

Eigenbetrieb
Wasserwerk der Stadt Varel

Wirtschaftsplan 2023

Wirtschaftsplan

des Eigenbetriebes

Wasserwerk der Stadt Varel

für das Wirtschaftsjahr 2023

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 2023 beschlossen.

1. Wirtschaftsplan

1.1 Erfolgsplan

Erträge	1.214.400 €
Aufwendungen	1.188.800 €
Jahresgewinn	25.600 €

1.2 Vermögensplan

Finanzbedarf	571.200 €
Deckungsmittel	571.200 €

1.3 Stellenübersicht

2. Sonstige Festsetzungen

2.1 Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen (Kreditermächtigung) wird auf 132.500 € festgesetzt

2.2 Verpflichtungsermächtigungen sind im Vermögensplan 2023 nicht vorgesehen.

2.3 Der Höchstbetrag, bis zu dem Kassenkredite im Wirtschaftsjahr 2023 zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 150.000 € festgesetzt.

Eigenbetrieb
Wasserwerk der Stadt Varel

Erfolgsplan
Wirtschaftsjahr 2023

Eigenbetrieb Wasserwerk der Stadt Varel - Erfolgsplan 2 0 2 3

	Planung 2023		Planung 2022		Ergebnis 2021	
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
1. Umsatzerlöse						
1. 1. Umsatzerlöse aus Wasserverkauf - Arbeitspreis	845.000		844.000		806.363	
1. 2. Umsatzerlöse aus Wasserverkauf - Grundpreis	344.800		277.600		279.043	
1. 3. Umsatzerlöse aus Sonstigen Lieferungen und Leistungen an Fremde	22.700		23.000		34.334	
1. 4. Auflösung Ertragszuschüsse	0	1.212.500	0	1.144.600	703	1.120.443
2. Bestandsveränderung an fertigen und unfertigen Erzeugnissen						0
3. Sonstige betriebliche Erträge		1.900		1.200		878
davon Zuschüsse	700				667	
		<u>1.214.400</u>		<u>1.145.800</u>		<u>1.121.321</u>
4 Materialaufwand						
4. 1 Allgemeiner Bereich - Grundstücke und Gebäude	45.000		65.000		25.655	
4. 2. Betrieb - einschließlich Energiekosten	193.000		148.600		138.557	
4. 3. Wasserverteilung	54.000		54.000		53.816	
4. 4. Sonstiges	18.000	310.000	18.000	285.600	5.914	223.942
5. Personalaufwand						
5. 1. Löhne und Gehälter	120.700		120.700		116.782	
5. 2. Soziale Abgaben	27.000		25.900		25.665	
5. 3. Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	7.800	155.500	7.800	154.400	7.795	150.242
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		214.400		209.600		196.392
davon außerplanmäßig	-		-		-	
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen						
7. 1. Betriebsführungsvergütung	320.200		300.500		292.754	
7. 2. Verwaltungskosten Stadt Varel	17.600		16.700		16.000	
7. 3. Prüfungskosten	7.000		6.800		6.000	
7. 4. Wasserentnahmegebühr	116.100		116.100		108.394	
7. 5. Sonstige	19.600	480.500	14.000	454.100	20.652	443.800
8. Zinsen und ähnliche Erträge		0		0		3.253
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		18.700		22.100		19.501
Rohüberschuss		<u>35.300</u>		<u>20.000</u>		<u>90.697</u>
10. Konzessionsabgabe (KA)						
10. 1. zulässige KA gem. § 2 KonzessionsabgabenVO	97.100		91.200		96.513	
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	0		0		0	
	<u>-97.100</u>	0	<u>-91.200</u>	0	<u>-20.141</u>	76.372
11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		35.300		20.000		14.325
12 Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		7.900		3.400		-23.111
13. Sonstige Steuern		1.800		1.800		1.872
14. Jahresgewinn		<u>25.600</u>		<u>14.800</u>		<u>35.564</u>

Eigenbetrieb
Wasserwerk der Stadt Varel

Vermögensplan
Wirtschaftsjahr 2023

	Planung 2023		Planung 2022		IST 2021	
	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.	50.000		220.000			
2. Wasserrechtsverfahren	60.000					
		110.000		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			
2. 1. 3. Rohwasser-Förderpumpe	5.000		5.000			
2. 1. 4. Ersatzbrunnen	140.000					
2. 1. 5. Alarmanlage	20.000					
2. 1. 6. Dieseltank	30.000					
2. 1. 7. Tiefbehälter Fernwirktechnik			20.000			
2. 1. 8. Chloridanlage	20.000					
		215.000		50.000		
2. 3. Wasserverteilungsanlagen						
2. 3. 1. Austausch und Neubau Wasserhauptrohrleitungen	104.000		104.000		201.290	
2. 3. 2. Herstellung von neuen Hausanschlüssen	61.000		61.000		86.999	
2. 3. 3. abzüglich abgesetzte Bauzuschüsse	-49.200		-49.200		-74.942	
2. 3. 4. Neubeschaffung Wasserzähler	50.000		50.000		41.895	
		165.800		165.800		255.242
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung					561	561
3. 1. Verschiedenes über GWG					4.283	4.283
4. Anlagen im Bau						
4. 1. Anlagen im Bau					44.981	44.981
Summe Investitionen Sachanlagevermögen		490.800		435.800		305.067
5. Tilgung langfristiger Darlehen	79.700	79.700	86.700	86.700	73.006	73.006
6. Auflösung und Entnahme von Ertragszuschüssen						
6. 1. Auflösung Baukostenzuschüsse					702	
6. 2. Auflösung Investitionszuschüsse	700	700	700	700	667	1.369
7. Vermehrung des Nettogeldvermögens (Abdeckung von Fehlbeträgen aus Vorjahren)						
7. 1. Abdeckung Fehlbetrag 2020				224.500		
8. Vorläufiger Finanzbedarf		571.200		747.700		379.442
9. Ausgabenübertragung gem. § 13 Abs. 3 EigBetrVO						
9. 1. Übertragene Ausgaben (+)		-		-		-
9. 2. Aus dem Vorjahr übertragene und finanzierte Ausgaben (-)		-		-		-
10. Endgültiger Finanzbedarf		<u>571.200</u>		<u>747.700</u>		<u>379.442</u>

	Planung 2023		Planung 2022		IST 2021	
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
B. Deckungsmittel						
1. Abschreibungen und Abgänge Sachanlagevermögen	214.400	214.400	209.600	209.600	196.392	196.392
2. Zuführung zu Rücklagen						33.639
2. 1. Verwendung Jahresergebnis 2020				35.600		
2. 2. Verwendung Jahresergebnis 2021						
2. 3. Verwendung Jahresergebnis 2022		19.300				
3. Verminderung des Nettogeldvermögens (Verwendung von Überschüssen aus Vorjahren)						
3. 1. Verwendung Überschuss 2019						158.086
3. 2. Verwendung Überschuss 2021		205.000				
4. Eigenmittel der Stadt Varel für Ertüchtigung des Wasserturms			50.000	50.000		
5. Neuaufnahme langfristiger Kredite	132.500	132.500	146.900	146.900	650.000	650.000
6. Summe Deckungsmittel		571.200		442.100		1.038.117
C. Ergebnis						
1. Vermehrung des Nettogeldvermögens						
- Überschuss		0		0		658.675
2. Verminderung des Nettogeldvermögens						
- Fehlbetrag		0				0
Nachr.: Abdeckung durch Kreditermächtigung 2020/2021				-305.600		

Eigenbetrieb
Wasserwerk der Stadt Varel

Finanzplanung
Planungszeitraum 2022 - 2026
Wirtschaftsjahr 2023

Eigenbetrieb Wasserwerk der Stadt Varel

ERFOLGSPLAN 2023

	Planung 2022 Tsd €	Planung 2023 Tsd €	Planung 2024 Tsd €	Planung 2025 Tsd €	Planung 2026 Tsd €
01. Umsatzerlöse	+ 1.144,6	+ 1.212,5	+ 1.239,7	+ 1.241,5	+ 1.243,2
02. Sonstige betriebliche Erträge	+ 1,2	+ 1,9	+ 1,7	+ 1,2	+ 1,2
03. Materialaufwand	- 285,6	- 310,0	- 276,0	- 291,7	- 287,5
04. Personalaufwand					
04. 01. Löhne und Gehälter	- 120,7	- 120,7	- 124,3	- 128,0	- 131,8
04. 02. Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	- 33,7	- 34,8	- 35,6	- 36,4	- 37,2
05. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	- 209,6	- 214,4	- 217,4	- 232,2	- 244,8
06. Sonstige betriebliche Aufwendungen	- 454,1	- 480,5	- 489,8	- 498,5	- 507,4
07. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-	-	-	-	-
08. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	- 22,1	- 18,7	- 22,0	- 37,7	- 42,5
R o h ü b e r s c h u s s	+ 20,0	+ 35,3	+ 76,3	+ 18,2	- -6,8
09. Konzessionsabgabe					
09. 01. zulässige KA gem. § 2 KA-VO lfd. W'jahr	- 91,2	- 97,1	- 99,0	- 99,0	- 99,1
09. 03. Kürzung der nach 9.1 zulässigen KA zur Sicherung des Mindestgewinns	+ 91,2	+ 97,1	+ 82,0	+ 99,0	+ 99,1
09. 02. zuzüglich nachgeholte bzw. nachzuholende KA aus Vorjahren	-	-	- 17,0	-	-
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	+ 20,0	+ 35,3	+ 59,3	+ 18,2	- -6,8
11. Sonstige Steuern	- 1,8	- 1,8	- 1,8	- 1,8	- 1,8
12. Ergebnis vor Ertragsteuern	+ 18,2	+ 33,5	+ 57,5	+ 16,4	- -8,6
13. Steuern vom Einkommen und Ertrag	- 3,4	- 7,9	- 14,7	- 3,0	-
14. (+) Jahresgewinn/ (-)Jahresfehlbetrag	+ 14,8	+ 25,6	+ 42,8	+ 13,4	- 8,6

Eigenbetrieb Wasserwerk der Stadt Varel

Finanzplanung Vermögensplan 2023 bis 2026

	Planjahre				
	2022	2023	2024	2025	2026
	Tsd. €	Tsd. €	Tsd. €	Tsd. €	Tsd. €
1. Mittelbedarf / Mittelverwendung					
1. 1. Investitionen Sachanlagen	485,0	540,0	740,0	390,0	380,0
1. 2. BKZ/HA-Kostenerstattungen	-49,2	-49,2	-49,0	-49,0	-49,0
1. 3. Tilgung langfristiger Verbindlichkeiten	86,7	79,7	78,5	98,3	104,7
1. 4. Auflösung und Entnahme von Bauzuschüssen	-,-	-,-	-,-	-,-	-,-
1. 5. Auflösung Zuschüsse Erhaltung Wasserturm / Aufforstung	0,7	0,7	0,4	-,-	-,-
1. 6. Vermehrung des Nettogeldvermögens (Abdeckung von Fehlbeträgen aus Vorjahren)	224,5				
Bedarf an langfristigen Mitteln	747,7	571,2	769,9	439,3	435,7
2. Mittelherkunft					
2. 1. Abschreibungen, Abgänge Sachanlagen	209,6	214,4	217,4	232,2	244,8
2. 2. vorhandene langfristige Mittel	209,6	214,4	217,4	232,2	244,8
2. 3. Zuführung zu Rücklagen aus Jahresgewinnen Vorjahre	35,6	19,3	25,6	42,8	13,4
2. 4. Summe Zuweisung der Stadt	35,6	19,3	25,6	42,8	13,4
2. 5. Verminderung des Nettogeldvermögens (Verwendung von Überschüssen aus Vorjahren)		205,0			
2. 6. Neuaufnahme langfristiger Verbindlichkeiten	146,9	132,5	476,9	164,3	177,5
2. 7. Eigenmittel der Stadt Varel für Ertüchtigung des Wasserturms	50,0		50,0		
Langfristige Mittel	442,1	571,2	769,9	439,3	435,7
3. Ergebnis	-305,6	-,-	-,-	-,-	-,-

Eigenbetrieb
Wasserwerk der Stadt Varel

Stellenübersicht
Wirtschaftsjahr 2023

Eigenbetrieb Wasserwerk der Stadt Varel

Stellenübersicht für tariflich Beschäftigte

Lfd. Nr.	Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe TVöD	Zahl der Stellen im Wirtschaftsjahr 2023	Zahl der Stellen im Vorjahr		besetzt durch
				insgesamt	davon am 30.06.2022	
					tatsächlich besetzt	nicht besetzt
1	Wasserwerksmeister	9 a	1	1	1	-
2	Facharbeiter	6	1	1	1	-

Eigenbetrieb
Wasserwerk der Stadt Varel

Erläuterungen
Wirtschaftsjahr 2023

Eigenbetrieb Wasserwerk der Stadt Varel

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2023

Erfolgsplan

- 1.1 Die Umsatzerlöse wurden auf der Grundlage einer Wasserabgabe von 747.000 m³ und dem letztmalig zum 01.01.2021 angepassten tariflichen Arbeitspreis berechnet.
- 1.2 Die Erlöse aus dem Grundpreis wurden bereits auf Grundlage der bisher vom Betriebsausschuss und dem Verwaltungsausschuss beschlossenen Erhöhung der Grundpreise zum 01.04.2023 veranschlagt. Die abschließende Beschlussfassung darüber im Rat der Stadt Varel soll am 07.12.2022 erfolgen. Danach steigt der Grundpreis für den gängigsten Zähler Q₃=4 ab dem 01.04.2023 von netto 4,73 € auf 6,15 € monatlich. Die Grundpreise für die weiteren Zähler werden im gleichen Verhältnis angepasst.
- 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 sowie aus der Auflösung von Investitionszuschüssen.
4. Aufwendungen für den Betrieb und die Unterhaltung des Wasserwerkes sowie der Wasserverteilungsanlagen. Derzeit stellen insbesondere die Unsicherheiten hinsichtlich der Entwicklung der Energiekosten ein erhebliches Risiko für die Wirtschaftlichkeit des Wasserwerkes dar. So profitiert der Eigenbetrieb wie die Stadt Varel im kommenden Wirtschaftsjahr noch von bestehenden Energielieferungsverträgen, die im Jahr 2021 abgeschlossen wurden. Diese laufen jedoch Ende 2023 aus. Für das Jahr 2024 wurde vorliegend mit einer 30 %-igen Erhöhung der Strom- und Gaskosten gerechnet. Dies stellt jedoch eine durchaus optimistische Prognose dar. Der Eintritt einer Gasnotfallstufe könnte auch die Kalkulation für das Jahr 2023 noch erheblich tangieren.
5. Die Ansätze errechnen sich aufgrund der Tarifverträge und sonstiger Vorschriften über Lohnnebenkosten. Für das Jahr 2023 wurde mit einer tariflichen Erhöhung von 5 % kalkuliert. Angesichts einer Forderung der

Arbeitnehmerseite in der aktuellen Tarifrunde von 10,5 % besteht auch hier ein Kostenrisiko.

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 multipliziert mit einer Vergleichsvergütung nach dem Tarif der EWE.
- 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 Zinsen.
10. u. 14. Mit einem Jahresergebnis von 25.600 € kann der Mindestgewinn von 1,5 % des Sachanlagevermögens (38.700 €) im Wirtschaftsjahr 2023 nicht in voller Höhe erwirtschaftet werden. Eine Konzessionsabgabe wird gar nicht erwirtschaftet.

Vermögensplan

Der Vermögensplan weist einen Finanzbedarf von 571.200 € aus.

Von den geplanten Auszahlungen entfallen 50.000 auf die Sanierung des Innenbereiches des Wasserturms sowie 60.000 € auf die Durchführung des Wasserrechtsverfahrens, für das bis zum Jahr 2026 Gesamtkosten von 150.000 € veranschlagt wurden.

Des Weiteren sind Investitionen im Bereich der Wassergewinnung und Aufbereitung wie etwa für die Erschließung und den Bau eines Ersatzbrunnens (140.000 €) sowie im Bereich der Wasserverteilung wie 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 vorgesehen.

Die Deckung der Investitionen erfolgt aus erwirtschafteten Abschreibungen, der Verwendung des prognostizierten Jahresgewinns 2022, einem Überschuss des Vermögensplans 2021 sowie der Aufnahme eines Darlehens in Höhe von 132.500 €.

Stellenübersicht

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

Finanzplanung 2022 - 2026

Die Daten der Finanzplanung für die Planjahre 2022 und 2023 decken sich mit denen der jeweiligen Wirtschaftspläne.

Erfolgsplan

Die Finanzplanung für den Erfolgsplan basiert im Erlösbereich auf der oben unter 1.1 und 1.2 erläuterten Tarifgestaltung. Es wurde mit nahezu konstanten Wasserabgaben kalkuliert.

Trotz der Erhöhung des Grundpreises gelingt es im Wirtschaftsjahr 2023 sowie überwiegend auch im Finanzplanungszeitraum nicht, den Mindestgewinn in Höhe von 1,5 % des Sachanlagevermögens in voller Höhe sowie eine Konzessionsabgabe zu erwirtschaften.

Vermögensplan

Die Finanzplanung für den Vermögensplan sieht in den Jahren 2024 bis 2026 Investitionen in das Sachanlagevermögen in Höhe von insgesamt 1.510.000 € vor, darunter 445.000 € für die Erschließung und den Bau von Ersatzbrunnen sowie 240.000 € für die Mauerwerkssanierung des Wasserturms im Jahr 2024.

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. Daneben ist für das Jahr 2024 ein Zuschuss der Stadt Varel für die Sanierung des Wasserturms eingeplant.