

Eigenbetrieb
Wasserwerk der Stadt Varel

Wirtschaftsplan 2021

Wirtschaftsplan

des Eigenbetriebes

Wasserwerk der Stadt Varel

für das Wirtschaftsjahr 2021

Nach Maßgabe des § 13 der Eigenbetriebsverordnung in Verbindung mit § 140 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes hat der Rat der Stadt Varel in seiner Sitzung am den Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2021 beschlossen.

1. Wirtschaftsplan

1.1 Erfolgsplan

Erträge	1.143.100 €
Aufwendungen	1.116.600 €
Jahresgewinn	26.500 €

1.2 Vermögensplan

Finanzbedarf	761.300 €
Deckungsmittel	761.300 €

1.3 Stellenübersicht

2. Sonstige Festsetzungen

- 2.1 Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen (Kreditermächtigung) wird auf 343.700 € festgesetzt
- 2.2 Verpflichtungsermächtigungen sind im Vermögensplan 2021 nicht vorgesehen.
- 2.3 Der Höchstbetrag, bis zu dem Kassenkredite im Wirtschaftsjahr 2021 zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 150.000 € festgesetzt.

Eigenbetrieb
Wasserwerk der Stadt Varel

Erfolgsplan
Wirtschaftsjahr 2021

Eigenbetrieb Wasserwerk der Stadt Varel - Erfolgsplan 2 0 2 1

	Planung 2021		Planung 2020		Ergebnis 2019	
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
1. Umsatzerlöse						
1. 1. Umsatzerlöse aus Wasserverkauf - Arbeitspreis	840.600		727.800		782.537	
1. 2. Umsatzerlöse aus Wasserverkauf - Grundpreis	277.100		277.100		279.440	
1. 3. Umsatzerlöse aus Sonstigen Lieferungen und Leistungen an Fremde	22.800		11.300		15.884	
1. 4. Auflösung Ertragszuschüsse	700	1.141.200	1.100	1.017.300	2.106	1.079.967
2. Bestandsveränderung an fertigen und unfertigen Erzeugnissen						0
3. Sonstige betriebliche Erträge davon Zuschüsse	700	1.900	700	1.900	667	5.611
		<u>1.143.100</u>		<u>1.019.200</u>		<u>1.085.578</u>
4 Materialaufwand						
4. 1. Allgemeiner Bereich - Grundstücke und Gebäude	86.500		45.000		12.316	
4. 2. Betrieb - einschließlich Energiekosten	118.000		134.000		92.792	
4. 3. Wasserverteilung	49.000		49.000		55.534	
4. 4. Sonstiges	18.000	271.500	18.000	246.000	2.302	162.944
5. Personalaufwand						
5. 1. Löhne und Gehälter	120.700		119.500		123.490	
5. 2. Soziale Abgaben	25.400		26.400		24.614	
5. 3. Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	7.600	153.700	7.600	153.500	8.027	156.131
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen davon außerplanmäßig	-	209.600	-	213.200	-	200.191
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen						
7. 1. Betriebsführungsvergütung	293.000		289.700		282.223	
7. 2. Verwaltungskosten Stadt Varel	16.400		16.200		15.800	
7. 3. Prüfungskosten	6.700		6.700		6.000	
7. 4. Wasserentnahmegebühr	116.100		54.400		54.736	
7. 5. Sonstige	16.500	448.700	10.500	377.500	12.253	371.012
8. Zinsen und ähnliche Erträge		0		0		0
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		23.200		27.200		24.774
Rohüberschuss		<u>36.400</u>		<u>1.800</u>		<u>170.526</u>
10. Konzessionsabgabe (KA)						
10. 1. zulässige KA gem. § 2 KonzessionsabgabenVO	90.900		81.800		122.407	
10. 2. zuzüglich nachgeholte bzw. nachzuholende KA aus Vorjahren	0		0		0	
10. 3. abzüglich Kürzung der nach Nr. 9.1 zulässigen KA zur Sicherung des Mindestgewinns um	-90.900	0	-81.800	0	0	122.407
11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		36.400		1.800		48.119
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		8.100		0		11.867
13. Sonstige Steuern		1.800		1.800		1.826
14. Jahresgewinn		<u><u>26.500</u></u>		<u><u>0</u></u>		<u><u>34.426</u></u>

Eigenbetrieb
Wasserwerk der Stadt Varel

Vermögensplan
Wirtschaftsjahr 2021

	Planung 2021		Planung 2020		IST 2019	
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
A. Finanzbedarf						
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten						
1. Außenanlagen bei Geschäfts- und Betriebsgeb.	220.000	220.000	100.000	100.000		-
2. Anlagen der Wasserversorgung						
2. 1. Wassergewinnungsanlagen						
2. 1. 1. Reinwasserpumpe						
2. 1. 2. Zwischenpumpen und Verbindungsleitungen						
2. 1. 3. Rohwasser-Förderpumpe	5.000		5.000			
2. 1. 4. Erweiterung Absetzbecken	40.000		-		-	-
2. 1. 5. Ersatzbrunnen	110.000		110.000			
2. 1. 6. Filteranlagen	150.000		170.000			
2. 1. 7. Alarmanlage						
2. 1. 8. 3.Filter Filterstufe II						
2. 1. 9. Druckerhöhungsanlage						
2. 1. 10 Messung		305.000		285.000		-
2. 2. Wasserspeicherungsanlagen	20.000	20.000	20.000	20.000	-	-
2. 3. Wasserverteilungsanlagen						
2. 3. 1. Austausch Wasserhauptrohrleitungen	80.000		80.000		37.254	
2. 3. 2. Neubau DN 100	24.000		24.000			
2. 3. 3. Herstellung von neuen Hausanschlüssen	66.000		86.000		53.645	
2. 3. 4. abzüglich abgesetzte Bauzuschüsse	-49.200		-49.200			
2. 3. 5. Hausanschlussvoll- und teilerneuerungen						
2. 3. 6. Neubeschaffung Wasserzähler	32.000		16.000		41.304	
2. 3. 7. Verfahrenstechnik Wasseraufbereitung						
2. 3. 8. Austauschwasserzähler unter 150 €		152.800		156.800		132.203
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung						
3. 1. Verschiedenes über GWG	-	-	-		1.061	1.061
4. Anlagen im Bau						
4. 1. Anlagen im Bau					51.878	
4. 2. abzüglich abgesetzte Zuschüsse					-37.401	
						14.477
Summe Investitionen Sachanlagevermögen		697.800		561.800		147.741
5. Tilgung langfristiger Darlehen	62.100	62.100	65.200	65.200	145.167	145.167
6. Auflösung und Entnahme von Ertragszuschüssen						
6. 1. Auflösung Baukostenzuschüsse	700		1.100		2.107	
6. 2. Auflösung Investitionszuschüsse	700	1.400	700	1.800	667	2.774
7. Vermehrung des Nettogeldvermögens (Abdeckung von Fehlbeträgen aus Vorjahren)						
7. 2 Abdeckung Fehlbetrag 2018				104.900		
8. Vorläufiger Finanzbedarf		761.300		733.700		295.682
9. Ausgabenübertragung gem. § 13 Abs. 3 EigBetrVO						
9. 1. Übertragene Ausgaben (+)		-				-
9. 2. Aus dem Vorjahr übertragene und finanzierte Ausgaben (-)		-				-
10. Endgültiger Finanzbedarf		761.300		733.700		295.682

	Planung 2021		Planung 2020		IST 2019	
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
B. Deckungsmittel						
1. Abschreibungen und Abgänge Sachanlagevermögen	209.600	209.600	213.200	213.200	200.190	200.190
2. Zuführung zu Rücklagen						
2. 1. Verwendung Jahresergebnis 2018						
2. 2. Verwendung Jahresergebnis 2019			-	35.000		
2. 3. Verwendung Jahresergebnis 2020						
3. Verminderung des Nettogeldvermögens (Verwendung von Überschüssen aus Vorjahren)						
3. 1. Verwendung Überschuss 2017						253.578
3. 2. Verwendung Überschuss 2019		158.000				
4. Eigenmittel der Stadt Varel für Ertüchtigung des Wasserturms	50.000	50.000				
5. Neuaufnahme langfristiger Kredite	343.700	343.700	485.500	485.500		-
6. Vorläufige Summe Deckungsmittel		761.300		733.700		453.768
7. Einnahmeübertragung gem. § 102 Abs. 3 i. V. m. § 92 Abs. 3 NGO						
7. 1. Übertragene Einnahmen aus Ziff. 5. - Kredite - (+)	-	-	-	-		-
7. 2. Aus dem Vorjahr übertragene Einnahmen aus Ziff. 6 (-)		-		-		-
7. Endgültige Summe Deckungsmittel		761.300		733.700		453.768
C. Ergebnis						
1. Vermehrung des Nettogeldvermögens						
- Überschuss		0		0		158.086
<u>Nachr.: Überschuss - Verwendung</u>						
2. Verminderung des Nettogeldvermögens						
- Fehlbetrag				-		
<u>Nachr.: Abdeckung im Wirtschaftsplan 2020</u>		0		0		0

Eigenbetrieb
Wasserwerk der Stadt Varel

Finanzplanung
Planungszeitraum 2020 - 2024
Wirtschaftsjahr 2021

Eigenbetrieb Wasserwerk der Stadt Varel

Finanzplanung Erfolgsplan 2020 - 2024

	Planung 2020 Tsd €	Planung 2021 Tsd €	Planung 2022 Tsd €	Planung 2023 Tsd €	Planung 2024 Tsd €
01. Umsatzerlöse	+ 1.017,3	+ 1.141,2	+ 1.142,1	+ 1.149,6	+ 1.151,2
02. Sonstige betriebliche Erträge	+ 1,9	+ 1,9	+ 1,9	+ 1,9	+ 1,7
03. Materialaufwand	- 246,0	- 271,5	- 222,0	- 217,0	- 217,0
04. Personalaufwand					
04. 01. Löhne und Gehälter	- 119,5	- 120,7	- 123,2	- 125,7	- 128,2
04. 02. Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	- 34,0	- 33,0	- 33,3	- 33,7	- 34,1
05. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	- 213,2	- 209,6	- 228,5	- 239,5	- 228,4
06. Sonstige betriebliche Aufwendungen	- 377,5	- 448,7	- 456,9	- 464,9	- 472,2
07. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-	-	-	-	-
08. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	- 27,2	- 23,2	- 25,2	- 25,5	- 24,9
R o h ü b e r s c h u s s	+ 1,8	+ 36,4	+ 54,9	+ 45,2	+ 48,1
09. Konzessionsabgabe					
09. 01. zulässige KA gem. § 2 KA-VO lfd. W'jahr	- 81,8	- 90,9	- 90,6	- 91,2	- 91,2
09. 03. Kürzung der nach 9.1 zulässigen KA zur Sicherung des Mindestgewinns	+ 81,8	+ 90,9	+ 90,6	+ 91,2	+ 91,2
09. 02. zuzüglich nachgeholte bzw. nachzuholende KA aus Vorjahren	-	-	-	-	-
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	+ 1,8	+ 36,4	+ 54,9	+ 45,2	+ 48,1
11. Sonstige Steuern	- 1,8	- 1,8	- 1,8	- 1,8	- 1,8
12. Ergebnis vor Ertragsteuern	-	+ 34,6	+ 53,1	+ 43,4	+ 46,3
13. Steuern vom Einkommen und Ertrag	-	- 8,1	- 13,5	- 10,6	- 11,5
14. (+) Jahresgewinn/ (-)Jahresfehlbetrag	-	+ 26,5	+ 39,6	+ 32,8	+ 34,8

Eigenbetrieb Wasserwerk der Stadt Varel

Finanzplanung Vermögensplan 2020 bis 2024

	Planjahre				
	2020 Tsd. €	2021 Tsd. €	2022 Tsd. €	2023 Tsd. €	2024 Tsd. €
1. Mittelbedarf / Mittelverwendung					
1. 1. Investitionen Sachanlagen	611,0	747,0	382,0	292,0	292,0
1. 2. BKZ/HA-Kostenerstattungen	-49,2	-49,2	-40,0	-40,0	-40,0
1. 3. Tilgung langfristiger Verbindlichkeiten	65,2	62,1	87,0	89,2	88,1
1. 4. Auflösung und Entnahme von Bauzuschüssen	1,1	0,7	-,	-,	-,
1. 5. Auflösung Zuschüsse Erhaltung Wasserturm / Aufforstung	0,7	0,7	0,7	0,7	0,2
1. 6. Vermehrung des Nettogeldvermögens (Abdeckung von Fehlbeträgen aus Vorjahren)	104,9	-,			
Bedarf an langfristigen Mitteln	733,7	761,3	429,7	341,9	340,3
2. Mittelherkunft					
2. 1. Abschreibungen, Abgänge Sachanlagen	213,2	209,6	228,5	239,5	228,4
2. 3. vorhandene langfristige Mittel	213,2	209,6	228,5	239,5	228,4
2. 4. Zuführung zu Rücklagen aus Jahresgewinnen Vorjahre	35,0	-,	26,5	39,6	32,8
2. 5. Summe Zuweisung der Stadt	35,0	-,	26,5	39,6	32,8
2. 6. Verminderung des Nettogeldvermögens (Verwendung von Überschüssen aus Vorjahren)		158,0			
2. 7. Neuaufnahme langfristiger Verbindlichkeiten	485,5	343,7	174,7	62,8	79,1
2. 8. Eigenmittel der Stadt Varel für Ertüchtigung des Wasserturms		50,0			
Langfristige Mittel	733,7	761,3	429,7	341,9	340,3
3. Ergebnis	-,	-,	-,	-,	-,

Eigenbetrieb
Wasserwerk der Stadt Varel

Stellenübersicht
Wirtschaftsjahr 2021

Eigenbetrieb Wasserwerk der Stadt Varel

Stellenübersicht für tariflich Beschäftigte

Lfd. Nr.	Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe TVöD	Zahl der Stellen im Wirtschaftsjahr 2021	Zahl der Stellen im Vorjahr			besetzt durch
				insgesamt	davon am 30.06.2020		
					tatsächlich besetzt	nicht besetzt	
1	Wasserwerksmeister	9 a	1	1	1	-	
2	Facharbeiter	6	1	1	1	-	

Eigenbetrieb
Wasserwerk der Stadt Varel

Erläuterungen
Wirtschaftsjahr 2021

Eigenbetrieb Wasserwerk der Stadt Varel

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2021

Erfolgsplan

- 1.1 Die Umsatzerlöse wurden auf der Grundlage einer Wasserabgabe von 745.000 m³ sowie der Anhebung des Arbeitspreises zum 01.01.2021 um 8,0 ct./m³ berechnet. Danach beträgt der Arbeitspreis im Allgemeinen Tarif 1,18 €/m³.
- 1.2 Die Erlöse aus dem Grundpreis wurden anhand der zum 01.08.2018 angepassten Beträge berechnet.
- 1.3 Neben der Miete für die Wohnung des Wasserwerksmeisters werden hier sonstige Erträge wie etwa die Erträge aus der Bereitstellung von Zählerdaten für die Abwasserabrechnung, die an die Anschlussnehmer weiterberechneten Aufwendungen für die Erneuerung und Reparatur von Wasseranschlüssen oder die Einnahmen aus der Turmkasse nachgewiesen.
- 1.4 Der Ertrag aus der Auflösung der Ertragszuschüsse ergibt sich aus der Fortschreibung der 5 %igen jährlichen Auflösung.
3. Hierbei handelt es sich um Erträge aus Abgängen von Anlagevermögen sowie aus der Auflösung von Investitionszuschüssen.
4. Aufwendungen für den Betrieb und die Unterhaltung des Wasserwerkes sowie der Wasserverteilungsanlagen.
5. Die Ansätze errechnen sich aufgrund der Tarifverträge und sonstiger Vorschriften über Lohnnebenkosten.
6. Die Abschreibungen ergeben sich aus den getätigten und geplanten Investitionen.
- 7.1 Vergütung für die kaufmännische und technische Betriebsführung des Wasserwerks. Berechnungsgrundlage für die jährlich zu zahlende Pauschale ist die Zahl der zum jeweiligen Jahresbeginn eingebauten Wasserzähler.
- 7.2 Verwaltungskosten an die Stadt Varel für von ihr erbrachte Leistungen.
- 7.3 Kosten für die Prüfung des Jahresabschlusses.

- 7.4 Wasserentnahmegebühr nach dem Niedersächsischen Wassergesetz. Es wurde entsprechend der Gesetzesvorlage der Landesregierung eine Verdoppelung der Wasserentnahmegebühr von derzeit 7,5 ct./m³ auf 15 ct./m³ ab dem 01.01.2021 zugrunde gelegt.
- 7.5 Verschiedene Aufwendungen etwa für Versicherungsbeiträge, Fahrtkostenerstattungen, Dienst- und Schutzkleidung, Abschreibungen auf uneinbringliche Forderungen etc.
9. Ermittlung der Beträge auf Grundlage der vorliegenden Zins- und Tilgungspläne sowie der für die aufzunehmenden Darlehen kalkulierten Beträge.
10. u. 14. Mit einem Jahresergebnis von 26.500 € kann der Mindestgewinn von 1,5 % des Sachanlagevermögens (34.400 €) im Wirtschaftsjahr 2021 nicht in voller Höhe erwirtschaftet werden. Eine Konzessionsabgabe wird nicht erwirtschaftet.

Vermögensplan

Der Vermögensplan weist mit 761.300 € in Einzahlungen und Auszahlungen ein überdurchschnittliches Volumen aus.

Von den geplanten Auszahlungen entfallen 220.000 € auf die Mauerwerkssanierung des Wasserturms. Diesem Betrag liegt ein Sanierungsgutachten mit entsprechender Kostenschätzung zugrunde. Letztmalig wurde eine entsprechende Sanierung im Jahr 1997 vorgenommen, seinerzeit davon ausgehend, dass diese innerhalb von 10-15 Jahren erneuert werden müsste. Nach nunmehr rund 22 Jahren steht die Sanierung im kommenden Jahr an.

Des Weiteren sind erhebliche Investitionen für einen dritten Wasserfilter (jeweils 150.000 € in den Jahren 2021 und 2022), für die Erschließung eines Ersatzbrunnens (110.000 €), der Anlage eines zweiten Absetzbeckens (40.000 €), den Neubau und Austausch von Wasserhauptrohrleitungen, die Herstellung von Hausanschlüssen sowie die Neubeschaffung und den Austausch von Wasserzählern geplant. Daneben sind Tilgungsleistungen für langfristige Kredite sowie Beträge für die Auflösung und Entnahme von Ertragszuschüssen vorgesehen.

Die Deckung der Investitionen erfolgt aus erwirtschafteten Abschreibungen, der Verwendung des investiven Einzahlungsüberschusses aus dem Wirtschaftsjahr 2019, einem Zuschuss der Stadt Varel für die Sanierung des Wasserturms sowie der Aufnahme eines Darlehens in Höhe von 343.700 €.

Stellenübersicht

Die Zahl der im Wasserwerk tätigen Bediensteten verändert sich gegenüber dem Vorjahr nicht.

Finanzplanung 2020 - 2024

Die Daten der Finanzplanung für die Planjahre 2020 und 2021 decken sich mit denen der jeweiligen Wirtschaftspläne.

Erfolgsplan

Die Finanzplanung für den Erfolgsplan basiert im Erlösbereich auf der ab dem Wirtschaftsjahr 2021 aktuellen Tarifgestaltung. Es wurde mit leicht steigenden Wasserabgaben kalkuliert.

Damit gelingt es jedoch weder den Mindestgewinn in Höhe von 1,5 % des Sachanlagevermögens in voller Höhe, noch eine Konzessionsabgabe zu erwirtschaften.

Vermögensplan

Die Finanzplanung für den Vermögensplan sieht in den Jahren 2022 bis 2024 Investitionen in das Sachanlagevermögen in Höhe von insgesamt 966.000 € vor.

Die Finanzierung der Investitionen wird vorrangig über die erwirtschafteten Abschreibungen, die Verwendung der Jahresgewinne aus Vorjahren sowie anteilig über die Aufnahme von langfristigen Darlehen erfolgen. Trotz der notwendigen Darlehensaufnahmen kann die Eigenkapitalquote bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes 31.12.2024 auf rund 48,4 % leicht erhöht werden, womit sie sich weiterhin im branchenüblichen Rahmen bewegt.