | 10.000 |
| Bürobedarf, Fachliteratur | 15.400 |
| Öffentlichkeitsarbeit | 5.000 |
| Mieten, Pachten | 14.900 |
| Sonstige Aufwendungen | 150.872 |
| Summe | 1.487.048 |

22. Die sonstigen Aufwendungen im Bereich der Abwasserbeseitigung betreffen im Wesentlichen den Aufwand für die Vorbereitung der Altgrundstücksveranlagung.

6. Erträge aus Beteiligungen

23. Im Betriebsbereich Abwasserbeseitigung fallen im Wirtschaftsplanjahr 2010 keine Erträge aus Beteiligungen an. Diese Ertragsplanposition wurde aufgrund der angefallenen Erträge im Ist des Jahres 2008 im Betriebsbereich Trinkwasserversorgung mit aufgeführt.

7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

24. Der Verband schätzt ein, dass im Wirtschaftsjahr 2010 Zinserträge von **48.150 €** anfallen werden.

8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

25. Die Fremdkapitalzinsen werden mit **989.399 €** geplant. Dabei wurde berücksichtigt, dass eine Kreditaufnahme von 2.700 T€ in 2010 geplant wird, die ausschließlich maßnahmebezogen für die Finanzierung der neuen Kläranlage in Biesenthal zur Verfügung stehen soll (vgl. Anlage 1 Abschnitt 1.4). Die Übersicht über die aufgenommenen Kredite sowie über die sich ergebende Zinsbelastung sowie Tilgungsleistung wurden in der Anlage 5 dargestellt.

9. Sonstige Steuern

26. Für das Wirtschaftsjahr 2010 werden sonstige Steuern, insbesondere für Grund- und Kfz-Steuern, von **4.600 €** geplant

10. Jahresgewinn

27. Im Ergebnis ermittelt sich ein geplanter Jahresgewinn für den Betriebsbereich Abwasserbeseitigung von **540.379 €**

3 Finanzplan - Gesamtverband - (gem. § 14 Abs. 1 Nr. 3 EigV)

| Positionen | Ist | lfd. Jahr 2009 | Plan 2010 | Planwirtschaftsjahr | Planwirtschaftsjahr | Planwirtschaftsjahr |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | EURO | EURO | EURO | EURO | EURO | EURO |
| (1) ± Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten (Jahresergebnis) | 743.103 | 1.696.503 | 688.985 | 698.981 | 767.080 | 693.509 |
| (2) ± Abschreibungen/ Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens | 3.296.966 | 3.103.934 | 3.326.121 | 3.579.777 | 3.573.329 | 3.599.224 |
| (3) ± Abschreibungen/ Zuschreibungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen | 226 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (4) ± Zunahme/Abnahme der Rückstellungen | -27.227 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (5) ± Gewinn/Verlust aus dem Abgang des Anlagevermögens | 16.736 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (6) ± sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen und Erträge | -1.039.959 | -1.296.841 | -1.203.292 | -1.247.577 | -1.276.142 | -1.292.138 |
| (7) ± Zunahme/Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | 991.629 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (8) ± Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | -1.789.796 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (9) ± Ein- und Auszahlungen aus außerordentlichen Posten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (10) = Mittelzu-/Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit | 2.191.678 | 3.503.596 | 2.811.814 | 3.031.181 | 3.064.267 | 3.000.595 |
| (11) + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0 | 1.345.000 | 2.323.000 | 1.101.000 | 1.080.000 | 766.000 |
| (12) + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (13) + Einzahlungen aus Abgängen immaterieller Vermögensgegenstände | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (14) + Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (15) + sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (16) = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 1.345.000 | 2.323.000 | 1.101.000 | 1.080.000 | 766.000 |
| (17) - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen | -3.966.616 | -3.654.000 | -6.540.100 | -4.091.000 | -3.285.100 | -2.700.000 |
| (18) - Auszahlungen für Investitionen in immaterielle Vermögensgegenstände | -3.226 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (19) - Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (20) - sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | -177.397 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (21) = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -3.969.842 | -3.831.397 | -6.540.100 | -4.091.000 | -3.285.100 | -2.700.000 |
| (22) = Mittelzu-/Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit | -3.969.842 | -2.486.397 | -4.217.100 | -2.990.000 | -2.205.100 | -1.934.000 |
| (23) + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen | 2.427.754 | 2.324.300 | 3.450.000 | 612.000 | 870.000 | 876.000 |
| (24) + Sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (25) + Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (26) + Einzahlungen aus Sonderposten zum Anlagevermögen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (27) + Einzahlungen aus passivierten Ertragszuschüssen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (28) = Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit | 2.427.754 | 2.324.300 | 3.450.000 | 612.000 | 870.000 | 876.000 |
| (29) - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen | -4.804.446 | -1.772.789 | -1.873.501 | -1.907.562 | -1.920.685 | -1.942.404 |
| (30) - Sonstige Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (31) - Auszahlungen an die Gemeinde | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (32) - Auszahlungen aus der Rückzahlung von Sonderposten zum Anlagevermögen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (33) - Auszahlungen aus der Rückzahlung von passivierten Ertragszuschüssen | -24.489 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (34) = Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit | -4.828.935 | -1.772.789 | -1.873.501 | -1.907.562 | -1.920.685 | -1.942.404 |
| (35) = Mittelzufluss/ Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit | -2.401.181 | 551.511 | 1.576.499 | -1.295.562 | -1.050.685 | -1.066.404 |
| (36) + Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (37) - Auszahlungen an Liquiditätsreserven | 0 | -250.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (38) = Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (36 J. 37) | 0 | -250.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (39) = Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes | -4.179.345 | 1.318.710 | 171.213 | -1.254.381 | -191.518 | 192 |
| (40) + Finanzmittelbestand bzw. voraussichtlicher Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang der Periode (ohne Liquiditätskredite und Kontokorrentverbindlichkeiten) | 6.629.852 | 2.450.507 | 3.769.217 | 3.940.431 | 2.686.050 | 2.494.532 |
| (41) = voraussichtlicher Finanzmittelbestand am Ende der Periode (40 J. 39) | 2.450.507 | 3.769.217 | 3.940.431 | 2.686.050 | 2.494.532 | 2.494.724 |

3.1 Finanzplan - Trinkwasserversorgung -

| Positionen | | Ist | lfd. Jahr 2009 | Plan 2010 | Planwirtschaftsjahr | Planwirtschaftsjahr | Planwirtschaftsjahr | |
|-------------|---|---|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| | | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| | | EURO | EURO | EURO | EURO | EURO | EURO | |
| (1) | ± | Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten (Jahresergebnis) | 720.664 | 743.934 | 148.606 | 255.100 | 208.631 | 160.355 |
| (2) | ± | Abschreibungen/ Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens | 1.380.206 | 1.121.179 | 1.164.983 | 1.219.617 | 1.245.324 | 1.275.853 |
| (3) | ± | Abschreibungen/ Zuschreibungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen | 226 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (4) | ± | Zunahme/Abnahme der Rückstellungen | -112.758 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (5) | ± | Gewinn/Verlust aus dem Abgang des Anlagevermögens | 2.463 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (6) | ± | sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen und Erträge | -765.161 | -505.666 | -401.941 | -414.566 | -418.816 | -422.641 |
| (7) | ± | Zunahme/Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | -226.633 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (8) | ± | Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | -894.309 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (9) | ± | Ein- und Auszahlungen aus außerordentlichen Posten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (10) | = | Mittelzu-/Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit | 104.698 | 1.359.447 | 911.648 | 1.060.150 | 1.035.139 | 1.013.567 |
| (11) | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0 | 510.000 | 840.000 | 170.000 | 170.000 | 136.000 |
| (12) | + | Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (13) | + | Einzahlungen aus Abgängen immaterieller Vermögensgegenstände | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (14) | + | Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (15) | + | sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (16) | = | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 510.000 | 840.000 | 170.000 | 170.000 | 136.000 |
| (17) | - | Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen | -1.586.386 | -1.722.000 | -1.635.100 | -1.125.000 | -955.100 | -815.000 |
| (18) | - | Auszahlungen für Investitionen in immaterielle Vermögensgegenstände | -590 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (19) | - | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (20) | - | sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | -177.397 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (21) | = | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -1.586.976 | -1.899.397 | -1.635.100 | -1.125.000 | -955.100 | -815.000 |
| (22) | = | Mittelzu-/Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit | -1.586.976 | -1.389.397 | -795.100 | -955.000 | -785.100 | -679.000 |
| (23) | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen | 1.142.472 | 954.800 | 750.000 | 612.000 | 480.000 | 404.000 |
| (24) | + | Sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (25) | + | Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (26) | + | Einzahlungen aus Sonderposten zum Anlagevermögen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (27) | + | Einzahlungen aus passivierten Ertragszuschüssen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (28) | = | Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit | 1.142.472 | 954.800 | 750.000 | 612.000 | 480.000 | 404.000 |
| (29) | - | Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen | -2.262.210 | -659.385 | -691.751 | -716.733 | -729.856 | -738.575 |
| (30) | - | Sonstige Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (31) | - | Auszahlungen an die Gemeinde | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (32) | - | Auszahlungen aus der Rückzahlung von Sonderposten zum | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (33) | - | Auszahlungen aus der Rückzahlung von passivierten Ertragszuschüssen | -11.329 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (34) | = | Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit | -2.273.539 | -659.385 | -691.751 | -716.733 | -729.856 | -738.575 |
| (35) | = | Mittelzufluss/ Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit | -1.131.067 | 295.415 | 58.267 | -104.733 | -249.856 | -334.575 |
| (36) | + | Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (37) | - | Auszahlungen an Liquiditätsreserven | 0 | -250.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (38) | = | Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (36 J. 37) | 0 | -250.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (39) | = | Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes | -2.613.345 | 15.465 | 174.815 | 417 | 183 | -8 |
| (40) | + | Finanzmittelbestand bzw. voraussichtlicher Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang der Periode (ohne Liquiditätskredite und Kontokorrentverbindlichkeiten) | 3.422.427 | 809.082 | 824.547 | 999.362 | 999.779 | 999.962 |
| (41) | = | voraussichtlicher Finanzmittelbestand am Ende der Periode (40 J. 39) | 809.082 | 824.547 | 999.362 | 999.779 | 999.962 | 999.954 |

Vorbemerkungen

28. Gemäß § 16 EigV sind die Zahlen des Finanzplanes nicht nur für das Wirtschaftsplanjahr (2010), sondern auch für das laufende Wirtschaftsjahr (2009) und die abgerundeten Zahlen der Finanzrechnung des vorherigen Wirtschaftsjahres (2008) anzugeben. Darüber hinaus ist eine mittelfristige Finanzplanung für die drei auf das Planwirtschaftsjahr folgenden Wirtschaftsjahre darzustellen (2011 bis 2013).
29. Für das Jahr 2008 liegen die Werte des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2008 zu Grunde. Die Zahlen für das laufende Wirtschaftsjahr 2009 entstammen im Wesentlichen dem Wirtschaftsplan 2009 und wurden ggf. aufgrund aktueller Erkenntnisse angepasst.
30. Innerhalb des Mittelzu-/Mittelabflusses der laufenden Geschäftstätigkeit wurden für die Planwerte der Jahre 2009 bis 2013 keine Veränderungen an Forderungen und Verbindlichkeiten unterstellt, da solche Veränderungen nur schwer abschätzbar sind.
31. Im Folgenden wird auf die wesentlichen Planansätze des Finanzplanes 2010 für die beiden Betriebsbereiche Trinkwasserversorgung und Abwasserbeseitigung eingegangen.

Erläuterungen zum Finanzplan 2010 - Trinkwasserversorgung -

1. Mittelzu-/Mittelabfluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit

32. Ausgangspunkt bildet das **Jahresergebnis** lt. Erfolgsplan in Höhe von **148.606 €** (vgl. Abschnitt 2.1).
33. Hinzugerechnet werden die **Abschreibungen** des Anlagevermögens von **1.164.983 €**, da diese keinen Mittelzu- oder Mittelabfluss darstellen (vgl. auch Abschnitt 2.1).
34. Die in der Position Nr. 6 dargestellten **sonstigen zahlungsunwirksamen Erträge** von **- 401.941 €** beinhalten die Auflösungserträge aus Ertragszuschüssen (vgl. auch Abschnitt 2.1).
35. Im Ergebnis errechnet sich ein geplanter **Mittelzufluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit** von **911.648 €**

2. Mittelzu-/Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit

36. **Einzahlungen** aus Investitionszuwendungen von **840.000 €** ergeben sich aus den Beitragseinnahmen (640 T€) und aus den Kostenerstattungen für Hausanschlüsse (200 T€). In den Beitragseinnahmen wird mit rd. 500 T€ Einnahmen aus der Veranlagung für die sog. Altanschießer gerechnet.
37. **Auszahlungen** sind in Höhe von **1.635.100 €** für die Investitionsmaßnahmen in 2010 geplant. Es wird hierzu auf die Übersicht der geplanten Investitionsmaßnahmen und deren Finanzierung verwiesen (vgl. Anlage 4).

3. Mittelzu-/Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit

38. Zur Finanzierung der geplanten Investitionsmaßnahmen sind für 2010 **Kreditaufnahmen** in Höhe von **750.000 €** geplant.
39. Auszahlungen erfolgen ausschließlich für die **Tilgung von Krediten** in Höhe von **691.751 €**

4. Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven

40. Aufgrund des Austritts der Gemeinde Panketal zum 31. Dezember 2008/1. Januar 2009 wird im laufenden Jahr 2009 mit einer **Auszahlung an die Gemeinde Panketal** wegen der Auseinandersetzung mit rd. **250.000 €** gerechnet.

5. Voraussichtlicher Finanzmittelendbestand

41. Zum Ende des Wirtschaftsplanjahres 2010 errechnet sich ein voraussichtlicher Endbestand an liquiden Mitteln von **999.362 €**. Für die Finanzierung der laufenden Geschäftstätigkeit im ersten Quartal des Folgejahres benötigt der Verband im Betriebsbereich Trinkwasser in der Regel rd. 1 Mio. €. Dem wurde auch für den mittelfristigen Finanzplan bis 2013 Rechnung getragen.

3.2 Finanzplan - Abwasserbeseitigung -

| Positionen | | Ist | lfd. Jahr | Plan | Planwirtschaft | Planwirtschaft | Planwirtschaft | |
|-------------|---|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | 2008 | 2009 | 2010 | s-jahr | s-jahr | s-jahr | |
| | | 1 | 2 | 3 | 2011 | 2012 | 2013 | |
| | | EURO | EURO | EURO | EURO | EURO | EURO | |
| (1) | ± | Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten (Jahresergebnis) | 22.439 | 952.569 | 540.379 | 443.881 | 558.449 | 533.154 |
| (2) | ± | Abschreibungen/ Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens | 1.916.760 | 1.982.755 | 2.161.138 | 2.360.160 | 2.328.004 | 2.323.371 |
| (3) | ± | Abschreibungen/ Zuschreibungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (4) | ± | Zunahme/Abnahme der Rückstellungen | 85.531 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (5) | ± | Gewinn/Verlust aus dem Abgang des Anlagevermögens | 14.273 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (6) | ± | sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen und Erträge | -274.798 | -791.175 | -801.351 | -833.011 | -857.326 | -869.496 |
| (7) | ± | Zunahme/Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und | 1.218.262 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (8) | ± | Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | -895.487 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (9) | ± | Ein- und Auszahlungen aus außerordentlichen Posten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (10) | = | Mittelzu-/Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit | 2.086.980 | 2.144.149 | 1.900.166 | 1.971.031 | 2.029.128 | 1.987.029 |
| (11) | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0 | 835.000 | 1.483.000 | 931.000 | 910.000 | 630.000 |
| (12) | + | Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (13) | + | Einzahlungen aus Abgängen immaterieller Vermögensgegenstände | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (14) | + | Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (15) | + | sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (16) | = | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 835.000 | 1.483.000 | 931.000 | 910.000 | 630.000 |
| (17) | - | Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen | -2.380.230 | -1.932.000 | -4.905.000 | -2.966.000 | -2.330.000 | -1.885.000 |
| (18) | - | Auszahlungen für Investitionen in immaterielle Vermögensgegenstände | -2.636 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (19) | - | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (20) | - | sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (21) | = | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -2.382.866 | -1.932.000 | -4.905.000 | -2.966.000 | -2.330.000 | -1.885.000 |
| (22) | = | Mittelzu-/Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit | -2.382.866 | -1.097.000 | -3.422.000 | -2.035.000 | -1.420.000 | -1.255.000 |
| (23) | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen | 1.285.282 | 1.369.500 | 2.700.000 | 0 | 390.000 | 472.000 |
| (24) | + | Sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (25) | + | Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (26) | + | Einzahlungen aus Sonderposten zum Anlagevermögen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (27) | + | Einzahlungen aus passivierten Ertragszuschüssen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (28) | = | Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit | 1.285.282 | 1.369.500 | 2.700.000 | 0 | 390.000 | 472.000 |
| (29) | - | Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen | -2.542.236 | -1.113.404 | -1.181.768 | -1.190.829 | -1.190.829 | -1.203.829 |
| (30) | - | Sonstige Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (31) | - | Auszahlungen an die Gemeinde | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (32) | - | Auszahlungen aus der Rückzahlung von Sonderposten zum | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (33) | - | Auszahlungen aus der Rückzahlung von passivierten Ertragszuschüssen | -13.160 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (34) | = | Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit | -2.555.396 | -1.113.404 | -1.181.768 | -1.190.829 | -1.190.829 | -1.203.829 |
| (35) | = | Mittelzufluss/ Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit (28 J. 34) | -1.270.114 | 256.096 | 1.518.232 | -1.190.829 | -800.829 | -731.829 |
| (36) | + | Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (37) | - | Auszahlungen an Liquiditätsreserven | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (38) | = | Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (36 J. 37) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (39) | = | Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes (Summe aus Ziffer 10+22+35+38) | -1.566.000 | 1.303.245 | -3.601 | -1.254.798 | -191.701 | 200 |
| (40) | + | Finanzmittelbestand bzw. voraussichtlicher Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang der Periode (ohne Liquiditätskredite und Kontokorrentverbindlichkeiten) | 3.207.425 | 1.641.425 | 2.944.670 | 2.941.069 | 1.686.271 | 1.494.570 |
| (41) | = | voraussichtlicher Finanzmittelbestand am Ende der Periode (40 J. 39) | 1.641.425 | 2.944.670 | 2.941.069 | 1.686.271 | 1.494.570 | 1.494.770 |

Erläuterungen zum Finanzplan 2010 - Abwasserbeseitigung -

1. Mittelzu-/Mittelabfluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit

42. Ausgangspunkt bildet das **Jahresergebnis** lt. Erfolgsplan in Höhe von **540.379 €** (vgl. Abschnitt 2.2).
43. Hinzugerechnet werden die **Abschreibungen** des Anlagevermögens von **2.161.138 €**, da diese keinen Mittelzu- oder Mittelabfluss darstellen (vgl. auch Abschnitt 2.2).
44. Die in der Position Nr. 6 dargestellten **sonstigen zahlungsunwirksamen Erträge** von **- 801.351 €** beinhalten die Auflösungserträge aus Ertragszuschüssen (vgl. auch Abschnitt 2.2).
45. Im Ergebnis errechnet sich ein geplanter **Mittelzufluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit** von **1.900.166 €**

2. Mittelzu-/Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit

46. **Einzahlungen** aus Investitionszuwendungen von **1.483.000 €** ergeben sich aus den Beitrags-einnahmen (640 T€) und aus den Kostenerstattungen für Hausanschlüsse (200 T€). In den Beitragseinnahmen wird mit rd. 500 T€ Einnahmen aus der Veranlagung für die sog. Altanschießer gerechnet.
47. **Auszahlungen** sind in Höhe von **4.905.000 €** für die Investitionsmaßnahmen in 2010 geplant. Es wird hierzu auf die Übersicht der geplanten Investitionsmaßnahmen und deren Finanzierung verwiesen (vgl. Anlage 4).

3. Mittelzu-/Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit

48. Zur Finanzierung der geplanten Investitionsmaßnahmen sind für 2010 **Kreditaufnahmen** in Höhe von **2.700.000 €** geplant. Die Kreditaufnahme ist ausschließlich maßnahmebezogen für den Bau der neuen Kläranlage in Biesenthal vorgesehen.
49. Auszahlungen erfolgen ausschließlich für die **Tilgung von Krediten** in Höhe von **1.181.768 €**

4. Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven

50. entfällt

5. Voraussichtlicher Finanzmittelendbestand

51. Zum Ende des Wirtschaftsplanjahres 2010 errechnet sich ein voraussichtlicher **Endbestand an liquiden Mitteln von 2.941.069 €**. Für die Finanzierung der laufenden Geschäftstätigkeit im ersten Quartal des Folgejahres benötigt der Verband im Betriebsbereich Abwasserbeseitigung

in der Regel rd. 1,5 Mio. €. Darüber hinaus werden voraussichtlich in 2011 Eigenmittel zur Finanzierung der Investitionen benötigt, da nach derzeitigem Kenntnisstand keine Kreditaufnahmen geplant werden. Dem wurde auch für den mittelfristigen Finanzplan bis 2013 Rechnung getragen.

Anlagen

Anlage 1: Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2010 - (gem. § 14 Abs. 2 Nr. 1 EigV)

1.1 Ausgangssituation

52. Der Wasser- und Abwasserverband "Panke/Finow", Bernau (im Folgenden auch "WAV Panke/Finow" oder "Verband" genannt), beauftragte uns durch Schreiben vom 31. August 2009 mit der Erstellung des Wirtschaftsplanes 2010 sowie mit der Nachkalkulation 2008 und Vorkalkulation 2010 für die Trinkwasserversorgung und Abwasserbeseitigung. Die Gebührenkalkulationen wurden von der WIBERA in einem separaten Bericht dokumentiert und dem Verband übergeben (vgl. "Kurzbericht zur Erstellung der Nachkalkulation für die Trinkwasserversorgung und Abwasserbeseitigung 2008 und der Vorkalkulation der Trinkwasser- und Abwassermengengebühren 2010" vom 19. November 2009). Die Ergebnisse aus den vorgenannten Gebührenkalkulationen sind im vorliegenden Wirtschaftsplan 2010 mit dargestellt worden.
53. Der WAV Panke/Finow hat uns zur Erstellung des Wirtschaftsplanes 2010 das notwendige Datenmaterial zur Verfügung gestellt und darüber hinausgehende Auskünfte erteilt. Im Wesentlichen waren dies folgende Unterlagen und Daten:
- Verbands- und übrige Satzungen für die Trinkwasserversorgung und Abwasserbeseitigung
 - Jahresabschluss zum 31. Dezember 2008 (Stand vom 15. Juli 2009)
 - Vorliegende Kostenartenplanung für 2010 (Stand vom 15. September 2009)
 - Anlagennachweise zum 31. Dezember 2008 und Abschreibungsvorschau bis 2013
 - Investitionspläne 2010 bis 2013 für die beiden Bereiche Trinkwasserversorgung und Abwasserbeseitigung (Stand vom 29. September 2009)
 - Angaben über die Trinkwasser- und Abwassermengen nach Kostenträgern
 - Angaben zu erhobenen und geplanten Ertrags- und übrigen Investitionszuschüssen Dritter
 - Nachweis zu den einzelnen Krediten sowie deren Tilgungen und Fremdkapitalzinsen, getrennt nach den beiden Sparten Trinkwasserversorgung und Abwasserbeseitigung
 - Übrige technische Angaben zur Schmutzfracht, Kapazitätsauslastung, Kanallängen etc.
54. Nach der vom WAV "Panke/Finow" mit Datum vom 20. Oktober 2009 abgegebenen **Vollständigkeitserklärung** wurden uns mit den vorgelegten Dokumenten und Berechnungen alle Sachverhalte übermittelt, die für die Erstellung des Wirtschaftsplanes 2010 relevant sind.
55. Es gelten die Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 1. Januar 2002.
56. Die Gemeinde Panketal entsorgt ihre Abwässer über eine Abwasserdruckleitung des WAV Panke/Finow in die Kläranlage Nord der Berliner Wasserbetriebe AöR (BWB). Für die Reini-

gung der eingeleiteten Abwässer wird der Gemeinde Panketal vom WAV "Panke/Finow" ein Abwassereinleitentgelt gemäß Vertrag vom 3. September 2008 berechnet.

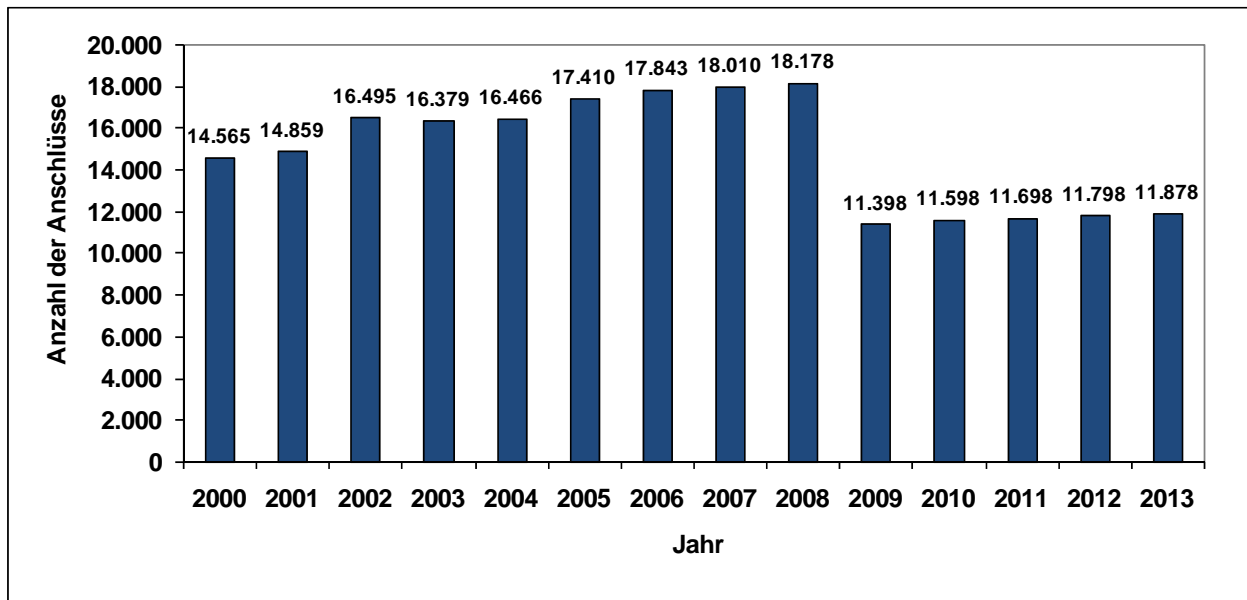
57. Mit Bescheid des Landrats des Landkreises Barnim vom 25. Juli 2008 erfolgte im Verwaltungsverfahren wegen des Austrittes der Gemeinde Panketal aus WAV "Panke/Finow" eine Auseinandersetzungsregelung (für die Ortsteile Zepernick und Schwanebeck). Darin ist bestimmt worden, dass die Gemeinde Panketal selbst Träger der Trinkwasserversorgung ab dem 1. Januar 2009 wird. Wir haben die Auseinandersetzungsregelung auf Grundlage der uns vom Verband übergebenen Unterlagen bzw. Angaben bei der Erstellung der Gebührenkalkulationen beachtet und nicht selber bewertet oder geprüft.
58. Der WAV Panke/Finow hat gemäß § 3 der Verbandssatzung des Verbandes die Aufgabe der Trinkwasserversorgung und der Abwasserbeseitigung im Verbandsgebiet mit Ausnahme der innerörtlichen Abwasserbeseitigung der Gemeinde Panketal. Hierzu baut und betreibt der Verband die notwendigen Anlagen. Zu den Aufgaben gehören auch die Herstellung, Erneuerung, Veränderung, Beseitigung und Unterhaltung der Haus- und Grundstücksanschlüsse. Die Trinkwasserversorgung und Abwasserbeseitigung betreibt der Verband jeweils als öffentliche Einrichtung und erhebt für die Benutzung der öffentlichen Anlagen Trinkwasser- und Abwassergebühren. Die kanalgebundene Abwasserbeseitigung erfolgt im Trennsystem.
59. Die Niederschlagsentwässerung gehört satzungsgemäß gleichfalls zu den Aufgaben des Verbandes. Die für 2009 anteilig ermittelten Kosten sollen über eine Umlage für die Niederschlagsentwässerung der öffentlichen Straßen und Plätze (sog. Straßenentwässerung) auf Basis von § 11 Absatz 3 der Verbandssatzung des WAV "Panke/Finow" anhand des Anteils an der Gesamtlänge der öffentlichen Schmutzwasserkanalisation (Freigefälleleitungen) der einzelnen Verbandsmitglieder umgelegt werden. Maßgeblicher Zeitpunkt für die Bestimmung der Länge der Kanäle nach Satz 1 ist für die Festsetzung der Umlage 2009 die Länge der Kanäle am 30. Juni 2009. Die Umlage für die Niederschlagsentwässerung der öffentlichen Straßen und Plätze betreffen die Städte Bernau bei Berlin, Biesenthal und die Gemeinde Rüdnitz.
60. Für die Bestimmung der Anteile nach den Verbandsmitgliedern ergeben sich auf der Grundlage der Kanalanteile des WAV Panke/Finow die folgenden Umlagen:

Umlage 2010 für die Niederschlagsentwässerung der öffentlichen Straßen und Plätze

| Verbandsmitglied | Umlage | |
|-------------------------|----------------|----------------|
| | [%] | [€] |
| Stadt Bernau bei Berlin | 83,59% | 473.467 |
| Stadt Biesenthal | 11,59% | 65.648 |
| Gemeinde Rüdnitz | 4,82% | 27.326 |
| | 100,00% | 566.440 |

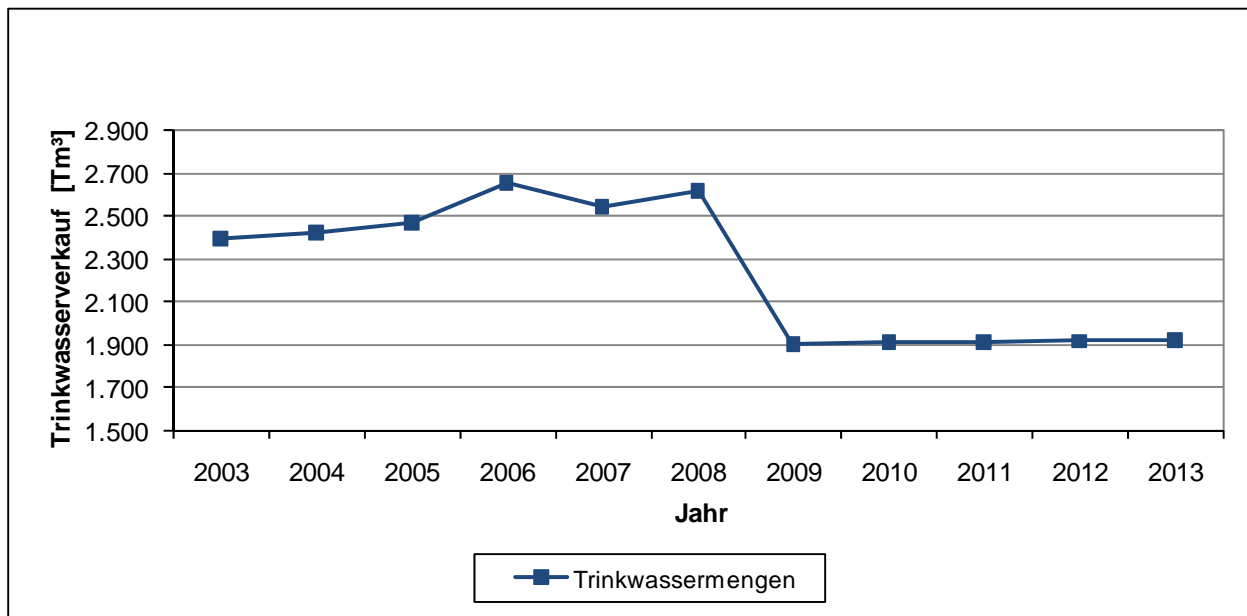
61. Die Umlage für die Niederschlagsentwässerung der öffentlichen Straßen und Plätze i.H.v. 566.440 € setzt sich zusammen aus dem Ergebnis der Vorkalkulation 2010 (382.349 €) und aus der Verrechnung der Kostenunterdeckung des Jahres 2008 (184.091 €).

62. Im Bereich der **Trinkwasserversorgung** lag der Anschlussgrad im Wirtschaftsjahr 2008 bezogen auf die Einwohner des Verbandes bei rd. 98,5 %. Insgesamt waren im Jahr 2008 18.179 Hausanschlüsse fertig gestellt. Im Jahr 2009 erfolgte wegen des Austritts der Gemeinde Panketal eine Abnahme um 6.780 Anschlüsse auf nunmehr 11.398 Anschlüsse (vgl. Tz. 57). Die nachfolgende Grafik zeigt die Entwicklung der Hausanschlüsse für die Trinkwasserversorgung seit 2000:



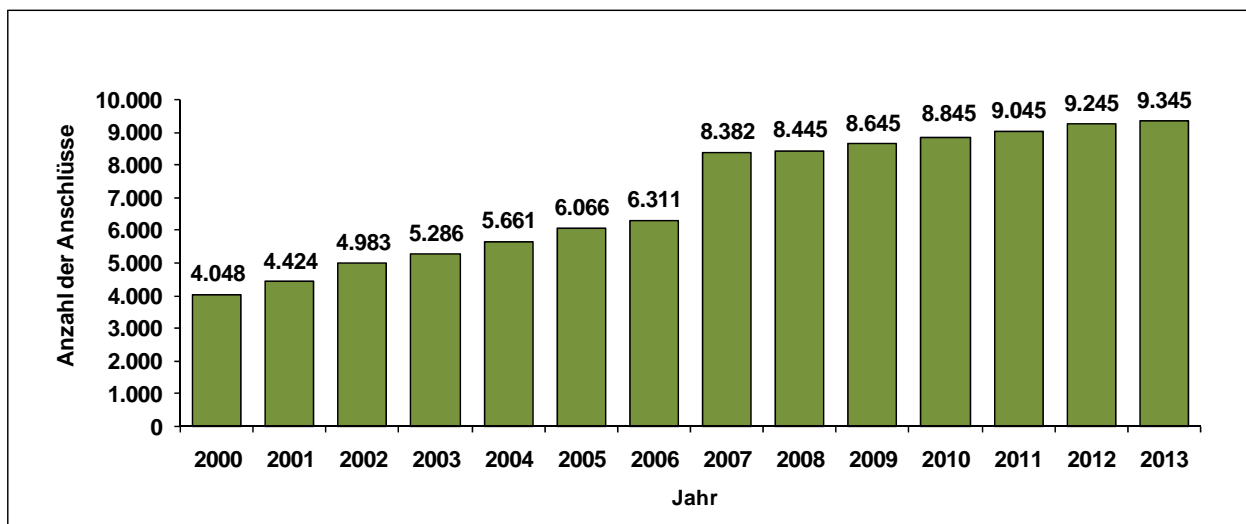
Grafik 1: Entwicklung der Anschlüsse Trinkwasserversorgung

63. Die Trinkwasserverbrauchsmengen haben sich seit 2003 wie folgt entwickelt:



Grafik 2: Entwicklung Trinkwassermengen

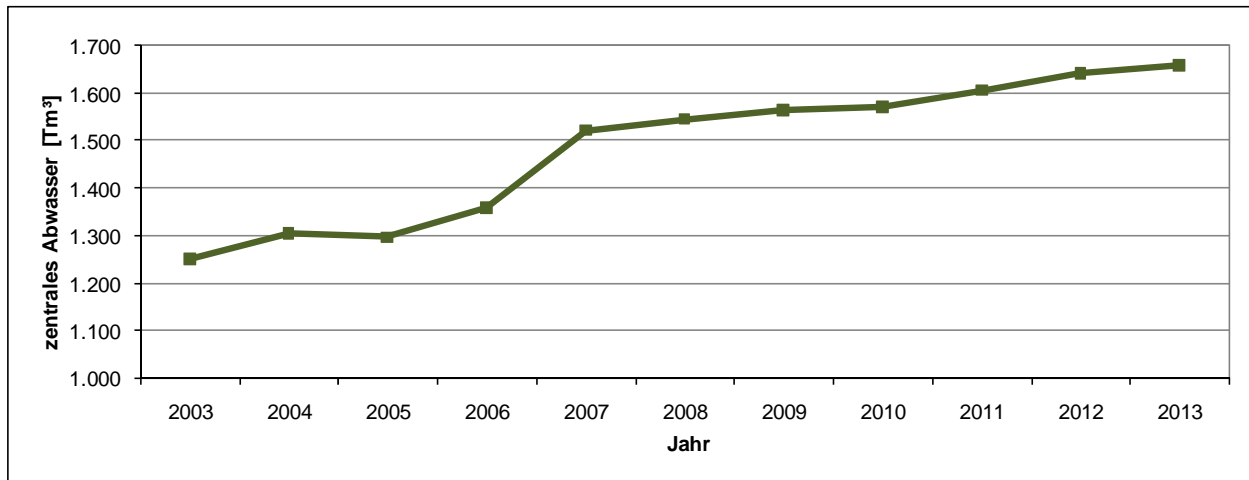
64. Der Rückgang der Trinkwasserverkaufsmenge in 2009 ggü. 2008 von rd. 714 Tm³ ist im Wesentlichen mit dem Austritt der Gemeinde Panketal begründet.
65. Im Betriebsbereich der Trinkwasserversorgung wurde im Geschäftsjahr 2008 ein Jahresgewinn von 720.664 € erzielt. Der WAV Panke/Finow erhob im selben Jahr eine Trinkwassermengengebühr von 1,44 €/m³ (inkl. USt) Frischwasser.
66. Im Bereich der **Abwasserbeseitigung** konnte der Verband im Wirtschaftsjahr 2008 den Anschlussgrad geringfügig erhöhen. Dieser lag weiterhin bei rd. 90 % bezogen auf die Einwohner des Verbandes. Insgesamt waren damit 8.445 Hausanschlüsse fertig gestellt und zentral am Abwasserkanalnetz angeschlossen. Zur Aufgabe der schadlosen Abwasserbeseitigung gehört auch die Beseitigung des in abflusslosen Gruben anfallenden Abwassers sowie des nicht separierten Klärschlammes aus Kleinkläranlagen¹. Im Verbandsgebiet war Ende des Wirtschaftsjahres 2008 für rd. 2.801 abflusslose Gruben eine Abfuhr und Beseitigung des anfallenden Schmutzwassers nötig.
67. Die nachfolgende Grafik zeigt die Entwicklung der an das zentrale Abwasserkanalnetz angeschlossenen Grundstücke seit 2000:



Grafik 3: Entwicklung Anschlüsse Abwasserbeseitigung

¹ Da das Brandenburgische Wassergesetz keine Überlassungspflicht des Abwassers zur Kläranlage vorsieht, ist der Verband auch für die Abfuhr des Abwassers aus abflusslosen Gruben und des nicht separierten Klärschlammes aus Kleinkläranlagen zuständig.

68. Die zentralen Abwassermengen haben sich im Zeitraum seit 2003 wie folgt entwickelt:



Grafik 4: Entwicklung der zentralen Abwassermengen

69. Im Betriebsbereich der Abwasserbeseitigung wurde im Geschäftsjahr 2008 ein Jahresgewinn von 22.439 € erzielt. Der Verband erhob im Jahr 2008 eine Mengengebühr für zentrales Abwasser von 2,63 €/m³. Für die dezentrale Schmutzwasserbeseitigung erhob der Verband im Jahr 2008 eine Mengengebühr von 6,15 €/m³.
70. Darüber hinaus erhebt der Verband für die Trinkwasserversorgung und zentrale Abwasserbeseitigung gestaffelte Grundgebühren auf Basis der Größe des Wasserzählers (Nenndurchfluss).
71. Die wirtschaftliche Entwicklung des Verbandes kann aufgrund der vorgelegten Berechnungen sowie der übergebenen Daten bis 2010 und bei weiterer Erhebung von kostendeckenden Gebühren als stabil eingeschätzt werden.

1.2 Stand und voraussichtliche Entwicklung der Erfolgslage

72. Die nachfolgende Übersicht stellt für den Betriebsbereich **Trinkwasserversorgung** die Jahresergebnisentwicklung sowie aufgrund des Vortrages auf neue Rechnung deren Kumulierung im Eigenkapital des Verbandes:

| Trinkwasserversorgung | 2005 | 2006 | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 |
|-----------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | Ist | Ist | Ist | Ist | Plan | Plan |
| | [€] | [€] | [€] | [€] | [€] | [€] |
| Jahresverlust | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Jahresgewinn | 222.207 | 1.032.436 | 338.794 | 720.663 | 743.934 | 148.606 |
| kumuliertes Ergebnis | 1.635.291 | 2.667.727 | 3.006.521 | 3.727.184 | 4.471.118 | 4.619.724 |

73. Die positive Entwicklung im Betriebsbereich Trinkwasserversorgung resultiert insbesondere aus den kalkulatorischen Kostenbestandteilen in der Kalkulation der kostendeckenden Trinkwassergebühren. Der Rückgang in 2010 resultiert im Wesentlichen aus der Umsetzung des OVG Brandenburg-Urteils vom 22. August 2002 - 2 D 10/02.NE, LKV 2003, 278 bei der Kalkulation der kostendeckenden Trinkwassermengengebühr.
74. Für den Betriebsbereich **Abwasserbeseitigung** sieht diese Entwicklung wie folgt aus:

| Abwasserbeseitigung | 2005 | 2006 | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 |
|----------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | Ist | Ist | Ist | Ist | Plan | Plan |
| | [€] | [€] | [€] | [€] | [€] | [€] |
| Jahresverlust | 0 | 1.458.376 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Jahresgewinn | 614.306 | 0 | 286.850 | 22.439 | 952.569 | 540.379 |
| kumuliertes Ergebnis | 3.227.595 | 1.769.219 | 2.056.069 | 2.078.508 | 3.031.077 | 3.571.455 |

75. Die Hauptursache des Jahresgewinnes für 2010 ergibt sich im Wesentlichen aus den kalkulatorischen Kostenbestandteilen in der Kalkulation der kostendeckenden Abwassergebühren. Die Beibehaltung der zentralen Abwassergebühr von 3,01 €/m³ in 2010 resultiert ebenfalls aus der Umsetzung des o.g. OVG-Urteils bei der Kalkulation der kostendeckenden Abwassermengengebühr.

1.3 Chancen und wesentliche Risiken in der künftigen Entwicklung des Verbandes

76. Der Verband beabsichtigt Ende 2010, mit der Beitragsveranlagung für die sog. Altanschlüsse (vor 1990) zu beginnen und kommt damit der gesetzlichen Regelung des neu gefassten

§ 8 Abs. 4a KAG-Bbg¹ nach. Für das Wirtschaftsplanjahr 2010 hat der WAV Panke/Finow für die beiden Betriebsbereiche jeweils rd. 500 T€ Beitragseinnahmen eingeplant. Mit der Veranlagung dieser sog. Altgrundstücke werden dem Verband weitere Beitragseinnahmen in den nächsten Jahren zufließen. Diese können zur Finanzierung der künftigen Investitionen sowie bei Auslaufen von Zinsbindungsfristen zur Sondertilgung von Krediten verwandt werden. Die Liquiditätssituation des Verbandes wird dies positiv beeinflussen.

77. Es ist jedoch darauf hinzuweisen, dass mit der Veranlagung der sog. Altgrundstücke auf den Verband ein Welle von Widersprüchen zukommen wird. Dies führt wiederum zu erhöhten Aufwendungen (z.B. Widerspruchsbearbeitung, Rechtsberatungskosten).

1.4 Bürgschaften

78. Verband hat keine sonstigen finanziellen Verpflichtungen.

1.5 Investitionen und ihre Auswirkungen

79. Für den Betriebsbereich Trinkwasserversorgung plant der Verband für 2010 ein Investitionsvolumen von 1.635.100 € und für den Betriebsbereich Abwasserbeseitigung ein Investitionsvolumen von 4.905.000 €. Als größte Einzelmaßnahme ist der Bau der neuen Kläranlage in Biesenthal mit einem Investitionsvolumen von 2.700.000 € zu nennen, die ausschließlich maßnahmebezogen mit Darlehen finanziert werden soll.
80. Die Investitionspläne für 2010 der beiden Betriebsbereiche wurden als Anlage 4 beigefügt. Darin werden gleichfalls die geplanten Investitionsmaßnahmen und deren Volumen bis 2013 inklusiver deren Finanzierung dargestellt.

1.6 Eigenkapitalausstattung, Liquidität und Kreditentwicklungen

81. Die Eigenkapitalquote des Verbandes betrug im Jahr 2008 lt. Jahresabschluss 46,6 % und kann als gut angesehen werden. Der Bilanzaufbau entspricht den gesetzlichen Vorgaben.
82. Die Liquidität des Verbandes war im Geschäftsjahr 2008 jederzeit gegeben. Gegenüber dem Ist Ende 2007 haben sich die liquiden Mittel um rd. 4.180 T€ verringert und betragen zum 31. Dezember 2008 rd. 2.450 T€.

¹ Kommunalabgabengesetz für das Land Brandenburg (KAG-Bbg) i.d.F. der Bekanntmachung vom 31. März 2004 (GVBl. I S. 174), zuletzt geändert durch Art. 1 des Gesetzes vom 27. Mai 2009 (GVBl. I S. 160)

Kreditinanspruchnahme und Kreditgenehmigungen

83. Nach § 74 Abs. 3 der Kommunalverfassung des Landes Brandenburg gilt die Kreditermächtigung bis zum Ende des auf das Wirtschaftsjahr folgenden Jahres und, wenn die Wirtschaftsplanung für das übernächste Jahr nicht rechtzeitig öffentlich bekannt gemacht wird, bis zum Erlass des Wirtschaftsplanes. Aufgrund der Stellungnahme der Kommunalaufsicht vom 10. Januar 2007 zum Wirtschaftsplan 2007 und des daraus resultierenden Nachtrages zum Wirtschaftsplan 2007 sowie dessen Beschluss durch die Verbandsversammlung am 28. November 2007 wurde der Wirtschaftsplan 2007 am 29. Dezember 2007 veröffentlicht. Da der Wirtschaftsplan für das übernächste Jahr, also 2009, im Februar 2009 veröffentlicht wurde, gilt die Kreditermächtigung des Jahres 2007 noch bis zu diesem Zeitpunkt (Erlass des Wirtschaftsplanes 2009). Für das Planjahr 2009 hatte der Verband keine neuen Kreditermächtigungen geplant, sondern hat die Kreditermächtigung des Jahres 2007 für die geplanten Investitionen in Höhe von insgesamt 2.324.300 € genutzt.
84. Für das Planjahr 2010 benötigt der Verband in den Bereichen der Abwasserbeseitigung und der Trinkwasserversorgung neue Kredite zur Finanzierung seiner Investitionsmaßnahmen. Im Betriebsbereich Abwasserbeseitigung betrifft das ein Kreditvolumen von 2.700.000 € für die neu zu bauende Kläranlage (s.o.) und im Betriebsbereich Trinkwasserversorgung ein Kreditvolumen von 750.000 €.
85. Zu den detaillierten Angaben wird auf den Finanzplan (Abschnitt 3) und auf die Anlage 5 verwiesen.

1.7 Behandlung des zu erwartenden Jahresergebnisses

86. Die Jahresgewinne werden vom Verband, wie bereits in der Vergangenheit, in die Rücklagen eingestellt.

1.8 Ergebnisse der Gebührenkalkulationen

1.8.1 Ergebnisse der Nachkalkulation 2008

87. Im Rahmen der Erstellung des Wirtschaftsplanes 2010 wurde die WIBERA mit der Nachkalkulation für 2008 der Trinkwasserversorgung und Abwasserbeseitigung beauftragt.
88. Das **Kommunalabgabengesetz für das Land Brandenburg**, insbesondere § 6 KAG-Bbg, regelt das Recht und die Kalkulation der Benutzungsgebühren, zu denen auch die Trinkwasser- und Abwasserbeseitigungsgebühren gehören. Nach § 6 Abs. 1 KAG-Bbg werden Benutzungsgebühren für die Inanspruchnahme öffentlicher kommunaler Einrichtungen auf Basis einer Gebührensatzung erhoben, soweit nicht ein privatrechtliches Entgelt gefordert wird. Folglich muss die zu zahlende Gebühr leistungsbezogen sein, d.h. der Gebührenbelastung muss eine zeitlich entsprechende Benutzung gegenüberstehen. Es gilt hier der "betriebswirtschaftliche" oder "wertmäßige" Kostenbegriff mit ggf. landesrechtlichen Spezifizierungen (vgl. § 6 Abs. 2 KAG-

Bbg). Die Kosten der Einrichtung sind nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen zu ermitteln (§ 6 Abs. 2 KAG-Bbg). Zu den Kosten im Sinne des Kommunalabgabengesetzes gehören auch Entgelte für in Anspruch genommene Fremdleistungen und Abschreibungen, die nach der mutmaßlichen Nutzungsdauer oder Leistungsmenge gleichmäßig (linear) zu bemessen sind, sowie eine angemessene Verzinsung des aufgewandten Kapitals.

89. Es wurden nur solche Kosten angesetzt, die ausschließlich der Leistungserstellung (Trinkwasserversorgung, Abwasserbeseitigung) zuzurechnen sind. Periodenfremde oder außerordentliche Kosten wurden zum Zweck der Kalkulation eliminiert. Die kalkulatorischen Kosten (Abschreibungen und Zinsen) basieren auf dem fortgeschriebenen Anlagevermögen getrennt nach den beiden Bereichen Trinkwasserversorgung und Abwasserbeseitigung. Dabei wurden entsprechende Beiträge und Zuschüsse Dritter in Abzug gebracht.
90. Die **Kosten** entfallen auf folgende Kostenartengruppen:
- Material- und Fremdleistungskosten
 - Sonstige Kosten und Steuern
 - Kalkulatorische Abschreibungen
 - Kalkulatorische Zinsen
91. Um die ansatzfähigen Kosten zu erhalten, werden von den gesamten Kosten die sonstigen betrieblichen Nebenerlöse abgezogen. Bei der Nachkalkulation 2008 erfolgt danach der Abzug der tatsächlichen Erlöse aus Gebühren und im Ergebnis erhält man die Kostenüber- bzw. Kostenunterdeckung je Gebührentatbestand.
92. Das Kostenverursachungsprinzip geht davon aus, dass die Kostenstellen bzw. Kostenträger ausschließlich mit den Kosten zu belasten sind, die durch die Leistungsanspruchnahme verursacht wurden. Für die Kalkulationen wurden zunächst die Kosten von den Kostenarten den Kostenstellen zugeordnet. Mit Hilfe von verschiedenen Verteilungsschlüsseln erfolgt anschließend die Verteilung der Kosten von den Kostenstellen auf die Kostenträger. Aufgrund der Größe des Verbandes und des Komplexitätsgrades der Einrichtungen halten wir dieses Kalkulationsverfahren für ausreichend.
93. In der Nachkalkulation der **Trinkwasserversorgung** ergibt sich für den Kalkulationszeitraum 2008 eine **Kostenüberdeckung** von 150.663 €. Gemäß § 6 Abs. 3 Satz 1 KAG-Bbg muss diese Überdeckung spätestens im übernächsten Kalkulationszeitraum (d.h. im Jahr 2010) ausgeglichen werden. Dabei ist jedoch zu beachten, dass auf Grund des Austrittes der Gemeinde Panketal zum 1. Januar 2009 aus dem Verband auch ein Anteil dieser Überdeckung auf die Gemeinde Panketal übergeht (42.661 €). Insofern verbleibt beim WAV Panke/Finow eine auszugleichende Kostenüberdeckung von 108.002 €.
94. In der Nachkalkulation für das Jahr 2008 ergibt sich beim Kostenträger "**zentrales Abwasser**" eine Kostenüberdeckung von 165.288 € und beim Kostenträger "**Fäkalwasser**" eine Kostenunterdeckung von 67.086 €. Die Kostenüberdeckung ist gemäß § 6 Abs. 3 Satz 1 KAG-Bbg spä-

testens im übernächsten Kalkulationszeitraum (2010) auszugleichen. Die Kostenunterdeckung kann ausgeglichen werden.

1.8.2 Ergebnisse der Vorkalkulation 2010

95. Im Rahmen der Erstellung des Wirtschaftsplanes 2010 hat uns der WAV Panke/Finow ebenfalls mit der Vorkalkulation für 2010 der Trinkwasserversorgung und Abwasserbeseitigung beauftragt. Für die Vorkalkulation 2010 wurde wieder ein einjähriger Kalkulationszeitraum gewählt. Zu den kommunalabgabenrechtlichen und kostenrechnerischen Grundlagen verweisen wir auf Tz. 88 ff.
96. Für das Kalkulationsjahr 2010 ergibt sich unter Berücksichtigung des o.g. Ausgleichs der Kostenüber- bzw. Kostenunterdeckung aus 2008 eine **kostendeckende Trinkwassermengengebühr von 1,35 €/m³ (netto) bzw. 1,44 €/m³ (brutto)**. Diese entspricht nicht der bisher durch den Verband für 2009 erhobenen Mengengebühr, sondern bedeutet einen Rückgang um **0,39 €/m³ (netto) bzw. 0,42 €/m³ (brutto)**.
97. In der Vorkalkulation der **Abwasserbeseitigung** für das Jahr 2010 ergibt sich unter Berücksichtigung des Ausgleichs der Kostenüberdeckung (2008) eine **kostendeckende Mengengebühr für zentrales Abwasser von 3,01 €/m³**. Diese entspricht der bisher erhobenen Mengengebühr. Für **Fäkalwasser** ergibt sich unter Berücksichtigung der Kostenunterdeckung aus dem Jahr 2008 für den Kalkulationszeitraum 2010 eine **kostendeckende Mengengebühr von 7,45 €/m³**. Die bisher erhobene Mengengebühr für Fäkalwasser beträgt 6,41 €/m³.
98. Im Übrigen wird im Einzelnen auf den Kurzbericht zur Erstellung der Nachkalkulation für die Trinkwasserversorgung und Abwasserbeseitigung 2008 und der Vorkalkulation der Trinkwasser- und Abwassermengengebühren 2010 vom 19. November 2009 (vgl. auch Tz. 52) verwiesen.

Anlage 2: Übersicht über die fällig werdenden Ausgaben aus Verpflichtungsermächtigungen - (gem. § 14 Abs. 2 Nr. 2 EigV)

| A Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Ausgaben - Gesamtverband - (§ 17 Absatz 1 EigV) | | | | | | |
|---|--|--|-----------|---------|---------|---------|
| Verpflichtungsermächtigung des Jahres | | Voraussichtlich fällige Ausgaben - in €- | | | | |
| | | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
| 2009 | aus Aufträge für Investitionsmaßnahmen | 0 | 1.099.784 | 210.000 | 0 | 0 |
| 2010 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Summe | 0 | 1.099.784 | 210.000 | 0 | 0 |
| nachrichtlich: im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahme | | 2.324.300 | 3.450.000 | 612.000 | 870.000 | 876.000 |

| B Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde auswirken - Gesamtverband - | | | | | | | |
|---|---|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Nr. | Bezeichnung | Ist | Plan | Plan | Plan | Plan | Plan |
| | | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
| <u>Einzahlungen</u> | | | | | | | |
| 1 | Zuschüsse der Gemeinde, davon als: | 174.719 | 590.998 | 566.440 | 302.539 | 302.500 | 302.500 |
| | - Kapitalzuschüsse (§ 23 Absatz 2) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | - davon zum Ausgleich liquiditätswirksamer Verluste (§ 11 Absatz 6 Satz 1) | (0) | (0) | (0) | (0) | (0) | (0) |
| | - Investitionszuschüsse (§ 23 Absatz 3) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | - Betriebskostenzuschüsse (§ 23 Absatz 4 Satz 1) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Umlage der Niederschlagswasserbeseitigung der öffentlichen Straßen und Plätze | 174.719 | 590.998 | 566.440 | 302.539 | 302.500 | 302.500 |
| | davon: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Stadt Bernau bei Berlin | 144.894 | 489.490 | 473.467 | 252.881 | 252.849 | 252.849 |
| | Stadt Biesenthal | 20.774 | 71.382 | 65.648 | 35.063 | 35.058 | 35.058 |
| | Gemeinde Rüdnitz | 9.050 | 30.126 | 27.326 | 14.595 | 14.593 | 14.593 |
| | - Verlustausgleichszuschüsse (§ 23 Absatz 4 Satz 2) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Darlehen der Gemeinde | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Sonstige Einzahlungen der Gemeinde | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | <u>Auszahlungen</u> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1 | Ablieferungen an die Gemeinde | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | - von Gewinnen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | - von Konzessionsabgaben | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | - von Verwaltungskostenbeiträgen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | - bei Eigenkapitalentnahmen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Tilgung von Darlehen der Gemeinde | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Sonstige Auszahlungen an die Gemeinde | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

2.1 Verpflichtungsermächtigungen - Trinkwasserversorgung -

| A Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Ausgaben (§ 17 Absatz 1 EigV) - Trinkwasserversorgung | | | | | | |
|--|--|--|---------|---------|---------|---------|
| Verpflichtungsermächtigung des Jahres | | Voraussichtlich fällige Ausgaben - in €- | | | | |
| | | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
| 2009 | aus Aufträge für Investitionsmaßnahmen | 0 | 383.704 | 0 | 0 | 0 |
| 2010 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | 0 | | | | |
| | | 0 | | | | |
| | Summe | 0 | 383.704 | 0 | 0 | 0 |
| Nachrichtlich im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahme | | 954.800 | 750.000 | 612.000 | 480.000 | 404.000 |

| B Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde auswirken (§ 17 Absatz 2 EigV) | | | | | | | |
|---|--|------|------|------|------|------|------|
| Nr. | Bezeichnung | Ist | Plan | Plan | Plan | Plan | Plan |
| | | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
| | <u>Einzahlungen</u> | | | | | | |
| 1 | Zuschüsse der Gemeinde, davon als: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | - Kapitalzuschüsse (§ 23 Absatz 2) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | - davon zum Ausgleich liquiditätswirksamer Verluste (§ 11 Absatz 6 Satz 1) | (0) | (0) | (0) | (0) | (0) | (0) |
| | - Investitionszuschüsse (§ 23 Absatz 3) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | - Betriebskostenzuschüsse (§ 23 Absatz 4 Satz 1) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | - Verlustausgleichszuschüsse (§ 23 Absatz 4 Satz 2) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Darlehen der Gemeinde | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Sonstige Einzahlungen der Gemeinde | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | <u>Auszahlungen</u> | | | | | | |
| 1 | Ablieferungen an die Gemeinde | | | | | | |
| | - von Gewinnen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | - von Konzessionsabgaben | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | - von Verwaltungskostenbeiträgen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | - bei Eigenkapitalentnahmen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Tilgung von Darlehen der Gemeinde | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Sonstige Auszahlungen an die Gemeinde | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

2.2 Verpflichtungsermächtigungen - Abwasserbeseitigung -

| A Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Ausgaben (§ 17 Absatz 1 EigV) - Abwasserbeseitigung | | | | | | |
|---|--|---|-----------|---------|---------|---------|
| Verpflichtungsermächtigung des Jahres | | Voraussichtlich fällige Ausgaben - in € - | | | | |
| | | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
| 2009 | aus Aufträge für Investitionsmaßnahmen | 0 | 716.080 | 210.000 | 0 | 0 |
| 2010 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Summe | 0 | 1.432.160 | 420.000 | 0 | 0 |
| | Nachrichtlich im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahme | 1.369.500 | 2.700.000 | 0 | 390.000 | 472.000 |

| B Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde auswirken (§ 17 Absatz 2 EigV) | | | | | | | |
|--|---|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Nr. | Bezeichnung | Ist | Plan | Plan | Plan | Plan | Plan |
| | | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
| | <u>Einzahlungen</u> | | | | | | |
| 1 | Zuschüsse der Gemeinde, davon als: | 174.719 | 590.998 | 566.440 | 302.539 | 302.500 | 302.500 |
| | - Kapitalzuschüsse (§ 23 Absatz 2) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | - davon zum Ausgleich liquiditätswirksamer Verluste (§ 11 Absatz 6 Satz 1) | (0) | (0) | (0) | (0) | (0) | (0) |
| | - Investitionszuschüsse (§ 23 Absatz 3) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | - Betriebskostenzuschüsse (§ 23 Absatz 4 Satz 1) | | | | | | |
| | Umlage der Niederschlagswasserbeseitigung der öffentlichen Straßen und Plätze | 174.719 | 590.998 | 566.440 | 302.539 | 302.500 | 302.500 |
| | davon: | | | | | | |
| | Stadt Bernau bei Berlin | 144.894 | 489.490 | 473.467 | 252.881 | 252.849 | 252.849 |
| | Stadt Biesenthal | 20.774 | 71.382 | 65.648 | 35.063 | 35.058 | 35.058 |
| | Gemeinde Rüdnitz | 9.050 | 30.126 | 27.326 | 14.595 | 14.593 | 14.593 |
| | - Verlustausgleichszuschüsse (§ 23 Absatz 4 Satz 2) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Darlehen der Gemeinde | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Sonstige Einzahlungen der Gemeinde | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | <u>Auszahlungen</u> | | | | | | |
| 1 | Ablieferungen an die Gemeinde | | | | | | |
| | - von Gewinnen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | - von Konzessionsabgaben | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | - von Verwaltungskostenbeiträgen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | - bei Eigenkapitalentnahmen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Tilgung von Darlehen der Gemeinde | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Sonstige Auszahlungen an die Gemeinde | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Anlage 3: Stellenübersicht (gem. § 14 Abs. 2 Nr. 3 EigV)

Der Verband verfügt über kein eigenes Personal. Insofern entfällt die Stellenübersicht.

Anlage 4: Übersicht über die geplanten Investitionsmaßnahmen und deren Finanzierung (gem. § 14 Abs. 2 Nr. 4 EigV)

4.1 Investitionsplan 2010 - Trinkwasserversorgung -

| lfd. Nr. | Investitionsmaßnahme | Investitionen in € | | | |
|----------|--|--------------------|---------|---------|---------|
| | | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
| 1. | Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte | | | | |
| 1.1 | Leitungsrechte-dingliche Sicherung | 5.000 | 0 | 0 | 5.000 |
| | <i>Zwischensumme</i> | 5.000 | 0 | 0 | 5.000 |
| 2. | Grundstücke mit anderen Bauten | | | | |
| 2.1 | Außenanlagen Br.+WW - Zaunbau Ladeb | 0 | 0 | 0 | 40.000 |
| 2.2 | Wertermittlung f. Gebäude | 5.100 | 0 | 5.100 | 0 |
| 2.3 | Grundstückserwerbskosten | 5.000 | 0 | 5.000 | 0 |
| | <i>Zwischensumme</i> | 10.100 | 0 | 10.100 | 40.000 |
| 3. | Wassergewinnungsanlagen | | | | |
| 3.1 | Reko Spülwassersystem WW Ruhlsd. Str. | 0 | 10.000 | 10.000 | 0 |
| 3.2 | Kapazität-WW Schönow | 0 | 30.000 | 0 | 30.000 |
| 3.3 | Reko Spülwassersystem WW Albertshof | 0 | 0 | 0 | 20.000 |
| 3.4 | Ertüchtigung WW Biesenthal alt | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.5 | Reko Brunnenanlagen für WW | 160.000 | 0 | 0 | 145.000 |
| 3.6 | Steuerungstechnik/Anlagenbau | 50.000 | 25.000 | 25.000 | 25.000 |
| 3.7 | WW Melchow-Schönholz Technologie | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.8 | Ausbau Pegelnetz | 0 | 10.000 | 0 | 10.000 |
| 3.9 | Reko DEA Bernau- Pumpenanlage | 0 | 0 | 30.000 | 30.000 |
| | <i>Zwischensumme</i> | 210.000 | 75.000 | 65.000 | 260.000 |
| 4. | Wasserverteilungsanlagen | | | | |
| 4.1.1 | Sanierung DEA Börnicke | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | <i>Zwischensumme</i> | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.2 | Verbindungsleitungen | | | | |
| 4.2.1 | Reko Biesenthal-Rüdnitz | 0 | 0 | 0 | 20.000 |
| 4.2.2 | Reko Schönow-Bernau | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | <i>Zwischensumme</i> | 0 | 0 | 0 | 20.000 |
| 4.3 | Ortsnetz Bernau OT Bernau | | | | |
| 4.3.1 | RA Sachtelebenstraße | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.3.2 | RA TWL Fichtestr./Kirschgarten * | 80.000 | 0 | 0 | 0 |
| 4.3.3 | RA TWL Fontanestr. Eichwerder | 0 | 0 | 60.000 | 0 |
| 4.3.4 | RA Planung und Bau Zepernicker Ch. | 20.000 | 80.000 | 0 | 0 |
| 4.3.5 | RA OT Blumenhag/Maßliebch.,,Flieder...* | 100.000 | 40.000 | 0 | 0 |
| 4.3.6 | RA Karl-Marx-Str. beidseitig | 70.000 | 0 | 0 | 0 |
| 4.3.7 | RA Eberswalder Str. | 0 | 40.000 | 0 | 0 |
| 4.3.8 | RA Margueritenstr. * | 70.000 | 0 | 0 | 0 |
| 4.3.9 | RA Stadtkern Hussitenstr. /Bahnhofstr. * | 100.000 | 0 | 0 | 0 |
| 4.3.10 | RA TWL Oranienburger Str. 1.+2. BA | 100.000 | 0 | 0 | 0 |
| 4.3.11 | RA Paul-Singer-Str. Lindow | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.3.12 | RE Ringschluß an der Plansche | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.3.13 | RA Bernau-Süd 1.-2.BA/ Rüdiger Str. | 0 | 50.000 | 0 | 0 |
| 4.3.14 | RA Ortsnetz/Straßenbauvorb. | 50.000 | 300.000 | 300.000 | 180.000 |
| 4.3.15 | Netzerneuerung OT Waldsiedlung | 20.000 | 30.000 | 0 | 0 |

| lfd. Nr. | Investitionsmaßnahme | Investitionen in € | | | |
|---|--|--------------------|------------------|----------------|----------------|
| | | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
| | <i>Zwischensumme Bernau</i> | 610.000 | 540.000 | 360.000 | 180.000 |
| 4.4 | Ortsnetze Biesenthal/Melchow | | | | |
| 4.4.1 | Netzerneuerung Melchow | 50.000 | 50.000 | 30.000 | 0 |
| 4.4.2 | Erschließung OT Rehwalde 2. BA | 50.000 | 0 | 0 | 0 |
| 4.4.3 | RA Karl-Marx-Str. Straßenbau * | 25.000 | 0 | 0 | 0 |
| 4.4.4 | RA Lortzingstr. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.4.5 | RA Kirchhofsweg | 0 | 20.000 | 0 | 0 |
| 4.4.6 | RE Langeröner Weg | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.4.7 | RA Ortsnetz Parkstr. * | 15.000 | 50.000 | 50.000 | 30.000 |
| | <i>Zwischensumme Biesenthal</i> | 140.000 | 120.000 | 80.000 | 30.000 |
| 4.5 | Ortsnetz Rüdnitz | | | | |
| 4.5.1 | Rüdnitz-Erschließung | 0 | 0 | 20.000 | 0 |
| | <i>Zwischensumme Rüdnitz</i> | 0 | 0 | 20.000 | 0 |
| 4.6 | Ortsnetz Bernau OT Ladeburg | | | | |
| 4.6.1 | RA Bernauer Str. / An der Plantage | 20.000 | 0 | 0 | 0 |
| 4.6.2 | RA Am Fliederbusch * | 90.000 | 0 | 0 | 0 |
| 4.6.3 | RA Rohrnetz - Str. Am Wasserturm | 0 | 0 | 20.000 | 0 |
| 4.6.4 | RA Rohrnetz - Zepern. Landweg | 0 | 0 | 0 | 10.000 |
| | <i>Zwischensumme Ladeburg</i> | 110.000 | 0 | 20.000 | 10.000 |
| 4.9 | Ortsnetz Bernau OT Schönow | | | | |
| 4.9.1 | RA Heidestraße/Pestalozzistr. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.9.2 | RA Ortsnetz - Lanker Weg * | 50.000 | 50.000 | 50.000 | 40.000 |
| | <i>Zwischensumme Schönow</i> | 50.000 | 50.000 | 50.000 | 40.000 |
| 4.10 | Ortsnetz Bernau OT Lobetal | | | | |
| 4.10.1 | Ortsnetz Lobetal | 30.000 | 30.000 | 30.000 | 30.000 |
| | <i>Zwischensumme Lobetal</i> | 30.000 | 30.000 | 30.000 | 30.000 |
| 4.11 | Ortsnetz Bernau OT Börnicke | | | | |
| 4.11.1 | Ortsnetz Börnicke, Parkweg; Am Lindenw | 30.000 | 30.000 | 0 | 0 |
| | <i>Zwischensumme Börnicke</i> | 30.000 | 30.000 | 0 | 0 |
| 5. | Planung | | | | |
| 5.1 | Planung/Vermessung | 20.000 | 20.000 | 20.000 | 10.000 |
| 5.2 | Rohrnetzbewertungssystem | 10.000 | 0 | 5.000 | 0 |
| | <i>Zwischensumme</i> | 30.000 | 20.000 | 25.000 | 10.000 |
| 6. | Hausanschlüsse | | | | |
| 6.1 | Hausanschlüsse | 200.000 | 100.000 | 100.000 | 80.000 |
| 6.2 | RA HA-Auswechselungen | 200.000 | 150.000 | 150.000 | 100.000 |
| | <i>Zwischensumme</i> | 400.000 | 250.000 | 250.000 | 180.000 |
| 7. | Betriebs- und Geschäftsausstattung | | | | |
| 7.1 | Werkzeuge+Geräte | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 |
| 7.2 | Rohrnetz Ersatzfahrzeuge | 0 | 0 | 35.000 | 0 |
| | <i>Zwischensumme</i> | 10.000 | 10.000 | 45.000 | 10.000 |
| Gesamtbetrag der zu finanzierenden Investitionen (Mittelverwendung) | | 1.635.100 | 1.125.000 | 955.100 | 815.000 |
| Finanzierungsart | | | | | |
| - Investitionszuschüsse (§ 23 Abs. 3 EigV) der Verbandsgemeinden | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Investitionszuschüsse (§ 23 Abs. 3 EigV) aus Beiträgen und ähnlichen Zuschüssen | | 840.000 | 170.000 | 170.000 | 136.000 |
| - andere Zuweisungen | | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Ifd. Nr. | Investitionsmaßnahme | Investitionen in € | | | |
|----------|--|--------------------|------------------|----------------|----------------|
| | | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
| | - Kreditaufnahmen | 756.000 | 618.000 | 487.000 | 411.000 |
| | - Eigenmittel des Verbandes | 39.100 | 337.000 | 298.100 | 268.000 |
| | Gesamtbetrag der Mittel zur Finanzierung der Investitionen (Mittelherkunft) | 1.635.100 | 1.125.000 | 955.100 | 815.000 |

4.2 Investitionsplan 2010 - Abwasserbeseitigung - (gem. § 14 Abs. 2 Nr. 5 EigV)

| lfd. Nr. | Investitionsmaßnahme | Investitionen in € | | | |
|----------|--|--------------------|---------|---------|---------|
| | | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
| 1. | Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte | | | | |
| 1.1 | Leitungsrechte | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 |
| | <i>Zwischensumme</i> | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 |
| 2. | Grundstücke mit anderen Bauten | | | | |
| 2.1 | Kauf Grundstücke | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 |
| 2.2 | bautechn. Instandsetzung sonstige Anlagen | 10.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 |
| | <i>Zwischensumme</i> | 20.000 | 15.000 | 15.000 | 15.000 |
| 3. | Abwasserreinigungsanlagen | | | | |
| 3.1 | Erweiterung und Erneuerung KA Kirschallee | 2.700.000 | 0 | 0 | 0 |
| 3.2 | Anpassung KA Lobetal | 0 | 0 | 0 | 100.000 |
| | <i>Zwischensumme</i> | 2.700.000 | 0 | 0 | 100.000 |
| 4. | Abwassersammlungsanlagen | | | | |
| 4.1 | Pumpwerke | | | | |
| 4.1.1 | Ausrüstung und Bau PW Wukensee | 40.000 | 0 | 0 | 0 |
| 4.1.2 | Planung und Bau APW Schützenstr. | 10.000 | 90.000 | 0 | 0 |
| 4.1.3 | Neubau PW An der Panke Schönov | 40.000 | 0 | 0 | 30.000 |
| 4.1.4 | Reko HPW Viehtrift - Filteranlage | 20.000 | 0 | 0 | 0 |
| 4.1.5 | Steuerungstechnik PW-Vernetzung Biesenthal | 0 | 50.000 | 0 | 0 |
| 4.1.6 | Steuerungstechnik Bernau | 50.000 | 50.000 | 50.000 | 50.000 |
| 4.1.7 | Auswechslung Pumpen | 50.000 | 10.000 | 0 | 30.000 |
| 4.1.8 | Reko PW - Hydraulik - Fahrbefehl ADL 500 | 120.000 | 50.000 | 50.000 | 50.000 |
| | <i>Zwischensumme Pumpwerke</i> | 330.000 | 250.000 | 100.000 | 160.000 |
| 4.2 | Abwasserdruckleitung | | | | |
| 4.2.1 | Umverlegung Schmetzdorf 3. BA in GGG 500 | 200.000 | 0 | 0 | 0 |
| 4.2.2 | RE ADL Bernau-Birkenhöhe | 0 | 0 | 0 | 350.000 |
| 4.2.3 | RE ADL Rüdritzer Chaussee | 30.000 | 0 | 0 | 0 |
| 4.2.4 | RE ADL Ladeburg Am Wasserturm | 0 | 0 | 20.000 | 0 |
| 4.2.5 | Neubau ADL Biesenthal-Melchow | 0 | 200.000 | 0 | 0 |
| 4.2.6 | RA ADL 300 Schmetzd.-Waldfrieden 1.-2.BA | 150.000 | 0 | 0 | 0 |
| 4.2.7 | RA ADL 300 Karl - Marx - Str.2.-3.BA | 0 | 200.000 | 0 | 0 |
| | <i>Zwischensumme Abwasserdruckleitung</i> | 380.000 | 400.000 | 20.000 | 350.000 |
| 5. | Ortsnetz Schmutzwasser | | | | |
| 5.1 | Erschließung Biesenthal/Melchow: | | | | |
| 5.1.1 | Biesenthal-Ost 10.BA + Dewinseesiedlung | 0 | 300.000 | 260.000 | 0 |
| 5.1.2 | Kanalsanierung Schützenstr./Grüner Weg | 60.000 | 0 | 0 | 0 |
| 5.1.3 | Ortsnetz Melchow | 0 | 300.000 | 250.000 | 200.000 |
| | <i>Zwischensumme Biesenthal</i> | 60.000 | 600.000 | 510.000 | 200.000 |
| 5.2 | Ortsnetz Ladeburg | | | | |
| 5.2.1 | Re Kanal Kirschgarten/Birkensteg | 95.000 | 0 | 0 | 0 |
| | <i>Zwischensumme Ortsnetz Ladeburg</i> | 95.000 | 0 | 0 | 0 |
| 5.3 | Ortsnetz Rüdritz | | | | |
| 5.3.1 | Ortsnetz Rüdritz Kuhle-Kaveln/Mittelweg | 0 | 0 | 100.000 | 40.000 |
| | <i>Zwischensumme Ortsnetz Rüdritz</i> | 0 | 0 | 100.000 | 40.000 |
| 5.4 | Ortsnetz Lobetal | | | | |
| 5.4.1 | Ortsnetz Lobetal | 30.000 | 30.000 | 30.000 | 30.000 |
| | <i>Zwischensumme Ortsnetz Lobetal</i> | 30.000 | 30.000 | 30.000 | 30.000 |

| Ifd. Nr. | Investitionsmaßnahme | Investitionen in € | | | |
|--|--|--------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
| 5.5 | Ortsnetz Bernau | | | | |
| 5.5.1 | Reko Kanalnetz OT Waldsiedlung | 180.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 |
| 5.5.2 | Reko Kanalnetz Bahnhofstr./Hussitenstr.* | 150.000 | 0 | 0 | 0 |
| 5.5.3 | Reko Kanalnetz Bahnhofsvorplatz * | 50.000 | 0 | 0 | 0 |
| 5.5.4 | Erschließung Kanalnetz Börnicke + Birkenhöhe | 0 | 0 | 100.000 | 50.000 |
| 5.5.5 | RA Kanalnetz OT Albertshof | 0 | 0 | 150.000 | 150.000 |
| 5.5.6 | Sanierung Schönfelder Weg 2. BA | 0 | 110.000 | 0 | 0 |
| 5.5.7 | Umsetzung Sanierungskonzepte (Nibelungen) | 0 | 100.000 | 100.000 | 100.000 |
| 5.5.8 | RA Kanal Rollberg im Gehwegbereich | 0 | 80.000 | 0 | 0 |
| 5.5.9 | RA Kanal Alte Lohmühlenstr.* | 30.000 | 0 | 0 | 0 |
| 5.5.10 | RA Kanal Kantorhaus * | 15.000 | 0 | 0 | 0 |
| 5.5.11 | RA Kanal Berliner Straße | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5.5.12 | Erschließung OT Friedenstal/ Sanierung | 0 | 150.000 | 150.000 | 0 |
| 5.5.13 | Erneuerung Karl-Marx-Str. 3. BA | 0 | 300.000 | 0 | 0 |
| 5.5.14 | RA Kanal Heideweg/Rüdiger Str. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5.5.15 | Sanierung Altnetz, Hohe-Stein-Str. | 0 | 10.000 | 90.000 | 0 |
| 5.5.16 | Erschließung Plansche | 0 | 0 | 0 | 50.000 |
| 5.5.17 | OT Schönow, Erschließung/Netztrennung | 300.000 | 200.000 | 0 | 100.000 |
| 5.5.18 | Erneuerungen - Kanalnetz | 0 | 100.000 | 300.000 | 0 |
| | <i>Zwischensumme Ortsnetz Bernau</i> | 725.000 | 1.150.000 | 990.000 | 550.000 |
| 6. | Sonstiges | | | | |
| 6.1 | Planungsvorbereitungen | 30.000 | 30.000 | 30.000 | 10.000 |
| 6.2 | Abwasserbeseitigungskonzept | 0 | 0 | 10.000 | 0 |
| 6.3 | Kanalbefahrungen | 0 | 0 | 25.000 | 10.000 |
| | <i>Zwischensumme</i> | 30.000 | 30.000 | 65.000 | 20.000 |
| 7. | Ortsnetze Regenwasser | | | | |
| 7.1 | RW Neubau Bullerbrücke, DN 1000 + Sandfang | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7.2 | RW Sanierung DN 300 Hohe-Stein-Str. | 0 | 5.000 | 50.000 | 0 |
| 7.3 | RW Sanierung Kantorhaus * | 15.000 | 0 | 0 | 0 |
| 7.4 | RW Bahnhofsvorplatz Bernau * | 50.000 | 0 | 0 | 0 |
| 7.5 | Stadtkernsanierung - Berliner Str. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7.6 | RW Sandfang Planung+Bau Schwanenteich | 10.000 | 100.000 | 0 | 0 |
| 7.7 | RW Sandfang Rutenfeld | 0 | 66.000 | 0 | 0 |
| 7.8 | RW Reko Alte Lohmühlenstr. * | 50.000 | 0 | 0 | 0 |
| 7.9 | RW Bahnhofstr./Hussitenstr. Bernau * | 50.000 | 0 | 0 | 0 |
| 7.10 | RW Absetzschacht Wallgraben | 18.000 | 0 | 0 | 0 |
| 7.11 | RW Maßliebchenteich | 100.000 | 0 | 0 | 0 |
| 7.12 | Erneuerungen (z.B. Biesenthal) | 30.000 | 100.000 | 200.000 | 300.000 |
| | <i>Zwischensumme</i> | 323.000 | 271.000 | 250.000 | 300.000 |
| 8. | Hausanschlüsse | | | | |
| 8.1 | Hausanschlüsse | 200.000 | 200.000 | 200.000 | 100.000 |
| | <i>Zwischensumme</i> | 200.000 | 200.000 | 200.000 | 100.000 |
| 9. | Betriebs- und Geschäftsausstattung | | | | |
| 9.1 | Ersatzfahrzeug | 0 | 0 | 30.000 | 0 |
| 9.2 | Werkzeuge und Geräte | 2.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 |
| | <i>Zwischensumme</i> | 2.000 | 10.000 | 40.000 | 10.000 |
| Gesamtbetrag der zu finanzierenden Investitionen (Mittelverwendung) | | 4.905.000 | 2.966.000 | 2.330.000 | 1.885.000 |

| Ifd. Nr. | Investitionsmaßnahme | Investitionen in € | | | |
|--|---|--------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
| Finanzierungsart | | | | | |
| | - Investitionszuschüsse (§ 23 Abs. 3 EigV) der Verbandsgemeinden (Regenwasserkanal) | 323.000 | 271.000 | 250.000 | 300.000 |
| | - Investitionszuschüsse (§ 23 Abs. 3 EigV) aus Beiträge und ähnlichen Zuschüssen | 1.160.000 | 660.000 | 660.000 | 330.000 |
| | - andere Zuweisungen der Gemeinde | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | - Kreditaufnahmen | 2.700.000 | 0 | 393.000 | 472.000 |
| | - Eigenmittel des Verbandes | 722.000 | 2.035.000 | 1.027.000 | 783.000 |
| Gesamtbetrag der Mittel zur Finanzierung der Investitionen (Mittelherkunft) | | 4.905.000 | 2.966.000 | 2.330.000 | 1.885.000 |

Anlage 5: Übersicht der bereits genehmigten und in Anspruch genommenen Kredite für Investitionen (gem. § 14 Abs. 2 Nr. 5 EigV9)

Übersicht Kreditgenehmigung und Kreditaufnahmen seit 2007

| Wirtschafts- jahr | Kreditgenehmigung | | | Kreditaufnahme |
|----------------------|-------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------------|
| | lfd. Jahr | aus Vorjahren ¹⁾ | gesamt | gesamt |
| | [€] | [€] | [€] | [€] |
| 2007 ²⁾ | 6.878.744 | 0 | 6.878.744 | 1.588.475 ³⁾ |
| 2008 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2009 | 0 | 2.324.321 (Rest aus 2007) | 2.324.321 | 2.324.300 |
| 2010 Plan | 3.456.000 | 0 | 3.456.000 | 3.456.000 |
| gesamt | 27.987.840 | 6.447.321 | 34.435.161 | 26.422.775 |

¹⁾ aus übertragenden Kreditermächtigungen

²⁾ darin enthalten ist ein zu übernehmender Kredit der Gemeinde Schönow von 1.727 T€ (Plan)

³⁾ Die Übernahme des Kredits von der Gemeinde Schönow i.H.v. 1.588.475 € (Plan: 1.727 T€) erfolgte noch nicht vom WAV Panke/Finow, da die Kreditverträge noch nicht auf den WAV Panke/Finow übergegangen sind. Die Zahlung der Zins- und Tilgungsbeträge erfolgt jedoch vom WAV Panke/Finow an die Gemeinde Panketal.

5.1 Übersicht der Kredite für Investitionen - Trinkwasser -

1. Zusammenstellung der Fremdkapitalzinsen Trinkwasser

| Institut/Bezeichnung | Kreditbetrag [EUR] | Geschäftsjahr | Planjahr | Planjahr | Planjahr | Planjahr | Planjahr |
|-------------------------|-----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 2008 [EUR] | 2009 [EUR] | 2010 [EUR] | 2011 [EUR] | 2012 [EUR] | 2013 [EUR] |
| 1 KfW 1992/1993 | 881.979 | 26.933 | 25.616 | 23.683 | 21.750 | 19.816 | 17.883 |
| 2 MWA Kreditübernahme | 282.233 | 8.478 | 7.928 | 7.330 | 6.731 | 6.133 | 5.535 |
| 3 Nord-LB | 380.747 | 2.864 | 2.170 | 1.475 | 781 | 217 | |
| 4 Nord-LB | 1.003.155 | 10.872 | 9.346 | 7.820 | 6.294 | 4.768 | 3.242 |
| 5 KfW (1996) | 2.463.404 | 74.504 | 96.036 | 90.469 | 84.901 | 79.334 | 73.767 |
| 6 BremLB_97 | 1.124.842 | 35.018 | 36.291 | 34.118 | 31.946 | 29.774 | 27.602 |
| 7 BremLB_98 | 1.636.134 | 19.044 | | | | | |
| 8 KfW 1999 | 1.440.821 | 39.504 | 34.734 | 32.529 | 30.323 | 28.118 | 25.913 |
| 9 Commerzbank | 1.055.818 | 43.479 | 41.005 | 39.087 | 37.168 | 35.250 | 33.332 |
| 10 KfW 2000 | 858.970 | 29.148 | 28.099 | 26.422 | 24.744 | 23.067 | 21.389 |
| 11 Commerzbank 01 | 1.278.230 | 46.109 | 43.625 | 41.697 | 39.769 | 37.840 | 35.912 |
| 12 KfW 2002 | 1.022.584 | 34.356 | 33.362 | 31.521 | 29.680 | 27.840 | 25.999 |
| 13 KfW | 2.000.000 | 62.600 | 60.600 | 57.400 | 54.100 | 50.900 | 47.700 |
| 14 Commerzbank 02 | 2.000.000 | 73.700 | 69.500 | 66.600 | 63.600 | 60.700 | 57.700 |
| 15 DKB | 4.100.000 | 144.218 | 138.478 | 132.738 | 126.998 | 121.258 | 115.518 |
| 16 DKB | 2.762.000 | 90.992 | 87.509 | 84.026 | 80.543 | 77.060 | 73.577 |
| 17 Nord-LB 2005 | 3.017.000 | 93.931 | 90.468 | 87.005 | 83.543 | 80.080 | 76.617 |
| 18 ILB Brandenburg 2008 | 1.142.473 | 29.252 | 48.123 | 45.607 | 43.091 | 40.575 | 38.058 |
| 19 Panketal | -9.957.636 | | -298.511 | -283.334 | -268.087 | -252.955 | -237.910 |
| 20 ILB Brandenburg 2009 | 954.800 | | 31.842 | 36.184 | 34.909 | 33.634 | 32.359 |
| 21 Neuverschuldung 2010 | 750.000 | | | 19.007 | 37.031 | 35.781 | 34.531 |
| 22 Neuverschuldung 2011 | 612.000 | | | | 15.510 | 30.218 | 29.198 |
| 23 Neuverschuldung 2012 | 480.000 | | | | | 12.099 | 23.700 |
| 24 Neuverschuldung 2013 | 404.000 | | | | | | 10.238 |
| Summe | 21.693.552 | 865.000 | 586.220 | 581.383 | 585.326 | 581.505 | 571.859 |

2. Zusammenstellung der Tilgungsbeträge Trinkwasser

| Bezeichnung | Schuldenstand 01.01.2009 | Planjahr | Planjahr | Planjahr | Planjahr | Planjahr | Planjahr |
|-------------------------|-----------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 2008 [EUR] | 2009 [EUR] | 2010 [EUR] | 2011 [EUR] | 2012 [EUR] | 2013 [EUR] |
| 1 KfW 1992/1993 | 476.268 | 35.279 | 35.279 | 35.279 | 35.279 | 35.279 | 35.279 |
| 2 MWA Kreditübernahme | 152.406 | 11.289 | 11.289 | 11.289 | 11.289 | 11.289 | 11.289 |
| 3 Nord-LB | 78.392 | 27.996 | 22.397 | 22.397 | 22.397 | 11.202 | |
| 4 Nord-LB | 343.183 | 65.994 | 52.798 | 52.798 | 52.798 | 52.798 | 52.798 |
| 5 KfW (1996) | 1.724.383 | 98.536 | 98.536 | 98.536 | 98.536 | 98.536 | 98.536 |
| 6 BremLB_97 | 662.590 | 82.773 | 38.788 | 38.788 | 38.788 | 38.788 | 38.788 |
| 7 BremLB_98 | | 1.156.577 | | | | | |
| 8 KfW 1999 | 940.944 | 58.809 | 58.809 | 58.809 | 58.809 | 58.809 | 58.809 |
| 9 Commerzbank | 778.442 | 35.790 | 35.790 | 35.790 | 35.790 | 35.790 | 35.790 |
| 10 KfW 2000 | 608.437 | 35.790 | 35.790 | 35.790 | 35.790 | 35.790 | 35.790 |
| 11 Commerzbank 01 | 996.586 | 43.330 | 43.330 | 43.330 | 43.330 | 43.330 | 43.330 |
| 12 KfW 2002 | 756.712 | 40.903 | 40.903 | 40.903 | 40.903 | 40.903 | 40.903 |
| 13 KfW | 1.551.020 | 81.633 | 81.633 | 81.633 | 81.633 | 81.633 | 81.633 |
| 14 Commerzbank 02 | 1.627.122 | 84.745 | 67.796 | 67.796 | 67.796 | 67.796 | 67.796 |
| 15 DKB | 3.405.085 | 138.983 | 138.983 | 138.983 | 138.983 | 138.983 | 138.983 |
| 16 DKB | 2.387.492 | 93.627 | 93.627 | 93.627 | 93.627 | 93.627 | 93.627 |
| 17 Nord-LB 2005 | 2.710.186 | 127.839 | 102.271 | 102.271 | 102.271 | 102.271 | 102.271 |
| 18 ILB Brandenburg 2008 | 1.100.159 | 42.314 | 56.418 | 56.418 | 56.418 | 56.418 | 56.418 |
| 19 Panketal | -7.104.793 | | -355.053 | -355.053 | -355.053 | -351.135 | -347.214 |
| 20 ILB Brandenburg 2009 | 954.800 | | 24.275 | 32.366 | 32.366 | 32.366 | 32.366 |
| 21 Neuverschuldung 2010 | 750.000 | | | | 25.000 | 25.000 | 25.000 |
| 22 Neuverschuldung 2011 | 612.000 | | | | | 20.400 | 20.400 |
| 23 Neuverschuldung 2012 | 480.000 | | | | | | 16.000 |
| 24 Neuverschuldung 2013 | 404.000 | | | | | | |
| Summe | 16.395.415 | 2.262.208 | 683.659 | 691.751 | 716.751 | 729.874 | 738.593 |

5.2 Übersicht der Kredite für Investitionen - Abwasser -

1. Zusammenstellung der Fremdkapitalzinsen Abwasserentsorgung

| Institut/Bezeichnung | Kreditbetrag | Geschäftsjahr | Planjahr | Planjahr | Planjahr | Planjahr | Planjahr |
|---|-------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|
| | | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
| | | [EUR] | [EUR] | [EUR] | [EUR] | [EUR] | [EUR] |
| 1 KfW 1992 | 1.349.811 | 41.220 | 39.204 | 36.245 | 33.286 | 30.328 | 27.369 |
| 2 KfW 1993 | 1.527.996 | 46.215 | 59.569 | 56.116 | 52.662 | 49.209 | 45.756 |
| 3 Bay. Landesbank | 1.022.584 | 7.130 | 4.467 | 1.609 | | | |
| 4 Nord-LB | 581.850 | 6.306 | 5.421 | 4.536 | 3.651 | 2.766 | 1.881 |
| 5 BremLB_97 | 766.938 | 23.876 | 24.744 | 23.263 | 21.782 | 20.301 | 18.820 |
| 6 BremLB_98 | 1.840.651 | 21.424 | | | | | |
| 7 KfW 99 | 2.083.003 | 57.170 | 54.466 | 50.980 | 47.495 | 44.009 | 40.523 |
| 8 KfW (Biesenthal) | 153.388 | 3.952 | 4.678 | 4.311 | 3.944 | 3.577 | 3.210 |
| 9 Commerzbank | 1.406.053 | 57.902 | 54.607 | 52.053 | 49.498 | 46.943 | 44.388 |
| 10 KfW 2000 | 945.890 | 32.537 | 31.366 | 29.494 | 27.621 | 25.749 | 23.876 |
| 11 Commerzbank 2001 | 1.533.876 | 55.331 | 52.350 | 50.036 | 47.722 | 45.409 | 43.095 |
| 12 KfW 2001 | 1.022.584 | 34.356 | 33.362 | 31.521 | 29.680 | 27.840 | 25.999 |
| 13 KfW 2002 | 1.800.000 | 57.882 | 55.875 | 52.875 | 49.875 | 46.875 | 43.875 |
| 14 Bremer Landesbank 2002 | 2.000.000 | 76.159 | 71.805 | 68.700 | 65.595 | 62.490 | 59.385 |
| 15 Commerzbank 2003 | 3.250.000 | 112.546 | 108.110 | 103.675 | 99.240 | 94.804 | 90.369 |
| 16 Nord-LB 2004 | 3.005.000 | 99.130 | 95.336 | 91.541 | 87.747 | 83.952 | 80.158 |
| 17 Nord-LB 2005 | 2.920.000 | 90.911 | 87.606 | 84.253 | 80.900 | 77.546 | 74.193 |
| 18 fiktive Übernahme Kreditanteil Schönow | 1.588.475 | 87.392 | 81.975 | 76.559 | 71.142 | 65.725 | 60.388 |
| 19 ILB Brandenburg | 1.285.282 | 32.908 | 54.139 | 51.308 | 48.477 | 45.647 | 42.816 |
| 20 ILB Brandenburg | 1.369.500 | | 45.671 | 51.901 | 50.071 | 48.242 | 46.413 |
| 21 Neuverschuldung 2010 | 2.700.000 | | | 68.425 | 133.313 | 128.813 | 124.313 |
| 22 Neuverschuldung 2011 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 |
| 23 Neuverschuldung 2012 | 390.000 | | | | | 9.830 | 19.256 |
| 24 Neuverschuldung 2013 | 472.000 | | | | | | 11.962 |
| Summe | 35.014.878 | 944.346 | 964.752 | 989.399 | 1.003.701 | 960.054 | 928.044 |

2. Zusammenstellung der Tilgungsbeträge Abwasserentsorgung

| Bezeichnung | Schuldenstand 01.01.2009 | Geschäftsjahr | Planjahr | Planjahr | Planjahr | Planjahr | Planjahr |
|---|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
| | | [EUR] | [EUR] | [EUR] | [EUR] | [EUR] | [EUR] |
| 1 KfW 1992 | 728.898 | 53.992 | 53.992 | 53.992 | 53.992 | 53.992 | 53.992 |
| 2 KfW 1993 | 1.069.597 | 61.120 | 61.120 | 61.120 | 61.120 | 61.120 | 61.120 |
| 3 Bay. Landesbank | 176.210 | 95.271 | 95.271 | 80.939 | | | |
| 4 Nord-LB | 199.056 | 38.283 | 30.624 | 30.624 | 30.624 | 30.624 | 30.624 |
| 5 BremLB_97 | 451.766 | 56.436 | 26.446 | 26.446 | 26.446 | 26.446 | 26.446 |
| 6 BremLB_98 | | 1.301.150 | | | | | |
| 7 KfW 99 | 1.360.329 | 85.021 | 85.021 | 85.021 | 85.021 | 85.021 | 85.021 |
| 8 KfW (Biesenthal) | 79.762 | 6.136 | 6.136 | 6.136 | 6.136 | 6.136 | 6.136 |
| 9 Commerzbank | 1.036.666 | 47.663 | 47.663 | 47.663 | 47.663 | 47.663 | 47.663 |
| 10 KfW 2000 | 670.005 | 39.412 | 39.412 | 39.412 | 39.412 | 39.412 | 39.412 |
| 11 Commerzbank 2001 | 1.195.903 | 51.996 | 51.996 | 51.996 | 51.996 | 51.996 | 51.996 |
| 12 KfW 2001 | 756.712 | 40.903 | 40.903 | 40.903 | 40.903 | 40.903 | 40.903 |
| 13 KfW 2002 | 1.425.000 | 75.000 | 75.000 | 75.000 | 75.000 | 75.000 | 75.000 |
| 14 Bremer Landesbank 2002 | 1.593.220 | 67.797 | 67.797 | 67.797 | 67.797 | 67.797 | 67.797 |
| 15 Commerzbank 2003 | 2.703.782 | 136.555 | 109.244 | 109.244 | 109.244 | 109.244 | 109.244 |
| 16 Nord-LB 2004 | 2.597.543 | 127.331 | 101.864 | 101.864 | 101.864 | 101.864 | 101.864 |
| 17 Nord-LB 2005 | 2.623.051 | 123.729 | 98.983 | 98.983 | 98.983 | 98.983 | 98.983 |
| 18 fiktive Übernahme Kreditanteil Schönow | 1.468.071 | 94.734 | 94.734 | 94.734 | 94.734 | 94.734 | 94.734 |
| 19 ILB Brandenburg | 1.237.679 | 47.603 | 63.471 | 63.471 | 63.471 | 63.471 | 63.471 |
| 20 ILB Brandenburg | 1.369.500 | | 34.818 | 46.424 | 46.424 | 46.424 | 46.424 |
| 21 Neuverschuldung 2010 | 2.700.000 | | | | 90.000 | 90.000 | 90.000 |
| 22 Neuverschuldung 2011 | 0 | | | | | 0 | 0 |
| 23 Neuverschuldung 2012 | 390.000 | | | | | | 13.000 |
| 24 Neuverschuldung 2013 | 472.000 | | | | | | |
| Summe Tilgungen | | 2.550.129 | 1.184.493 | 1.181.768 | 1.190.829 | 1.190.829 | 1.203.829 |