

Vorbemerkungen zum Wirtschaftsplan 2023

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 sowie beim Stromeinkauf zu erzielen, ist beabsichtigt die Verbrauchsgebühr ab dem 01.01.2023 um 0,22 €/m³ auf 2,03 €/m³ 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 2023 belaufen sich auf rd. 1.753,6 T€; sie sind entsprechend den laufenden Abschreibungen sowie den kalkulierten Zugängen berechnet worden und liegen um 331,2 T€ über dem Vorjahresplan. Dies resultiert aus dem gestiegenen und weiter ansteigenden Investitionsvolumen.

Aufgrund des kalkulierten Wertes des Anlagevermögens wird für 2023 mit einem Mindesthandelsbilanzgewinnes von rd. 633,0 € geplant. Das Plan-Ergebnis zeigt einen Jahresüberschuss von 633.000,00 €.

2. Kredite und Verbindlichkeiten

Das Wasserwerk beabsichtigt im Jahr 2023 die Ersatzinvestitionen teilweise aus den kapitalisierten Abschreibungsbeträgen sowie über Kreditaufnahme zu finanzieren. Neue Investitionen sind vollständig durch Kreditaufnahme zu finanzieren. Es ist geplant Neuinvestitionen im Laufe des Jahres 2023 aus dem Kassenbestand und mittels Kassenkrediten zu finanzieren. Erst nach Ablauf des Wirtschaftsjahres soll die Höhe der Neuinvestitionen festgestellt und im Wirtschaftsjahr 2024 ein bedarfsentsprechendes Darlehen aufgenommen werden.

Nach Feststellung der Höhe der Neuinvestitionen aus dem Wirtschaftsjahr 2022 wird in 2023 ein entsprechendes Darlehen aufgenommen. Kalkuliert wurde dieses im Wirtschaftsplan 2023 mit 5,0 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 2023 / Plan 2022 in EURO -

	Plan 2023 in €	Plan 2022 in €	Mehr / Weniger in € in %	
* Umsatzerlöse	-8.036.766	-7.427.674	609.092	8,20%
* Andere aktivierte Eigenleistungen	-20.000	-20.000	0	0,00%
* Sonstige betriebliche Erträge	-5.500	-5.200	300	5,77%
** Σ Erlöse und Erträge	-8.062.266	-7.452.874	609.392	8,18%
* RHB-Stoffe / bezogene Waren	2.252.637	1.667.038	585.599	35,13%
* bezogene Leistungen	857.000	800.500	56.500	7,06%
** Σ Materialaufwand:	3.109.637	2.467.538	642.099	26,02%
* 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	1.753.568	1.422.334	331.234	23,29%
** Σ Abschreibungen:	1.753.568	1.422.334	331.234	23,29%
* Sonstige betriebl. Aufwendungen	1.374.515	1.992.118	-617.603	-31,00%
- davon Konzessionsabgabe	119.000	880.000	-761.000	-86,48%
*** Betriebsaufwand	6.237.720	5.881.990	355.730	6,05%
* Zinsen und ähnliche Aufwendungen	769.486	734.185	35.301	4,81%
* Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	420.560	310.199	110.361	35,58%
**** Ergebnis nach Steuern	-634.500	-526.500	108.000	20,51%
* sonstige Steuern	1.500	1.500	0	0,00%
***** Jahresüberschuss / Fehlbetrag	-633.000	-525.000	108.000	20,57%
***** ERGEBNIS	-633.000	-525.000	108.000	20,57%