

Vorbemerkungen zum Wirtschaftsplan 2018

1. Grundlagen

Die Finanzwirtschaft des Wasserwerkes der Stadt Bornheim basiert auf einem integrierten, umfassenden Rechnungswesen. Dieses ist betriebswirtschaftlich orientiert und gewährleistet Wirtschaftlichkeit, Effizienz und Transparenz.

Die Abwicklung aller relevanten Geschäftsprozesse erfolgt innerhalb der Standardsoftware SAP, es werden letztendlich die Module Finanzwesen einschließlich Anlagenbuchhaltung und Controlling/Kostenrechnung genutzt. Hierneben gibt es für die Abrechnung der Verbrauchs- und Grundgebühren des Wasserverkaufs das Programm LIMA, welches über eine Schnittstelle die Daten an SAP übergibt.

Der Rat stellt für jedes Wirtschaftsjahr vor seinem Beginn den Wirtschaftsplan fest und beschließt über den Gesamtbetrag der aufzunehmenden Kredite. Wirtschaftsjahr ist das Kalenderjahr.

Bei der Aufstellung des Wirtschaftsplanes 2018 wurden die Gliederungsgrundsätze gemäß § 266 HGB beachtet, dieses bedeutet, dass das ab 2016 geltende Bilanzrichtlinien-Umsetzungsgesetz (BiLRUG) beachtet wurde. Insofern entspricht die Plan-Gewinn-und-Verlustrechnung 2018 der Gewinn-und-Verlustrechnung die im Rahmen des Jahresabschlusses 2016 veröffentlicht wurde. Sie ist in den einzelnen Positionen somit aber nicht mehr 1:1 in der Darstellung des Wirtschaftsplanes 2017 vergleichbar.

Im Wirtschaftsplan 2018 wird mit veränderten Wasserbezugsverhältnissen kalkuliert. Die erste Stufe der beschlossenen Umstellung sieht folgenden Wasserbezug vor:

Wasserbeschaffungsverband	60 %	(statt i. Vj. 75 %)
Wahnbachtalsperrenverband	40 %	(statt i. Vj. 25 %).

Die im Wirtschaftsplan ausgewiesenen Umsatzerlöse aus dem Wasserverkauf basieren bei den Grundgebühren je Zähler auf den aktuellen Gebührensätzen (seit 07.04.2017). Zur Deckung der Kosten aus der Wasserumstellung werden die Verbrauchsgebühren ab 01.01.2018 angehoben.

Die Abschreibungen für 2018 sind entsprechend den laufenden Abschreibungen sowie den kalkulierten Zugängen berechnet worden.

Es wird mit einem Jahresüberschuss von 367.393,00 € gerechnet.

2. Kredite und Verbindlichkeiten

Das Wasserwerk beabsichtigt auch im Jahr 2018 alle Ersatz-Investitionen aus den kapitalisierten Abschreibungsbeträgen zu finanzieren. Neue Investitionen werden durch Kreditaufnahme finanziert. Aufgrund des niedrigen Zinsniveaus ist geplant Neuinvestitionen im Laufe des Jahres 2018 aus dem Kassenbestand und mittels Kassenkrediten zu finanzieren. Erst nach Ablauf des Wirtschaftsjahres soll die Höhe der Neuinvestitionen festgestellt und im Wirtschaftsjahr 2019 ein bedarfsentsprechendes Darlehen aufgenommen werden.

Für die Neuinvestitionen aus dem Wirtschaftsjahr 2017 ist geplant, im Januar 2018 die Höhe festzustellen und ein entsprechendes Darlehen aufzunehmen. Kalkuliert wurde dieses im Wirtschaftsplan 2018 mit 1 Mio. €.

Der bisherige Geschäftsverlauf erfordert außer den im Vermögensplan dargestellten Rücklagen keine weiteren Sonder-Rücklagen.

3. Darstellung der Plan-GuV:

Wasserwerk der Stadt Bornheim

- Vergleich Plan 2018 / Plan 2017 in EURO -

	Plan 2018 in €	Plan 2017 in €	Mehr / Weniger	
			in €	in %
* Umsatzerlöse	-6.486.429	-5.799.947	686.482	11,84%
* Andere aktivierte Eigenleistungen	-21.148	-21.148	0	0,00%
* Sonstige betriebliche Erträge	0	0	0	0,00%
** Σ Erlöse und Erträge	-6.507.577	-5.821.095	686.482	11,79%
* RHB-Stoffe / bezogene Waren	1.249.007	1.098.320	150.687	13,72%
* bezogene Leistungen	905.366	826.500	78.866	9,54%
** Σ Materialaufwand:	2.154.373	1.924.820	229.553	11,93%
* Löhne und Gehälter	0	0	0	0,00%
* soziale Abgaben / Altersversorgung	0	0	0	0,00%
** Σ Personalaufwand:	0	0	0	0,00%
* Afa immat. Vermögen / Sachanlagen	1.208.841	1.133.853	74.988	6,61%
** Σ Abschreibungen:	1.208.841	1.133.853	74.988	6,61%
* Sonstige betriebl. Aufwendungen	1.931.221	1.451.693	479.528	33,03%
- davon:				
- Konzessionsabgabe 2018	756.664	565.000	191.664	33,92%
- Konzessionsabgabe Nachholung	240.000	100.000	140.000	140,00%
*** Betriebsaufwand	5.294.434	4.510.366	784.068	17,38%
* Zinsen und ähnliche Aufwendungen	646.769	686.720	-39.951	-5,82%
* außerordentliche Erträge	0	0	0	0,00%
* außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0,00%
** Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0,00%
* Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	197.481	222.509	-25.028	-11,25%
**** Ergebnis nach Steuern	-368.893	-401.500	-32.607	-8,12%
* sonstige Steuern	1.500	1.500	0	0,00%
***** Jahresüberschuss/ Fehlbetrag	-367.393	-400.000	-32.607	-8,15%
***** ERGEBNIS	-367.393	-400.000	-32.607	-8,15%