

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan des Wasserwerkes der Stadt Bornheim für das Geschäftsjahr 2023

Vorbemerkungen

Die Ansätze des Wirtschaftsplanes basieren auf den Erfahrungswerten der Vorjahresberichte unter Berücksichtigung der künftig zu erwartenden Ertrags- und Kostenentwicklung.

1.	Umsatzerlöse	Sachkonto	IST 2021	PLAN 2022	PLAN 2023
			€	€	€
1.1	Grundgebühren (inkl. Standrohre)	43 29 14 43 29 16 43 29 21 43 29 15	-2.912.356	-2.880.000	-2.947.000
1.2	Verbrauchsgebühren (inkl. Standrohre)	43 29 17 43 29 22 43 72 00	-4.210.210	-4.436.310	-4.975.530
1.3	Auflösung Zuschüsse	43 72 10 43 73 10	-112.317	-95.314	-98.186
1.4	Erlöse aus Nebengeschäften	44 17 00	-158.283	-16.050	-16.050
			-7.393.166	-7.427.674	-8.036.766

1.1 Erläuterungen zu den Grundgebühren

Zähleranzahl	Stück	€
IST 2021	13.775	-2.912.356
PLAN 2022	13.772	-2.865.000
PLAN 2023	13.896	-2.932.000

Die Grundgebühren betragen:	Bezeichnung	seit 01.01.2021
		€/Monat
Zählergröße	5 m³/h (Qn 2,5)	16,29
Zählergröße	12 m³/h (Qn 6)	42,72
Zählergröße	20 m³/h (Qn 10)	72,77
Zählergröße	30 m³/h (Qn 15)	140,79
Zählergröße	80 m³/h (Qn 40)	208,83
Zählergröße	> 80 m³/h (Qn 40)	278,43

zzgl. Grundgebühren für Standrohrausleihen: **PLAN 2023** -15.000,00

1.2	Erläuterungen zu den Verbrauchsgebühren:	m³	€/m³	€
	Wasserverkauf	IST 2021	2.336.364	-1,81
		PLAN 2022	2.451.000	-1,81
		PLAN 2023	2.451.000	-2,03
				-4.210.209,81
				-4.436.310,00
				-4.975.530,00

Aufgrund des Vorjahresergebnisses sowie den geplanten Erweiterungen (Baugebiete) wird der Plan 2023 analog dem Vorjahresplan kalkuliert.

Der Wasserverkauf wird unter Berücksichtigung eines Eigenverbrauchs von 40.000 m³ und eines Wasserverlustes von 6 % ermittelt.

Um steigende Kosten auszugleichen, ist geplant die Verbrauchsgebühr ab dem 01.01.2023 um 22 Cent/m³ anzuheben. Diese Erhöhung deckt voraussichtlich die Mehrkosten aufgrund höherer Wasserbezugskosten (+ 331 T€) sowie steigende Stromkosten (rd. 250 T€).

Die Verbrauchsgebühr beträgt:	seit 01.01.2021	ab 01.01. 2023
Tariffkunden	1,81 €/m³	2,03 €/m³
Hallenbad der Stadt Bornheim	1,30 €/m³	1,30 €/m³
Berechnungswasser	0,90 €/m³	0,90 €/m³

- 1.3** Die aufgelösten Zuschüsse enthalten Baukostenzuschüsse und Hausanschlussbeiträge, die als Investitionszuschüsse mit 2,5 % p. a. aufgelöst werden. Für 2023 wird mit einem Zugang in Höhe von 300 T€ kalkuliert.

- 1.4** Bei den Erlösen aus Nebengeschäften handelt es sich im Wesentlichen um Reparaturkostenerstattungen (inkl. Standrohr-reparaturen).

2.	andere aktivierte Eigenleistungen	Sachkonto	IST 2021	PLAN 2022	PLAN 2023
			€	€	€
	andere aktivierte Eigenleistungen	44 17 14	-60.399	-20.000	-20.000

Der Planwert für die aktivierten Eigenleistungen enthält Materialgemeinkosten, aktivierte Eigenleistungen, Personal-gemeinkosten sowie Regiekosten auf Fremdrechnungen.

3.	sonstige betriebliche Erträge	IST 2021	PLAN 2022	PLAN 2023
		€	€	€
	Andere sonstige betriebliche Erträge	-65.295	-5.200	-5.500

Im Wesentlichen ist hier die Stromsteuerentlastung mit 5 T€ geplant, zzgl. der Auflösung von Rechnungsabgrenzungsposten sowie Pacht. Im IST 2021 sind u.a. Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen, Wertberichtigungen und Schadensersatz-leistungen enthalten.

4.	Materialaufwand	Sachkonto	IST 2021	PLAN 2022	PLAN 2023
			€	€	€
4.1	Strombezug	52 21 00	194.718	209.045	459.200
4.2	Gasbezug	52 22 00	3.709	3.000	4.200
4.3	Heizöl	52 24 00	0	0	3.000
4.4	Wasserbezug	52 39 01	1.288.150	1.389.443	1.720.687
4.5	Abwasserentsorgung	52 28 00 52 39 02-	33	50	50
4.6	Wasserzähler	52 39 04	40.915	45.500	45.500
4.7	Verbrauchsmaterial	54 31 10	90.640	20.000	20.000
			1.618.165	1.667.038	2.252.637

4.1 Erläuterungen zum Strombezug

Wasserwerk Eichenkamp

	kWh	Cent/kWh	€
IST 2021	877.265	16,94	148.580
PLAN 2022	900.000	18,50	166.500
PLAN 2023	900.000	40,00	360.000

Hochbehälter Botzdorf

(Neuweg)

IST 2021	104.095	19,36	20.158
PLAN 2022	100.000	18,50	18.500
PLAN 2023	100.000	40,00	40.000

Hochbehälter Merten I

(Friedensweg)

inkl. KVS Rilkestr.

- außer Betrieb -

IST 2021	1.389	18,50	257
PLAN 2022	1.000	18,50	185
PLAN 2023	1.000	40,00	400

Hochbehälter Merten II

(Rüttersweg)

IST 2021	93.127	19,34	18.012
PLAN 2022	110.000	18,50	20.350
PLAN 2023	110.000	40,00	44.000

DEA Coloniastraße

IST 2021	9.500	18,50	2.123
PLAN 2022	9.500	18,00	1.710
PLAN 2023	9.500	40,00	3.800,00

Wassermesserschächte/KVS

IST 2021	Abschläge	Pauschalen	5.588
PLAN 2022	1.000	Pauschalen	1.800
PLAN 2023	5.000	Pauschalen	11.000

Summen:

IST 2021	1.085.376	17,94	194.718
PLAN 2022	1.121.500	18,64	209.045
PLAN 2023	1.125.500	40,80	459.200

4.2 Der Gasbezug ist für die Heizanlage des Wasserwerkes Eichenkamp.

Die Kosten sind im 1. HJ 2022 im Vergleich zum Jahr 2021 um 25 % gestiegen. Es ist mit weiteren Kostensteigerungen zu rechnen. Für 2023 wird mit + 40 % kalkuliert.

4.3 Das Heizöl wird für die Versorgung der Netzersatzanlage im Wasserwerk Eichenkamp verwendet.

4.4 Erläuterungen zum Wasserbezug

		m³	Cent/m³	€
Wasserbeschaffungsverband WBV				
Bezugsanteil 2021: 49,5%	IST 2021	1.248.591	35,00	437.007
Bezugsanteil 2022: 49,8%	PLAN 2022	1.319.700	35,00	461.895
Bezugsanteil 2023: 49,8%	PLAN 2023	1.319.700	43,00	567.471
Wahnachtalsperrenverband WTV				
Bezugsanteil 2021: 50,2%	IST 2021	1.265.828	66,65	843.709
Bezugsanteil 2022: 49,8%	PLAN 2022	1.319.700	69,50	917.192
Bezugsanteil 2023: 49,8%	PLAN 2023	1.319.700	86,60	1.142.860
Stadtwerke Brühl				
Bezugsanteil 2021: 0,3%	IST 2021	8.372	97,70	8.179
Bezugsanteil 2022: 0,4 %	PLAN 2022	10.600	97,70	10.356
Bezugsanteil 2023: 0,4 %	PLAN 2023	10.600	97,70	10.356
Wasserbezug (ohne Erstattung VJ)	IST 2021	2.522.791	51,09	1.288.895
Wasserbezug	PLAN 2022	2.650.000	52,43	1.389.443
Wasserbezug	PLAN 2023	2.650.000	64,93	1.720.687
Wasserverkauf		-2.451.000	203,00	-4.975.530
Eigenverbrauch		-40.000	64,93	-25.973
Wasserverlust i.H.v 6 %		-159.000	64,93	-103.241
		0		-3.384.057

4.5 Abwasserentsorgung

Enthalten ist hier die Gebühr für die Schmutzwasserentsorgung für das Wasserwerk Eichenkamp.

4.6 Wasserzähler

In 2023 sind turnusmäßig insgesamt rd. 2.300 Zähler zu tauschen.

4.7 Verbrauchsmaterial

Zu Verbrauchsmaterial zählt u. a. Material für die Herstellung von Wasserhausanschlüssen und Reparaturen.

5.	Bezogene Leistungen	Sachkonto	IST 2021	PLAN 2022	PLAN 2023
			€	€	€
5.1	Vergütung an Betriebsführung	52 99 22	459.297	450.000	443.000
5.2	Aufwendungen für weiterberechnete Reparaturmaßnahmen	52 99 06	216.052	5.000	5.000
5.3	Unterhaltungsaufwendungen	52 99 00 - 61 (ohne 52 99 06)	357.088	345.500	409.000
			1.032.437	800.500	857.000

5.1 Entsprechend dem Betriebsführungsvertrag ist vom Wasserwerk der Stadt Bornheim an die Betriebsführerin SBB eine Vergütung zu zahlen. Diese Vergütung beinhaltet im Wesentlichen die Personalkosten der gewerblichen Mitarbeiter des Wasserwerkes sowie die Gemeinkosten für den Materialaufwand, den Personalaufwand sowie die Fremdleistungen. Ingenieurleistungen der SBB-eigenen MitarbeiterInnen werden je Baumaßnahme an das Wasserwerk in Rechnung gestellt und mit dem Anlagegut aktiviert.

5.2 Erläuterungen zu den Aufwendungen für Reparaturmaßnahmen:
Die geplanten Aufwendungen korrespondieren mit dem Erlös unter Ziffer 1.4.

5.3	Erläuterungen zu den	Sachkonto	IST 2021	PLAN 2022	PLAN 2023
			€	€	€
	Unterhaltungsaufwendungen:				
	sonst. Sach- und Dienstleist.	52 99 00	2.941	5.500	6.500
	Wassergewinnungsanlagen	52 99 29 - 52 99 34	39.480	30.500	30.500
	Wasserverlustbekämpfung	52 99 35	0	1.000	1.000
	Wasserqualität	52 99 36	8.776	10.000	10.000
	Rohrnetzinstandhaltung	52 99 38 - 52 99 43	111.960	92.000	102.000
	Fernwirkanlagen	52 99 44	12.497	30.000	30.000
	Wassermesser- und Druck- minderschächte	52 99 45	761	10.000	10.000
	Unterhaltung/Ablesung Wassermesser- und Druck- minderschächte für Kunden	52 99 46	173	1.000	1.000
	Druckanpassungsanlagen	52 99 47 - 52 99 50	5.407	9.500	32.000
	Speicheranlagen	52 99 51	6.574	5.000	5.000
	Hausanschlussinstandhaltung	52 99 52 - 52 99 54	111.653	51.000	71.000
	Wasserzählerwechsel und -reparaturen	52 99 55 - 52 99 58	27.429	45.000	45.000
	Entstördienst	52 99 61	43.702	55.000	65.000
			371.353	345.500	409.000

6.	Abschreibungen auf immaterielle Gegenstände		IST 2021	PLAN 2022	PLAN 2023
			€	€	€
	des Anlagevermögens und Sachanlagen		1.457.891	1.422.334	1.753.568

Der Bauplan sieht für das Jahr 2023 Investitionen in Höhe von 7.408.000 € vor.

7	Sonstige betriebliche	Sachkonto	IST 2021	PLAN 2022	PLAN 2023
	Aufwendungen		€	€	€
7.1	Treibstoffe für Fahrzeuge	52 26 00	9.928	11.000	11.000
7.2	Unterhaltung Fahrzeuge	52 34 00	14.472	15.000	15.000
7.3	Unterhaltung Datenverarbeitungs- einrichtungen	52 36 10	50.434	62.500	60.000
7.4	Verwaltungskostenbeitrag Stadt Bornheim	52 53 00	32.460	30.060	34.490
7.5	Kosten der Betriebsführung	52 99 01	798.819	837.700	971.000
7.6	Umlage Ertverband	52 99 02	8.872	9.000	9.000
7.7	Aus- und Fortbildung inkl. Reisekosten	54 12 00 - 54 13 00	0	0	0
7.8	Dienst- und Schutzkleidung	54 16 00	4.626	4.500	4.500
7.9	Gebühren und Beiträge	54 23 00+10 54 43 00	2.987	3.250	3.400
7.10	Konzessionsabgabe	54 25 00	852.066	880.000	946.000
7.10.2	Konzessionsabgabe Kürzung zur Gewinnerreichung	54 25 00	0	0	-827.000
7.11	Prüfungs- und Beratungskosten	54 27 00	25.514	20.000	24.000
7.12	Versicherungsbeiträge	54 41 00 - 54 42 00	65.720	67.400	66.900
7.13	Einzelwertberichtigungen auf Forderungen	54 48 00	40.000	2.500	2.500
7.14	Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen	54 48 10	0	2.500	2.500
7.15	Betriebskosten		62.758	46.708	51.225
			1.968.654	1.992.118	1.374.515

7.1+7.2 In 2023 sind 9 Fahrzeuge im Außendienstesatz.

7.3 Zu den Datenverarbeitungseinrichtungen zählen folgende Programme: Verbrauchsabrechnungsprogramm LIMA, SAP, ROKA, GIS und DVGW.

Die Kosten für vom SBB und dem Wasserwerk gemeinsam genutzten Programme Greengate und Mobidat werden in der Sparte Betriebsführung Wasserwerk berücksichtigt.

7.4 Der Verwaltungskostenbeitrag, welcher an die Stadt Bornheim zu zahlen ist, wurde entsprechend den Vorgaben der Stadt Bornheim eingeplant.

7.5 Die Kosten für die Betriebsführung wurden entsprechend dem Betriebsführungsvertrag kalkuliert.

Es ist geplant, die Kosten für in den letzten Jahren neu eingerichtete Stellen in die Betriebsführungspauschale ab 01.01.2023 einzurechnen, damit die Kosten der Betriebsführerin gedeckt werden.

7.7 Die Kosten für die Aus- und Fortbildung der im SBB für das Wasserwerk der Stadt Bornheim beschäftigten MitarbeiterInnen werden im SBB, Sparte Betriebsführung Wasserwerk, geplant.

7.10 Die Planung der Konzessionsabgabe beinhaltet die volle Konzessionsabgabe für das Jahr 2023 abzüglich der zur Erreichung des Mindesthandelsbilanzgewinnes erforderlichen Kürzung.

7.11 Prüfungs- und Beratungskosten sind für folgende Aufgaben kalkuliert:
Prüfung und Beratung zum Jahresabschluss, anwaltliche Beratung in Rechtsstreitigkeiten.

7.15 In den Betriebskosten sind u.a. Mietkosten für Lagerräume im SBB und Kleinanschaffungen (GwGs) enthalten.

8. Betriebsergebnis		IST 2021	PLAN 2022	PLAN 2023
		€	€	€
		-1.441.713	-1.570.884	-1.824.546

	Sachkonto	IST 2021	PLAN 2022	PLAN 2023
		€	€	€
9.1 Zinsen und ähnliche Erträge				
Zinserträge	46 15 00	0	0,00	0,00

	Sachkonto	IST 2021	PLAN 2022	PLAN 2023
		€	€	€
9.2 Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
Zinsaufwand aus Darlehen	55 18 00	585.847	734.185	769.486

Die Zinsen für Darlehen berücksichtigen den Zinsaufwand der zurzeit bestehenden Darlehen und zusätzlichen Zinsaufwand für das in 2023 aufzunehmende Darlehen und Zinsen für Kassenkredite.

10. Finanzergebnis		IST 2021	PLAN 2022	PLAN 2023
		€	€	€
		585.847	734.185	769.486

	Sachkonto	IST 2021	PLAN 2022	PLAN 2023
		€	€	€
11. Steuern vom Einkommen und Ertrag				
11.1 Gewerbesteuer	54 75 00	168.499	178.583	255.496
11.2 Körperschaftsteuer	54 82 00	134.860	131.616	165.064
		303.359	310.199	420.560

12. Ergebnis nach Steuern		-552.507	-526.500	-634.500
----------------------------------	--	-----------------	-----------------	-----------------

13. Sonstige Steuern				
Kraftfahrzeugsteuer	54 72 00	1.430	1.500	1.500

14. Jahresüberschuss		-551.077	-525.000	-633.000
-----------------------------	--	-----------------	-----------------	-----------------

15. Bilanzgewinn		-551.077	-525.000	-633.000
-------------------------	--	-----------------	-----------------	-----------------