

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan des Wasserwerkes der Stadt Bornheim für das Geschäftsjahr 2024

Vorbemerkungen

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

Aus der Änderung der Trinkwasserverordnung ergeben sich bislang keine finanziellen Auswirkungen für das Wasserwerk der Stadt Bornheim.

1.	Umsatzerlöse	Sachkonto	IST 2022	PLAN 2023	PLAN 2024
			€	€	€
1.1	Grundgebühren (inkl. Standrohre)	43 29 14 43 29 16 43 29 21	-2.893.052	-2.947.000	-3.091.356
1.2	Verbrauchsgebühren (inkl. Standrohre)	43 29 15 43 29 17 43 29 22	-4.177.225	-4.975.530	-5.541.354
1.3	Auflösung Zuschüsse	43 72 00 43 72 10 43 73 10	-99.653	-98.186	-112.093
1.4	Erlöse aus Nebengeschäften	44 17 00	-77.537	-16.050	-16.050
			-7.247.467	-8.036.766	-8.760.853

1.1 Erläuterungen zu den Grundgebühren

Zähleranzahl	Stück	€
IST 2022	13.838	-2.893.052
PLAN 2023	13.896	-2.932.000
PLAN 2024	13.958	-3.076.356

Die Grundgebühren betragen:	Bezeichnung	seit 01.01.2021	ab 01.01.2024
		€/Monat	€/Monat
Zählergröße	5 m³/h (Qn 2,5)	16,29	17,27
Zählergröße	12 m³/h (Qn 6)	42,72	45,28
Zählergröße	20 m³/h (Qn 10)	72,77	77,14
Zählergröße	30 m³/h (Qn 15)	140,79	149,24
Zählergröße	80 m³/h (Qn 40)	208,83	221,36
Zählergröße	> 80 m³/h (Qn 40)	278,43	295,14

Es ist geplant die Grundgebühr und auch die Verbrauchsgebühr ab dem 01.01.2024 zu erhöhen, um den steigenden Aufwand aus Zinserhöhungen, Tarifierhöhungen, Baupreissteigerungen inkl. Inflation sowie der Abschreibungskosten zu decken.

zzgl. Grundgebühren für Standrohrausleihen: PLAN 2024 -15.000,00

1.2	Erläuterungen zu den Verbrauchsgebühren:		m³	€/m³	€
	Wasserverkauf	IST 2022	2.315.878	-1,81	-4.191.739,18
		PLAN 2023	2.451.000	-2,03	-4.975.530,00
		PLAN 2024	2.507.400	-2,21	-5.541.354,00

Aufgrund des Vorjahresergebnisses sowie den geplanten Erweiterungen (inkl. Baugebiete) liegt die Verkaufsmenge über dem Vorjahresplan.

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

Es ist geplant die Verbrauchsgebühr ab dem 01.01.2024 um 18 Cent/m³ zu erhöhen, um den steigenden Aufwand aus Zinserhöhungen, Tarifierhöhungen, Baupreissteigerungen inkl. Inflation sowie der Abschreibungskosten zu decken.

Die Verbrauchsgebühr beträgt:	seit 01.01.2023	ab 01.01.2024
Tarifikunden	2,03 €/m³	2,21 €/m³
Hallenbad der Stadt Bornheim	1,30 €/m³	1,30 €/m³
Beregnungswasser	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 2024 wird mit einem Zugang in Höhe von 200 T€ kalkuliert.

1.4 Bei den Erlösen aus Nebengeschäften handelt es sich im Wesentlichen um Reparaturkostenerstattungen (inkl. Standrohrreparaturen).

2.	andere aktivierte Eigenleistungen	Sachkonto	IST 2022	PLAN 2023	PLAN 2024
			€	€	€
	andere aktivierte Eigenleistungen	44 17 14	-29.439	-20.000	-25.000

Der Planwert für die aktivierten Eigenleistungen enthält Materialgemeinkosten, aktivierte Eigenleistungen, Personalgemeinkosten sowie Regiekosten auf Fremdrechnungen.

3.	sonstige betriebliche Erträge	IST 2022	PLAN 2023	PLAN 2024
		€	€	€
	Andere sonstige betriebliche Erträge	-112.710	-5.500	-5.500

Im Wesentlichen ist hier die Stromsteuerentlastung mit 5 T€ geplant, zzgl. der Auflösung von Rechnungsabgrenzungsposten sowie Pacht. Im IST 2022 sind u.a. Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen, Wertberichtigungen und Schadensersatzleistungen enthalten.

4.	RHB-Stoffe/bezogene Waren	Sachkonto	IST 2022	PLAN 2023	PLAN 2024
			€	€	€
4.1	Strombezug	52 21 00	147.424	459.200	252.010
4.2	Gasbezug	52 22 00	5.988	4.200	7.000
4.3	Heizöl	52 24 00	4.019	3.000	0
4.4	Abwasserentsorgung	52 28 00	77	50	50
4.5	Wasserbezug	52 39 01	1.405.932	1.720.687	1.662.170
	Wasserbezug periodenfremd	52 93 01	19.217	0	-90.000
		52 39 02-			
4.6	Wasserzähler	52 39 04	42.743	45.500	47.000
4.7	Verbrauchsmaterial	54 31 10	54.327	20.000	20.000
			1.680.234	2.252.637	1.898.230

4.1	Strombezug		kWh	Cent/kWh	€
	Wasserwerk Eichenkamp	IST 2022	911.247	12,61	114.880
		PLAN 2023	900.000	40,00	360.000
		PLAN 2024	900.000	22,00	198.000
	Hochbehälter Botzdorf	IST 2022	93.667	15,32	14.354
	(Neuweg)	PLAN 2023	100.000	40,00	40.000
		PLAN 2024	100.000	22,00	22.000
	Hochbehälter Merten I (Friedensweg)	IST 2022	0	0,00	264
	inkl. KVS Rilkestr.	PLAN 2023	1.000	40,00	400
	- außer Betrieb -	PLAN 2024	1.000	22,00	220
	Hochbehälter Merten II (Rüttersweg)	IST 2022	90.478	16,43	14.862
		PLAN 2023	110.000	40,00	44.000
		PLAN 2024	110.000	22,00	24.200
	DEA Coloniastraße	IST 2022	7.508	16,41	1.232
		PLAN 2023	9.500	40,00	3.800
		PLAN 2024	9.500	22,00	2.090
	Wassermesserschächte/KVS	IST 2022	Abschläge	Pauschalen	2.255
		PLAN 2023	5.000	Pauschalen	11.000
		PLAN 2024	2.000	Pauschalen	5.500
	Summen:	IST 2022	1.102.900	13,41	147.847
		PLAN 2023	1.125.500	40,80	459.200
		PLAN 2024	1.122.500	22,45	252.010

Es wird zum derzeitigen Zeitpunkt mit einem Strompreis von rd. 22 Cent / kWh für das Wirtschaftsjahr kalkuliert.

4.2 Gasbezug

Der Gasbezug ist für die Heizanlage des Wasserwerkes Eichenkamp.

Die Kosten sind im 1. HJ 2023 im Vergleich zum Jahr 2022 um 22 % gestiegen. Dies wurde bei der Kalkulation für 2024 berücksichtigt.

4.4 Abwasserentsorgung

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

4.5	Wasserbezug		m³	Cent/m³	€
	Wasserbeschaffungsverband WBV				
	Bezugsanteil 2022: 50,1%	IST 2022	1.305.129	34,00	443.744
	Bezugsanteil 2023: 49,8%	PLAN 2023	1.319.700	43,00	567.471
	Bezugsanteil 2024: 49,8%	PLAN 2024	1.350.000	37,00	499.500
	Wahnachtalsperrenverband WTV				
	Bezugsanteil 2022: 49,6%	IST 2022	1.291.897	71,58	924.683
	Bezugsanteil 2023: 49,8%	PLAN 2023	1.319.700	86,60	1.142.860
	Bezugsanteil 2024: 49,8%	PLAN 2024	1.350.000	85,40	1.152.900
	Stadtwerke Brühl				
	Bezugsanteil 2022: 0,3%	IST 2022	8.372	97,70	8.179
	Bezugsanteil 2023: 0,4%	PLAN 2023	10.600	97,70	10.356
	Bezugsanteil 2024: 0,4%	PLAN 2024	10.000	97,70	9.770
	Wasserbezug	IST 2022	2.605.398	52,84	1.376.606
	Wasserbezug	PLAN 2023	2.650.000	64,93	1.720.687
	Wasserbezug	PLAN 2024	2.710.000	61,33	1.662.170
	Wasserverkauf		-2.507.400	221,00	-5.541.354
	Eigenverbrauch		-40.000	61,33	-24.534
	Wasserverlust i.H.v 6 %		-162.600	61,33	-99.730
			0		-4.003.448

Aufgrund der deutlich geringeren Abnahmemenge von Wasser beim WTV im Verhältnis zur Abschlagserhebung in 2023 wird eine Gutschrift aus der Jahresverbrauchsabrechnung 2023 im Wirtschaftsjahr 2024 von rd. 90 T€ eingeplant.

4.6 **Wasserzähler**
In 2024 sind turnusmäßig insgesamt rd. 2.200 Zähler zu tauschen.

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

5.	Bezogene Leistungen	Sachkonto	IST 2022	PLAN 2023	PLAN 2024
			€	€	€
5.1	Vergütung an Betriebsführung	52 99 22	671.227	443.000	680.000
5.2	Aufwendungen für weiterberechnete Reparaturmaßnahmen	52 99 06	13.036	5.000	5.000
5.3	Unterhaltungsaufwendungen	52 99 00 - 61 (ohne 52 99 06)	425.502	409.000	522.000
			1.109.766	857.000	1.207.000

5.1 Vergütung an Betriebsführung

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 Mitarbeitenden werden je Baumaßnahme an das Wasserwerk in Rechnung gestellt und mit dem Anlagegut aktiviert.

Aufgrund der in 2022 veränderten Abrechnungssystematik und Kostenstellenzuordnung zwischen der Betriebsführungsvergütung und -pauschale ist im Planvergleich der Vergütungen 2023 ./ 2024 ein deutlicher Anstieg (+ 237 T€) vorhanden. Die Tarifierhöhungen tragen ebenso zu dem Anstieg der Betriebsführungsvergütung bei.

5.2 Aufwendungen für weiterberechnete Reparaturmaßnahmen

Die geplanten Aufwendungen korrespondieren mit dem Erlös unter Ziffer 1.4.

5.3	Unterhaltungsaufwendungen:	Sachkonto	IST 2022	PLAN 2023	PLAN 2024
			€	€	€
	sonst. Sach- und Dienstleist.	52 99 00	9.250	6.500	8.000
	Wassergewinnungsanlagen	52 99 29 - 52 99 34	20.437	30.500	30.500
	Wasserverlustbekämpfung	52 99 35	0	1.000	1.000
	Wasserqualität (inkl. Monitoring)	52 99 36	38.459	10.000	40.000
	Rohrnetzinstandhaltung	52 99 38 - 52 99 43	79.275	102.000	144.500
	Fernwirkanlagen	52 99 44	14.517	30.000	30.000
	Wassermesser- und Druck- minderschächte	52 99 45	5.546	10.000	5.000
	Unterhaltung/Ablesung Wassermesser- und Druck- minderschächte für Kunden	52 99 46	0	1.000	0
	Druckanpassungsanlagen	52 99 47 - 52 99 50	17.685	32.000	17.000
	Speicheranlagen	52 99 51	6.382	5.000	10.000
	Hausanschlussinstandhaltung	52 99 52 - 52 99 54	121.084	71.000	91.000
	Wasserzählerwechsel und -reparaturen	52 99 55 - 52 99 58	69.188	45.000	50.000
	Entstördienst	52 99 61	43.680	65.000	95.000
			425.502	409.000	522.000
4.+5.	Materialaufwand		2.789.999	3.109.637	3.105.230
6.	Abschreibungen auf immaterielle Gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		IST 2022	PLAN 2023	PLAN 2024
			€	€	€
			1.646.341	1.753.568	1.780.209

Der Bauplan sieht für das Jahr 2024 Investitionen in Höhe von 7.533.000 € vor.

7.	Sonstige betriebliche	Sachkonto	IST 2022	PLAN 2023	PLAN 2024
	Aufwendungen		€	€	€
7.1	Treibstoffe für Fahrzeuge	52 26 00	11.182	11.000	11.000
7.2	Unterhaltung Fahrzeuge	52 34 00	22.679	15.000	15.000
7.3	Unterhaltung Datenverarbeitungs- einrichtungen	52 36 10	60.012	60.000	83.000
7.4	Verwaltungskostenbeitrag Stadt Bornheim	52 53 00	34.490	34.490	36.400
7.5	Kosten der Betriebsführung	52 99 01	837.524	971.000	944.000
7.6	Umlage Erftverband	52 99 02	8.539	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	5.085	4.500	4.500
7.9	Gebühren und Beiträge	54 23 00+10 54 43 00	3.280	3.400	3.400
7.10	Konzessionsabgabe	54 25 00	844.084	946.000	1.031.000
7.10.1	Konzessionsabgabe Kürzung zur Gewinnerreichung	54 25 00	-626.000	-827.000	-596.000
7.11	Prüfungs- und Beratungskosten	54 27 00	31.739	24.000	25.000
7.12	Versicherungsbeiträge	54 41 00 - 54 42 00	66.284	66.900	67.900
7.13	Einzelwertberichtigungen auf Forderungen	54 48 00	47.900	2.500	2.500
7.14	Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen	54 48 10	3.100	2.500	2.500
7.15	Betriebskosten		42.188	51.225	40.225
			1.392.086	1.374.515	1.679.425

7.1+7.2 In 2024 sind 9 Fahrzeuge im Außendienstseinsatz.

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

Für das Wirtschaftsjahr 2024 sind zusätzlich Kosten für neue Lagersoftware eingeplant.

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

7.5 Durch die in 2022 veränderte Abrechnungssystematik und Kostenstellenzuordnung innerhalb der Betriebsführungskosten zeigt sich im Planvergleich der Pauschale 2023 ./ 2024 ein deutlicher Rückgang, welchem jedoch die Tarifierhöhungen entgegenwirken.

- 7.7 Die Kosten für die Aus- und Fortbildung der im SBB für das Wasserwerk der Stadt Bornheim beschäftigten Mitarbeitenden werden im SBB, Sparte Betriebsführung Wasserwerk, geplant.
- 7.10 Die Planung der Konzessionsabgabe beinhaltet die volle Konzessionsabgabe für das Jahr 2024 abzüglich der zur Erreichung des Mindesthandelsbilanzgewinnes erforderlichen Kürzung.
- 7.11 Prüfungs- und Beratungskosten sind für folgende Aufgaben kalkuliert:
Prüfung und Beratung zum Jahresabschluss, juristische Beratung u. a. bei Rechtsstreitigkeiten.
- 7.15 In den Betriebskosten sind u.a. Mietkosten für Lagerräume im SBB und Kleinanschaffungen (GwGs) enthalten.

8.	Betriebsergebnis	IST 2022	PLAN 2023	PLAN 2024
		€	€	€
		-1.561.189	-1.824.546	-2.226.489

	Sachkonto	IST 2022	PLAN 2023	PLAN 2024
9.1	Zinsen und ähnliche Erträge	€	€	€
	Zinserträge	46 15 00	0	0

9.2	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	Sachkonto	IST 2022	PLAN 2023	PLAN 2024
			€	€	€
	Zinsaufwand aus Darlehen	55 18 00	664.303	769.486	1.119.046

Die Zinsen für Darlehen berücksichtigen den Zinsaufwand der zurzeit bestehenden Darlehen und zusätzlichen Zinsaufwand für in 2024 aufzunehmende Darlehen.

10.	Finanzergebnis	IST 2022	PLAN 2023	PLAN 2024
		€	€	€
		664.303	769.486	1.119.046

11.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	Sachkonto	IST 2022	PLAN 2023	PLAN 2024
			€	€	€
11.1	Gewerbsteuer	54 75 00	174.974	255.496	266.719
11.2	Körperschaftsteuer	54 82 00	140.884	165.064	174.224
			315.858	420.560	440.943

12.	Ergebnis nach Steuern		-581.028	-634.500	-666.500
-----	-----------------------	--	-----------------	-----------------	-----------------

13.	Sonstige Steuern				
	Kraftfahrzeugsteuer	54 72 00	1.450	1.500	1.500
14.	Jahresüberschuss		-579.578	-633.000	-665.000
15.	Bilanzgewinn		-579.578	-633.000	-665.000