

Eigenbetrieb
Wasserwerk der Stadt Varel

Wirtschaftsplan 2022

Wirtschaftsplan

des Eigenbetriebes

Wasserwerk der Stadt Varel

für das Wirtschaftsjahr 2022

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 2022 beschlossen.

1. Wirtschaftsplan

1.1 Erfolgsplan

Erträge	1.145.800 €
Aufwendungen	1.131.000 €
Jahresgewinn	14.800 €

1.2 Vermögensplan

Finanzbedarf	747.700 €
Deckungsmittel	442.100 €

1.3 Stellenübersicht

2. Sonstige Festsetzungen

- 2.1 Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen (Kreditermächtigung) wird auf 146.900 € festgesetzt
- 2.2 Verpflichtungsermächtigungen sind im Vermögensplan 2022 nicht vorgesehen.
- 2.3 Der Höchstbetrag, bis zu dem Kassenkredite im Wirtschaftsjahr 2022 zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 150.000 € festgesetzt.

Eigenbetrieb
Wasserwerk der Stadt Varel

Erfolgsplan
Wirtschaftsjahr 2022

Eigenbetrieb Wasserwerk der Stadt Varel - Erfolgsplan 2022

	Planung 2022		Planung 2021		Ergebnis 2020	
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
1. Umsatzerlöse						
1. 1. Umsatzerlöse aus Wasserverkauf - Arbeitspreis	844.000		840.600		776.874	
1. 2. Umsatzerlöse aus Wasserverkauf - Grundpreis	277.600		277.100		277.674	
1. 3. Umsatzerlöse aus Sonstigen Lieferungen und Leistungen an Fremde	23.000		22.800		18.242	
1. 4. Auflösung Ertragszuschüsse	0	1.144.600	700	1.141.200	1.168	1.073.958
2. Bestandsveränderung an fertigen und unfertigen Erzeugnissen						0
3. Sonstige betriebliche Erträge		1.200		1.900		3.680
davon Zuschüsse	0		700		667	
		<u>1.145.800</u>		<u>1.143.100</u>		<u>1.077.638</u>
4 Materialaufwand						
4. 1 Allgemeiner Bereich - Grundstücke und Gebäude	65.000		86.500		23.647	
4. 2. Betrieb - einschließlich Energiekosten	148.600		118.000		105.463	
4. 3. Wasserverteilung	54.000		49.000		77.869	
4. 4. Sonstiges	18.000	285.600	18.000	271.500	17.704	224.683
5. Personalaufwand						
5. 1. Löhne und Gehälter	120.700		120.700		116.419	
5. 2. Soziale Abgaben	25.900		25.400		25.300	
5. 3. Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	7.800	154.400	7.600	153.700	7.942	149.661
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		209.600		209.600		198.486
davon außerplanmäßig	-		-		-	
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen						
7. 1. Betriebsführungsvergütung	300.500		293.000		283.693	
7. 2. Verwaltungskosten Stadt Varel	16.700		16.400		15.800	
7. 3. Prüfungskosten	6.800		6.700		6.200	
7. 4. Wasserentnahmegebühr	116.100		116.100		54.736	
7. 5. Sonstige	14.000	454.100	16.500	448.700	19.979	380.408
8. Zinsen und ähnliche Erträge		0		0		0
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		22.100		23.200		19.649
Rohüberschuss		<u>20.000</u>		<u>36.400</u>		<u>104.751</u>
10. Konzessionsabgabe (KA)						
10. 1. zulässige KA gem. § 2 KonzessionsabgabenVO	91.200		90.900		87.292	
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	-91.200	0	-90.900	0	-29.110	58.182
11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		20.000		36.400		46.569
12 Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		3.400		8.100		11.104
13. Sonstige Steuern		1.800		1.800		1.826
14. Jahresgewinn		<u>14.800</u>		<u>26.500</u>		<u>33.639</u>

Eigenbetrieb
Wasserwerk der Stadt Varel

Vermögensplan
Wirtschaftsjahr 2022

	Planung 2022		Planung 2021		IST 2020	
	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	220.000	220.000	-	-
2. Anlagen der Wasserversorgung						
2. 1. Wassergewinnungsanlagen						
2. 1. 1. Behälterbeleuchtung und Füllanzeige	5.000					
2. 1. 2. Einspeisung /steuerung RW Kammer	20.000				72.612	
2. 1. 3. Rohwasser-Förderpumpe	5.000		5.000			
2. 1. 4. Erweiterung Absetzbecken	-		40.000		-	-
2. 1. 5. Ersatzbrunnen	-		110.000			
2. 1. 6. Filteranlagen			150.000			
2. 1. 7. Alarmanlage						
2. 1. 8. 3.Filter Filterstufe II						
2. 1. 9. Druckerhöhungsanlage						
2. 1. 10 Tiefbehälter Fernwirktechnik	20.000					
2. 1. 11 Schaltanlagen Licht		50.000		305.000	14.085	86.697
2. 2. 1. Wasserspeicherungsanlagen	-	-	20.000	20.000	-	-
2. 3. Wasserverteilungsanlagen						
2. 3. 1. Austausch Wasserhauptrohrleitungen	80.000		80.000		131.049	
2. 3. 2. Neubau DN 100	24.000		24.000			
2. 3. 3. Herstellung von neuen Hausanschlüssen	61.000		66.000		71.954	
2. 3. 4. abzüglich abgesetzte Bauzuschüsse	-49.200		-49.200			
2. 3. 5. Hausanschlussvoll- und teilerneuerungen						
2. 3. 6. Neubeschaffung Wasserzähler	50.000		32.000		41.974	
2. 3. 7. Verfahrenstechnik Wasseraufbereitung						
2. 3. 8. Austauschwasserzähler unter 150 €		165.800		152.800		244.977
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung						
3. 1. Verschiedenes über GWG	-	-	-	-	421	421
4. Anlagen im Bau						
4. 1. Anlagen im Bau					38.037	
4. 2. abzüglich abgesetzte Zuschüsse					-43.378	
						- 5.341,0
Summe Investitionen Sachanlagevermögen		435.800		697.800		326.754
5. Tilgung langfristiger Darlehen	86.700	86.700	62.100	62.100	60.995	60.995
6. Auflösung und Entnahme von Ertragszuschüssen						
6. 1. Auflösung Baukostenzuschüsse	0		700		1.168	
6. 2. Auflösung Investitionszuschüsse	700	700	700	1.400	667	1.835
7. Vermehrung des Nettogeldvermögens (Abdeckung von Fehlbeträgen aus Vorjahren)						
7. 1. Abdeckung Fehlbetrag 2018						102.834
7. 2. Abdeckung Fehlbetrag 2020		224.500				
8. Vorläufiger Finanzbedarf		747.700		761.300		492.418
9. Ausgabenübertragung gem. § 13 Abs. 3 EigBetrVO						
9. 1. Übertragene Ausgaben (+)		-				-
9. 2. Aus dem Vorjahr übertragene und finanzierte Ausgaben (-)		-				-
10. Endgültiger Finanzbedarf		747.700		761.300		492.418

	Planung 2022		Planung 2021		IST 2020	
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
B. Deckungsmittel						
1. Abschreibungen und Abgänge Sachanlagevermögen	209.600	209.600	209.600	209.600	198.485	198.485
2. Zuführung zu Rücklagen						
2. 1. Verwendung Jahresergebnis 2018					34.993	34.993
2. 2. Verwendung Jahresergebnis 2019					34.426	34.426
2. 3. Verwendung Jahresergebnis 2020						-
2. 4. Verwendung Jahresergebnis 2021		35.600				
3. Verminderung des Nettogeldvermögens (Verwendung von Überschüssen aus Vorjahren)						
3. 1. Verwendung Überschuss 2019				158.000		
		-				
4. Eigenmittel der Stadt Varel für Ertüchtigung des Wasserturms	50.000	50.000	50.000	50.000		
5. Neuaufnahme langfristiger Kredite	146.900	146.900	343.700	343.700		-
6. Summe Deckungsmittel		<u>442.100</u>		<u>761.300</u>		<u>267.904</u>
C. Ergebnis						
1. Vermehrung des Nettogeldvermögens						
- Überschuss		<u>0</u>		<u>0</u>		<u>0</u>
<u>Nachr.: Überschuss - Verwendung</u>						
2. Verminderung des Nettogeldvermögens						
- Fehlbetrag						
Nachr.: Abdeckung im Wirtschaftsplan 2022				<u>0</u>		<u>-224.514</u>
<u>Nachr.: Abdeckung durch Kreditermächtigung 2020/2021</u>		<u>-305.600</u>				

Eigenbetrieb
Wasserwerk der Stadt Varel

Finanzplanung
Planungszeitraum 2021 - 2025
Wirtschaftsjahr 2022

Eigenbetrieb Wasserwerk der Stadt Varel

Finanzplanung Erfolgsplan 2021 - 2025

	Planung 2021 Tsd €	Planung 2022 Tsd €	Planung 2023 Tsd €	Planung 2024 Tsd €	Planung 2025 Tsd €
01. Umsatzerlöse	+ 1.141,2	+ 1.144,6	+ 1.151,1	+ 1.152,8	+ 1.154,6
02. Sonstige betriebliche Erträge	+ 1,9	+ 1,2	+ 1,2	+ 1,2	+ 1,2
03. Materialaufwand	- 271,5	- 285,6	- 268,5	- 256,5	- 259,6
04. Personalaufwand					
04. 01. Löhne und Gehälter	- 120,7	- 120,7	- 123,1	- 125,6	- 128,1
04. 02. Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	- 33,0	- 33,7	- 33,8	- 34,2	- 34,6
05. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	- 209,6	- 209,6	- 231,0	- 227,1	- 235,7
06. Sonstige betriebliche Aufwendungen	- 448,7	- 454,1	- 462,1	- 469,5	- 476,8
07. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-	-	-	-	-
08. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	- 23,2	- 22,1	- 22,1	- 22,5	- 23,2
R o h ü b e r s c h u s s	+ 36,4	+ 20,0	+ 11,7	+ 18,6	- -2,2
09. Konzessionsabgabe					
09. 01. zulässige KA gem. § 2 KA-VO lfd. W'jahr	- 90,9	- 91,2	- 91,3	- 91,3	- 91,4
09. 03. Kürzung der nach 9.1 zulässigen KA zur Sicherung des Mindestgewinns	+ 90,9	+ 91,2	+ 91,3	+ 91,3	+ 91,4
09. 02. zuzüglich nachgeholte bzw. nachzuholende KA aus Vorjahren	-	-	-	-	-
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	+ 36,4	+ 20,0	+ 11,7	+ 18,6	- -2,2
11. Sonstige Steuern	- 1,8	- 1,8	- 1,8	- 1,8	- 1,8
12. Ergebnis vor Ertragsteuern	+ 34,6	+ 18,2	+ 9,9	+ 16,8	- -4,0
13. Steuern vom Einkommen und Ertrag	- 8,1	- 3,4	- 1,1	- 3,1	-
14. (+) Jahresgewinn/ (-)Jahresfehlbetrag	+ 26,5	+ 14,8	+ 8,8	+ 13,7	- 4,0

Eigenbetrieb Wasserwerk der Stadt Varel

Finanzplanung Vermögensplan 2021 bis 2025

	Planjahre				
	2021 Tsd. €	2022 Tsd. €	2023 Tsd. €	2024 Tsd. €	2025 Tsd. €
1. Mittelbedarf / Mittelverwendung					
1. 1. Investitionen Sachanlagen	747,0	485,0	355,0	370,0	355,0
1. 2. BKZ/HA-Kostenerstattungen	-49,2	-49,2	-49,0	-49,0	-49,0
1. 3. Tilgung langfristiger Verbindlichkeiten	62,1	86,7	88,7	87,9	95,0
1. 4. Auflösung und Entnahme von Bauzuschüssen	0,7	-,	-,	-,	-,
1. 5. Auflösung Zuschüsse Erhaltung Wasserturm / Aufforstung	0,7	0,7	0,7	0,2	-,
1. 6. Vermehrung des Nettogeldvermögens (Abdeckung von Fehlbeträgen aus Vorjahren)		224,5			
Bedarf an langfristigen Mitteln	761,3	747,7	395,4	409,1	401,0
2. Mittelherkunft					
2. 1. Abschreibungen, Abgänge Sachanlagen	209,6	209,6	231,0	227,1	235,7
2. 3. vorhandene langfristige Mittel	209,6	209,6	231,0	227,1	235,7
2. 4. Zuführung zu Rücklagen aus Jahresgewinnen Vorjahre		35,6	14,8	8,8	13,7
2. 5. Summe Zuweisung der Stadt	-,	35,6	14,8	8,8	13,7
2. 6. Verminderung des Nettogeldvermögens (Verwendung von Überschüssen aus Vorjahren)	158,0				
2. 7. Neuaufnahme langfristiger Verbindlichkeiten	343,7	146,9	149,6	173,2	151,6
2. 8. Eigenmittel der Stadt Varel für Ertüchtigung des Wasserturms	50,0	50,0			
Langfristige Mittel	761,3	442,1	395,4	409,1	401,0
3. Ergebnis	-,	-305,6	-,	-,	-,

Eigenbetrieb
Wasserwerk der Stadt Varel

Stellenübersicht
Wirtschaftsjahr 2022

Eigenbetrieb Wasserwerk der Stadt Varel

Stellenübersicht für tariflich Beschäftigte

Lfd. Nr.	Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe TVöD	Zahl der Stellen im Wirtschaftsjahr 2022	Zahl der Stellen im Vorjahr		besetzt durch
				insgesamt	davon am 30.06.2021	
					tatsächlich besetzt	nicht besetzt
1	Wasserwerksmeister	9 a	1	1	1	-
2	Facharbeiter	6	1	1	1	-

Eigenbetrieb
Wasserwerk der Stadt Varel

Erläuterungen
Wirtschaftsjahr 2022

Eigenbetrieb Wasserwerk der Stadt Varel

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2022

Erfolgsplan

- 1.1 Die Umsatzerlöse wurden auf der Grundlage einer Wasserabgabe von 747.000 m³ und dem zum 01.01.2021 angepassten tariflichen Arbeitspreis berechnet.
- 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.
3. Hierbei handelt es sich insbesondere um Erträge aus Abgängen von Anlagevermögen.
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 Wasserwerkes. 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. Diese wurde zum 01.01.2021 von 7,5 ct./m³ auf 15 ct./m³ erhöht.

- 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 14.800 € kann der Mindestgewinn von 1,5 % des Sachanlagevermögens (35.600 €) im Wirtschaftsjahr 2022 nicht in voller Höhe erwirtschaftet werden. Eine Konzessionsabgabe wird gar nicht erwirtschaftet.

Vermögensplan

Der Vermögensplan weist mit einem Finanzbedarf von 747.700 € 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. Diese Maßnahme war bereits im vergangenen Jahr geplant und entsprechend im Wirtschaftsplan 2021 veranschlagt. Wegen der unsicheren Förderkulisse wurde die Sanierung zunächst aufgeschoben und soll nunmehr im Wirtschaftsjahr 2022 erfolgen.

Des Weiteren sind Investitionen für den Neubau und Austausch von Wasserleitungen, die Herstellung von Hausanschlüssen sowie die Neubeschaffung und den Austausch von Wasserzählern geplant. Daneben sind insbesondere Tilgungsleistungen für langfristige Kredite sowie ein Ansatz für die Abdeckung des investiven Fehlbetrages aus dem Jahr 2020 vorgesehen.

Die Deckung der Investitionen erfolgt aus erwirtschafteten Abschreibungen, der Verwendung des Jahresgewinns 2021, einem Zuschuss der Stadt Varel für die Sanierung des Wasserturms sowie der Aufnahme eines Darlehens in Höhe von 146.900 €.

Stellenübersicht

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

Finanzplanung 2021 - 2025

Die Daten der Finanzplanung für die Planjahre 2021 und 2022 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 nahezu konstanten 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 2023 bis 2025 Investitionen in das Sachanlagevermögen in Höhe von insgesamt 1.080.000 € 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. Die Eigenkapitalquote wird sich zum Ende des Finanzplanungszeitraumes 31.12.2025 auf rund 42,5 % belaufen, womit sie sich weiterhin im branchenüblichen Rahmen bewegt.