

Eigenbetrieb
Wasserwerk der Stadt Varel

Wirtschaftsplan 2024

Wirtschaftsplan

des Eigenbetriebes

Wasserwerk der Stadt Varel

für das Wirtschaftsjahr 2024

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 2024 beschlossen.

1. Wirtschaftsplan

1.1 Erfolgsplan

Erträge	1.256.700 €
Aufwendungen	1.240.900 €
Jahresgewinn	15.800 €

1.2 Vermögensplan

Finanzbedarf	844.100 €
Deckungsmittel	844.100 €

1.3 Stellenübersicht

2. Sonstige Festsetzungen

- 2.1 Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen (Kreditermächtigung) wird auf 559.300 € festgesetzt
- 2.2 Verpflichtungsermächtigungen sind im Vermögensplan 2024 nicht vorgesehen.
- 2.3 Der Höchstbetrag, bis zu dem Kassenkredite im Wirtschaftsjahr 2024 zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 150.000 € festgesetzt.

Eigenbetrieb
Wasserwerk der Stadt Varel

Erfolgsplan
Wirtschaftsjahr 2024

Eigenbetrieb Wasserwerk der Stadt Varel - Erfolgsplan 2 0 2 4

	Planung 2024		Planung 2023		Ergebnis 2022	
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
1. Umsatzerlöse						
1. 1. Umsatzerlöse aus Wasserverkauf - Arbeitspreis	809.000		845.000		760.387	
1. 2. Umsatzerlöse aus Wasserverkauf - Grundpreis	416.300		344.800		281.042	
1. 3. Umsatzerlöse aus Sonstigen Lieferungen und Leistungen an Fremde	29.800		22.700		37.655	
		1.255.100		1.212.500		1.079.084
2. Sonstige betriebliche Erträge		1.600		1.900		2.167
davon Zuschüsse	400		700		667	
		1.256.700		1.214.400		1.081.251
3. Materialaufwand						
3. 1. Allgemeiner Bereich - Grundstücke und Gebäude	25.400		45.000		25.707	
3. 2. Betrieb - einschließlich Energiekosten	221.800		193.000		172.080	
3. 3. Wasserverteilung	76.000		54.000		19.440	
3. 4. Sonstiges	18.500	341.700	18.000	310.000	12.002	229.229
4. Personalaufwand						
4. 1. Löhne und Gehälter	127.500		120.700		119.488	
4. 2. Soziale Abgaben	25.300		27.000		24.522	
4. 3. Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	6.600	159.400	7.800	155.500	7.907	151.917
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		209.200		214.400		193.854
davon außerplanmäßig	-		-		-	
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen						
6. 1. Betriebsführungsvergütung	343.400		320.200		302.031	
6. 2. Verwaltungskosten Stadt Varel	17.300		17.600		17.500	
6. 3. Prüfungskosten	6.200		7.000		6.000	
6. 4. Wasserentnahmegebühr	119.000		116.100		106.943	
6. 5. Sonstige	22.600	508.500	19.600	480.500	17.097	449.571
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		16.400		18.700		20.293
Rohüberschuss		21.500		35.300		36.387
10. Konzessionsabgabe (KA)						
10. 1. zulässige KA gem. § 2 KonzessionsabgabenVO	106.900		97.100		93.590	
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	
	-106.900	0	-97.100	0	-93.590	0
11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		21.500		35.300		36.387
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		3.900		7.900		-1.714
13. Sonstige Steuern		1.800		1.800		2.515
14. Jahresgewinn		15.800		25.600		35.586

Eigenbetrieb
Wasserwerk der Stadt Varel

Vermögensplan
Wirtschaftsjahr 2024

	Planung 2024		Planung 2023		IST 2022	
	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.	240.000		50.000			
2. Wasserrechtsverfahren	80.000		60.000			
		320.000		110.000		
2. Anlagen der Wasserversorgung						
2. 1. Wassergewinnungsanlagen						
2. 1. 1. Behälterbeleuchtung und Füllanzeige						
2. 1. 2. Netzleittechnik	20.000					
2. 1. 3. Rohwasser-Förderpumpe	25.000		5.000			
2. 1. 4. Ersatzbrunnen	145.000		140.000			
2. 1. 5. Alarmanlage	-		20.000			
2. 1. 6. Dieseltank			30.000			
2. 1. 7. Dosierstation	60.000					
2. 1. 8. Chloridanlage	0		20.000			
		250.000		215.000		12.616
2. 3. Wasserverteilungsanlagen						
2. 3. 1. Austausch und Neubau Wasserhauptrohrleitungen	130.000		104.000		5.631	
2. 3. 2. Herstellung von neuen Hausanschlüssen	80.000		61.000			
2. 3. 3. abzüglich abgesetzte Bauzuschüsse	-49.200		-49.200			
2. 3. 4. Neubeschaffung Wasserzähler	45.000		50.000		32.213	
		205.800		165.800		37.844
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung					18.500	18.500
4. Anlagen im Bau						
4. 1. Anlagen im Bau					150.246	150.246
Summe Investitionen Sachanlagevermögen		775.800		490.800		219.206
5. Tilgung langfristiger Darlehen	67.900	67.900	79.700	79.700	83.501	83.501
6. Auflösung und Entnahme von Ertragszuschüssen						
6. 1. Auflösung Baukostenzuschüsse						
6. 2. Auflösung Investitionszuschüsse	400	400	700	700	667	667
7. Vermehrung des Nettogeldvermögens (Abdeckung von Fehlbeträgen aus Vorjahren)						
7. 1. Abdeckung Fehlbetrag 2020						224.513
8. Vorläufiger Finanzbedarf		844.100		571.200		527.887
9. Ausgabenübertragung gem. § 13 Abs. 3 EigBetrVO						
9. 1. Übertragene Ausgaben (+)	-		-		-	-
9. 2. Aus dem Vorjahr übertragene und finanzierte Ausgaben (-)	-		-		-	-
10. Endgültiger Finanzbedarf		844.100		571.200		527.887

	Planung 2024		Planung 2023		IST 2022	
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
B. Deckungsmittel						
1. Abschreibungen und Abgänge Sachanlagevermögen	209.200	209.200	214.400	214.400	193.854	193.854
2. Zuführung zu Rücklagen						
2. 1. Verwendung Jahresergebnis 2021						35.564
2. 2. Verwendung Jahresergebnis 2022				19.300		
2. 3. Verwendung Jahresergebnis 2023		25.600				
3. Verminderung des Nettogeldvermögens (Verwendung von Überschüssen aus Vorjahren)						
3. 1. Verwendung Überschuss 2021		-		205.000		
4. Eigenmittel der Stadt Varel für Ertüchtigung des Wasserturms		50.000		-		
5. Neuaufnahme langfristiger Kredite	559.300	559.300	132.500	132.500		-
6. Summe Deckungsmittel		844.100		571.200		229.418
C. Ergebnis						
1. Vermehrung des Nettogeldvermögens						
- Überschuss		0		0		0
2. Verminderung des Nettogeldvermögens						
- Fehlbetrag		0		0		-298.469
Nachr.: Abdeckung durch Kreditermächtigung 2020/2021						

Eigenbetrieb
Wasserwerk der Stadt Varel

Finanzplanung
Planungszeitraum 2023 - 2027
Wirtschaftsjahr 2024

Eigenbetrieb Wasserwerk der Stadt Varel
FINANZPLANUNG ERFOLGSPLAN 2023-2027

	Planung 2023 Tsd. €	Planung 2024 Tsd. €	Planung 2025 Tsd. €	Planung 2026 Tsd. €	Planung 2027 Tsd. €
01. Umsatzerlöse	+ 1.212,5	+ 1.255,1	+ 1.304,3	+ 1.306,1	+ 1.308,0
02. Sonstige betriebliche Erträge	+ 1,9	+ 1,6	+ 1,2	+ 1,2	+ 1,2
03. Materialaufwand	- 310,0	- 341,7	- 319,2	- 315,7	- 278,1
04. Personalaufwand					
04. 01. Löhne und Gehälter	- 120,7	- 127,5	- 131,3	- 135,2	- 139,2
04. 02. Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	- 34,8	- 31,9	- 32,8	- 33,7	- 34,6
05. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	- 214,4	- 209,2	- 211,3	- 226,3	- 242,7
06. Sonstige betriebliche Aufwendungen	- 480,5	- 508,6	- 517,5	- 526,8	- 536,4
07. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-	-	-	-	-
08. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	- 18,7	- 16,3	- 32,9	- 40,7	- 46,8
R o h ü b e r s c h u s s	+ 35,3	+ 21,5	+ 60,5	+ 28,9	+ 31,4
09. Konzessionsabgabe					
09. 01. zulässige KA gem. § 2 KA-VO lfd. W'jahr	+ 97,1	+ 106,9	+ 111,2	+ 111,3	+ 111,5
09. 02. Kürzung der nach 9.1 zulässigen KA zur Sicherung des Mindestgewinns	- 97,1	- 106,9	- 111,2	- 111,3	- 111,5
09. 03. verbleibt zur Auszahlung an die Stadt Varel	-	-	-	-	-
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	+ 35,3	+ 21,5	+ 60,5	+ 28,9	+ 31,4
11. Sonstige Steuern	- 1,8	- 1,8	- 1,8	- 1,8	- 1,8
12. Ergebnis vor Ertragsteuern	+ 33,5	+ 19,7	+ 58,7	+ 27,1	+ 29,6
13. Steuern vom Einkommen und Ertrag	- 7,9	- 3,9	- 15,1	- 5,9	- 6,8
14. (+) Jahresgewinn/ (-)Jahresfehlbetrag	+ 25,6	+ 15,8	+ 43,6	+ 21,2	+ 22,8

Eigenbetrieb Wasserwerk der Stadt Varel

FINANZPLANUNG VERMÖGENSPLAN 2023-2027

	Planjahre				
	2023 Tsd. €	2024 Tsd. €	2025 Tsd. €	2026 Tsd. €	2027 Tsd. €
1. Mittelbedarf / Mittelverwendung					
1. 1. Investitionen Sachanlagen	540,0	825,0	435,0	425,0	415,0
1. 2. BKZ/HA-Kostenerstattungen	-49,2	-49,2	-49,0	-49,0	-49,0
1. 3. Tilgung langfristiger Verbindlichkeiten	79,7	67,9	91,0	100,8	109,3
1. 4. Auflösung und Entnahme von Bauzuschüssen	-,-	-,-	-,-	-,-	-,-
1. 5. Auflösung Zuschüsse Erhaltung Wasserturm / Aufforstung	0,7	0,4	-,-	-,-	-,-
1. 6. Vermehrung des Nettogeldvermögens (Abdeckung von Fehlbeträgen aus Vorjahren)					
Bedarf an langfristigen Mitteln	571,2	844,1	477,0	476,8	475,3
2. Mittelherkunft					
2. 1. Abschreibungen, Abgänge Sachanlagen	214,4	209,2	211,3	226,3	242,7
2. 2. vorhandene langfristige Mittel	214,4	209,2	211,3	226,3	242,7
2. 3. Zuführung zu Rücklagen aus Jahresgewinnen Vorjahre	19,3	25,6	15,8	43,6	21,2
2. 4. Summe Zuweisung der Stadt	19,3	25,6	15,8	43,6	21,2
2. 5. Verminderung des Nettogeldvermögens (Verwendung von Überschüssen aus Vorjahren)	205,0	-,-			
2. 6. Neuaufnahme langfristiger Verbindlichkeiten	132,5	559,3	249,9	206,9	211,4
2. 7. Eigenmittel der Stadt Varel für Ertüchtigung des Wasserturms		50,0			
Langfristige Mittel	571,2	844,1	477,0	476,8	475,3
3. Ergebnis	-,-	-,-	-,-	-,-	-,-

Eigenbetrieb
Wasserwerk der Stadt Varel

Stellenübersicht
Wirtschaftsjahr 2024

Eigenbetrieb Wasserwerk der Stadt Varel

Stellenübersicht für tariflich Beschäftigte

Lfd. Nr.	Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe TVöD	Zahl der Stellen im Wirtschaftsjahr 2024	Zahl der Stellen im Vorjahr			besetzt durch
				insgesamt	davon am 30.06.2023		
					tatsächlich besetzt	nicht besetzt	
1	Wasserwerksmeister	9 a	1	1	1	-	
2	Facharbeiter	6	1	1	1	-	

Eigenbetrieb
Wasserwerk der Stadt Varel

Erläuterungen
Wirtschaftsjahr 2024

Eigenbetrieb Wasserwerk der Stadt Varel

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2024

Erfolgsplan

- 1.1 Die Erlöse aus dem Arbeitspreis wurden auf Grundlage einer Wasserabgabe von 675.000 m³ sowie unter Vorwegnahme der dem Betriebsausschuss vorgeschlagenen Erhöhung des Arbeitspreises zum 01.05.2024 veranschlagt (Beratung und vorbereitende Beschlussfassung in der Sitzung des Betriebsausschusses für den Eigenbetrieb Wasserwerk der Stadt Varel am 12.03.2024). Die abschließende Beschlussfassung darüber im Rat der Stadt Varel soll am 04.04.2024 erfolgen. Danach steigt der Arbeitspreis ab dem 01.05.2024 von netto 1,18 € auf 1,30 € je m³.
- 1.2 Die Erlöse aus dem Grundpreis wurden ebenfalls unter Vorwegnahme der dem Betriebsausschuss vorgeschlagenen Erhöhung der Grundpreise zum 01.05.2024 veranschlagt (Beratung und vorbereitende Beschlussfassung in der Sitzung des Betriebsausschusses für den Eigenbetrieb Wasserwerk der Stadt Varel am 12.03.2024). Die abschließende Beschlussfassung darüber im Rat der Stadt Varel soll am 04.04.2024 erfolgen. Danach steigt der Grundpreis für den gängigsten Zähler Q₃=4 ab dem 01.05.2024 von netto 6,15 € auf 7,38 € monatlich. Die Grundpreise für die weiteren Zähler werden im gleichen Verhältnis angepasst.
- 1.3 Zu dieser Position werden insbesondere nachgewiesen: die Miete für die Wohnung des Wasserwerksmeisters, die Erträge aus der Bereitstellung von Zählerdaten für die Abwasserabrechnung, die an die Anschlussnehmer weiterberechneten Aufwendungen für die Erneuerung und Reparatur von Wasseranschlüssen, die Einnahmen aus der Turmkasse sowie berechnete Mahn- und Sperrkosten.
2. Hierbei handelt es sich insbesondere um Erträge aus Abgängen von Anlagevermögen sowie aus der Auflösung von Investitionszuschüssen.
3. Aufwendungen für den Betrieb und die Unterhaltung des Wasserwerkes sowie der Wasserverteilungsanlagen. Insbesondere die deutlich gestiegenen Bezugskosten für Strom und Gas sowie die Preissteigerungen für Material und Drittleistungen führen zu den insgesamt höheren Aufwendungen.
4. Die Ansätze errechnen sich aufgrund der Tarifverträge und sonstiger Vorschriften über Lohnnebenkosten.
5. Die Abschreibungen ergeben sich aus den getätigten und geplanten Investitionen.

- 6.1 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.
- 6.2 Verwaltungskosten an die Stadt Varel für von ihr erbrachte Leistungen.
- 6.3 Kosten für die Prüfung des Jahresabschlusses.
- 6.4 Wasserentnahmegebühr nach dem Niedersächsischen Wassergesetz. Diese wurde zum 01.01.2024 von 15 ct./m³ auf 17 ct./m³ erhöht.
- 6.5 Verschiedene Aufwendungen etwa für Versicherungsbeiträge, Fahrtkostenerstattungen, Dienst- und Schutzkleidung, Abschreibungen auf uneinbringliche Forderungen etc.
- 7. Ermittlung der Beträge auf Grundlage der vorliegenden Zins- und Tilgungspläne sowie der für die aufzunehmenden Darlehen kalkulierten Zinsen.
- 8. u. 12. Mit einem Jahresergebnis von 15.800 € kann der Mindestgewinn von 1,5 % des Sachanlagevermögens (38.900 €) im Wirtschaftsjahr 2024 nicht in voller Höhe erwirtschaftet werden. Eine Konzessionsabgabe wird gar nicht erwirtschaftet.

Vermögensplan

Der Vermögensplan weist einen Finanzbedarf von 844.100 € aus.

Von den geplanten Auszahlungen entfallen 240.000 € auf die Sanierung und Instandhaltung des Betriebsgrundstücks einschließlich des Wasserturms sowie 80.000 € auf die Durchführung des Wasserrechtsverfahrens.

Des Weiteren sind Investitionen im Bereich der Wassergewinnung und Aufbereitung wie etwa für die Erschließung und den Bau eines Ersatzbrunnens (145.000 €) 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 2023, einem Zuschuss der Stadt Varel zur Sanierung des Wasserturms in Höhe von 50.000 € sowie der Aufnahme eines Darlehens in Höhe von 559.300 €.

Stellenübersicht

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

Finanzplanung 2023 - 2027

Die Daten der Finanzplanung für die Planjahre 2023 und 2024 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 konstanten Wasserabgaben kalkuliert.

Trotz Einberechnung der zum 01.05.2024 geplanten Erhöhung des Wasserpreises gelingt es im Wirtschaftsjahr 2024 sowie 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 2025 bis 2027 Investitionen in das Sachanlagevermögen in Höhe von insgesamt 1.275.000 € 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.