

## Vorbemerkungen zum Wirtschaftsplan 2022

### 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. Im Jahr 2021 wurde zusätzlich der elektronische SAP-Rechnungs-Eingangs-Workflow eingerichtet. Hierin werden sowohl elektronisch empfangene Rechnungen als auch eingescannte Papierrechnungen digital verarbeitet. Daneben 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.

Um einen Ausgleich der Mehrkosten aufgrund steigender Preise beim Wassereinkauf, sich auf die Betriebsführungskosten auswirkende Personalkosten-Tarifsteigerungen sowie erhöhte Unterhaltungsaufwendungen (Korrosionsschutz, Fernmeldeanlagen, GIS) zu erzielen, ist beabsichtigt die Verbrauchsgebühr ab dem 01.01.2022 um 0,05 €/m<sup>3</sup> auf 1,86 €/m<sup>3</sup> zu erhöhen.

Die im Wirtschaftsplan ausgewiesenen Umsatzerlöse aus dem Wasserverkauf basieren bei den Grundgebühren je Zähler auf den seit 01.01.2021 geltenden Gebührensätzen.

Die Abschreibungen für 2022 belaufen sich auf rd. 1.422,3 T€; sie sind entsprechend den laufenden Abschreibungen sowie den kalkulierten Zugängen berechnet worden und liegen um 46,3 T€ unter dem Vorjahresplan.

Aufgrund des kalkulierten Wertes des Anlagevermögens wird für 2022 mit einem Mindesthandelsbilanzgewinnes von rd. 565,0 T€ geplant.

Das Plan-Ergebnis zeigt einen Jahresüberschuss von 565.000,00 €.

### 2. Kredite und Verbindlichkeiten

Das Wasserwerk beabsichtigt im Jahr 2022 die Ersatzinvestitionen teilweise aus den kapitalisierten Abschreibungsbeträgen sowie über Kreditaufnahme zu finanzieren. Neue Investitionen sind vollständig durch Kreditaufnahme zu finanzieren. Aufgrund des niedrigen Zinsniveaus ist geplant Neuinvestitionen im Laufe des Jahres 2022 aus dem Kassenbestand und mittels Kassenkrediten zu finanzieren. Erst nach Ablauf des Wirtschaftsjahres soll die Höhe der Neuinvestitionen festgestellt und im Wirtschaftsjahr 2023 ein bedarfsentsprechendes Darlehen aufgenommen werden.

Nach Feststellung der Höhe der Neuinvestitionen aus dem Wirtschaftsjahr 2021 wird in 2022 ein entsprechendes Darlehen aufgenommen. Kalkuliert wurde dieses im Wirtschaftsplan 2022 mit 4,1 Mio. €.

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

### 3. Darstellung der Plan-GuV:

#### Wasserwerk der Stadt Bornheim

#### - Vergleich Plan 2022 / Plan 2021 in EURO -

	Plan 2022 in €	Plan 2021 in €	Mehr / Weniger	
			in €	in %
* Umsatzerlöse	-7.550.224	-7.315.110	235.114	3,21%
* Andere aktivierte Eigenleistungen	-20.000	-20.000	0	0,00%
* Sonstige betriebliche Erträge	-5.200	-5.200	0	0,00%
<b>** Σ Erlöse und Erträge</b>	<b>-7.575.424</b>	<b>-7.340.310</b>	<b>235.114</b>	<b>3,20%</b>
* RHB-Stoffe / bezogene Waren	1.667.038	1.609.248	57.790	3,59%
* bezogene Leistungen	853.000	774.100	78.900	10,19%
<b>** Σ Materialaufwand:</b>	<b>2.520.038</b>	<b>2.383.348</b>	<b>136.690</b>	<b>5,74%</b>
* Löhne und Gehälter	0	0	0	0,00%
* soziale Abgaben / Altersversorgung	0	0	0	0,00%
<b>** Σ Personalaufwand:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
* Afa immat. Vermögen / Sachanlagen	1.422.334	1.468.637	-46.303	-3,15%
<b>** Σ Abschreibungen:</b>	<b>1.422.334</b>	<b>1.468.637</b>	<b>-46.303</b>	<b>-3,15%</b>
* <b>Sonstige betriebl. Aufwendungen</b>	<b>2.000.118</b>	<b>1.899.818</b>	<b>100.300</b>	<b>5,28%</b>
- davon Konzessionsabgabe	888.000	858.000	30.000	3,50%
<b>*** Betriebsaufwand</b>	<b>5.942.490</b>	<b>5.751.803</b>	<b>190.687</b>	<b>3,32%</b>
* Zinsen und ähnliche Aufwendungen	734.185	709.160	25.025	3,53%
* Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	332.249	307.847	24.402	7,93%
<b>**** Ergebnis nach Steuern</b>	<b>-566.500</b>	<b>-571.500</b>	<b>-5.000</b>	<b>-0,87%</b>
* sonstige Steuern	1.500	1.500	0	0,00%
<b>***** Jahresüberschuss / Fehlbetrag</b>	<b>-565.000</b>	<b>-570.000</b>	<b>-5.000</b>	<b>-0,88%</b>
<b>***** ERGEBNIS</b>	<b>-565.000</b>	<b>-570.000</b>	<b>-5.000</b>	<b>-0,88%</b>