



Sitzungsvorlage

für

Betriebsausschuss der Gemeindewerke	30.11.2023
Rat der Gemeinde Finnentrop	12.12.2023

Wirtschaftsplan der Gemeindewerke Finnentrop für das Wirtschaftsjahr 2024; Betriebszweig Wasserversorgung

Der Entwurf des Wirtschaftsplanes 2024 der Gemeindewerke Finnentrop, Eigenbetrieb Wasserversorgung, ist fertig gestellt und dieser Sitzungsvorlage als Anlage beigefügt.

Wie bereits in den vorangegangenen Jahren werden der Betrieb und die Unterhaltung der Wasserversorgungsanlagen sowie die Investitionen im Wirtschaftsplan der Gemeindewerke Finnentrop GmbH dargestellt, die zum 01.01.2017 ihren operativen Betrieb aufgenommen hat.

Die Erträge (Wassergebühren) werden auf öffentlich-rechtlicher Basis erhoben, so dass diese im Ergebnisplan des Eigenbetriebs (Gemeindewerke Finnentrop, Betriebszweig Wasserversorgung) dargestellt werden. Entsprechendes gilt auch für einen Teil der Personalaufwendungen (Ingenieure und kaufmännische Mitarbeiter) und kleinere sonstige Aufwandspositionen.

Eine Verknüpfungsfunktion zwischen den Wirtschaftsplänen des Eigenbetriebs (Gemeindewerke, Betriebszweig Wasserversorgung) und der Beteiligungsgesellschaft (Gemeindewerke GmbH) bilden die im Ergebnisplan des Eigenbetriebs ausgewiesenen Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen. Diese setzen sich auf den Teilpositionen

- Kapitalkosten Gemeindewerke GmbH (Abschreibungen, Zinsen)
- Betriebskosten Gemeindewerke GmbH (Entgelt für den technischen und kaufmännischen Betrieb)

- kalkulatorischer Kostenanteil Gemeindewerke GmbH sowie
- Transfer Personalaufwendungen für die gewerblich-technischen Mitarbeiter

zusammen.

Der Ausweis der genannten Aufwandspositionen im Ergebnisplan des Eigenbetriebs führt zu entsprechenden Ertragspositionen bei dem verbundenen Unternehmen (Gemeindewerke GmbH). Die Beteiligungsgesellschaft wird damit in die Lage versetzt, den operativen Betrieb in dem beschriebenen Umfang tatsächlich zu übernehmen.

Es wird vorgeschlagen, den Wirtschaftsplan für das Jahr 2024 mit

1. dem Ergebnisplan, der einen Jahresüberschuss von 17.000,00 € aufweist,
2. dem Finanzplan, der keine Kreditaufnahme erforderlich macht,
3. der mittelfristigen Ergebnisplanung für die Jahre 2025 bis 2027, die in dem Planungszeitraum 2026 einen Jahresüberschuss und in den Planungszeiträumen 2025 und 2027 einen Jahresfehlbetrag ausweist sowie
4. der Stellenübersicht für das Jahr 2024 mit
 - 2 Bauingenieuren, Entgeltgruppe 12 bzw. 10 (Anteil 40 %),
 - 1 Gemeindebediensteten, Entgeltgruppe 9a (Anteil 45 %),
 - 1 Gemeindebediensteten, Teilzeit: 16 WStd., Entgeltgruppe 10 (Anteil 40 %),
 - 1 Gemeindebediensteten, Teilzeit: 30 WStd., Entgeltgruppe 9a (Anteil 15 %),
 - 1 Gemeindeoberverwaltungsrat, Besoldungsgruppe A 14 (Anteil 15 %)

in den vorliegenden Fassungen festzusetzen.

Finnentrop, 16.11.2023

Der Bürgermeister

Wirtschaftsplan Wasserversorgung

Ergebnisplan 2024 (kurz)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.658.673,89	1.640.200,00	1.779.200,00	1.779.200,00	1.904.200,00	1.904.200,00
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Sonstige ordentliche Erträge	46.129,66	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
08	Aktivierete Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Ordentliche Erträge	1.704.803,55	1.655.200,00	1.794.200,00	1.794.200,00	1.919.200,00	1.919.200,00
11	Personalaufwendungen	111.572,46	117.000,00	120.800,00	123.300,00	125.700,00	128.300,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.614.112,00	1.595.900,00	1.708.200,00	1.708.200,00	1.859.100,00	1.887.900,00
14	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.099,85	14.200,00	15.200,00	15.300,00	15.400,00	15.500,00
17	Ordentliche Aufwendungen	1.740.784,31	1.727.100,00	1.844.200,00	1.846.800,00	2.000.200,00	2.031.700,00
18	Ordentliches Ergebnis	-35.980,76	-71.900,00	-50.000,00	-52.600,00	-81.000,00	-112.500,00
19	Finanzerträge	36.989,03	71.000,00	75.000,00	58.000,00	106.000,00	98.000,00
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	11.000,00	8.000,00	6.000,00	3.000,00	3.000,00
21	Finanzergebnis	36.989,03	60.000,00	67.000,00	52.000,00	103.000,00	95.000,00
22	Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.008,27	-11.900,00	17.000,00	-600,00	22.000,00	-17.500,00
23	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Jahresergebnis	1.008,27	-11.900,00	17.000,00	-600,00	22.000,00	-17.500,00
27	globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	1.008,27	-11.900,00	17.000,00	-600,00	22.000,00	-17.500,00
31	Ergebnis	1.008,27	-11.900,00	17.000,00	-600,00	22.000,00	-17.500,00

Wirtschaftsplan Wasserversorgung

Ergebnisplan 2024 (lang)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
4311000	Verwaltungsgebühren	288,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
4321100	Wassergebühr	1.658.385,89	1.640.000,00	1.779.000,00	1.779.000,00	1.904.000,00	1.904.000,00
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.658.673,89	1.640.200,00	1.779.200,00	1.779.200,00	1.904.200,00	1.904.200,00
4582000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	2.135,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4591000	Sonstige ordentliche Erträge	43.994,66	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
07	Sonstige ordentliche Erträge	46.129,66	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
10	Ordentliche Erträge	1.704.803,55	1.655.200,00	1.794.200,00	1.794.200,00	1.919.200,00	1.919.200,00
5011000	Dienstaufwendungen Beamte	11.378,53	11.900,00	12.200,00	12.500,00	12.700,00	13.000,00
5012000	Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	78.851,51	82.200,00	85.000,00	86.700,00	88.400,00	90.200,00
5022000	Beitrag zur Versorgungskasse tarifl. Beschäftigte	6.048,72	6.400,00	6.600,00	6.700,00	6.900,00	7.000,00
5032000	Beitrag zur gesetzl. Soz.-Vers. tarifl. Beschäft.	15.293,70	16.500,00	17.000,00	17.400,00	17.700,00	18.100,00
11	Personalaufwendungen	111.572,46	117.000,00	120.800,00	123.300,00	125.700,00	128.300,00
5235000	Kapitalkosten Gemeindewerke GmbH	540.994,00	565.600,00	605.900,00	605.900,00	658.500,00	669.700,00
5235100	Betriebskosten Gemeindewerke GmbH	724.394,00	716.700,00	746.100,00	746.100,00	848.900,00	858.600,00
5235200	kalkulatorischer Kostenanteil Gemeindewerke GmbH	53.726,00	53.100,00	56.900,00	56.900,00	61.900,00	62.900,00
5235300	Transfer Personalaufw. gewerbl.-techn. Mitarbeiter	294.998,00	260.500,00	299.300,00	299.300,00	289.800,00	296.700,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.614.112,00	1.595.900,00	1.708.200,00	1.708.200,00	1.859.100,00	1.887.900,00
5429300	Personalkostenerstattung	7.099,85	6.200,00	7.200,00	7.300,00	7.400,00	7.500,00
5431000	Geschäftsaufwendungen	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.099,85	14.200,00	15.200,00	15.300,00	15.400,00	15.500,00
17	Ordentliche Aufwendungen	1.740.784,31	1.727.100,00	1.844.200,00	1.846.800,00	2.000.200,00	2.031.700,00
18	Ordentliches Ergebnis	-35.980,76	-71.900,00	-50.000,00	-52.600,00	-81.000,00	-112.500,00
4651000	Gewinnanteile von verbundenen Unternehmen	36.989,03	71.000,00	75.000,00	58.000,00	106.000,00	98.000,00
19	Finanzerträge	36.989,03	71.000,00	75.000,00	58.000,00	106.000,00	98.000,00
5515000	Zinsaufwendungen an verbundene Unternehmen	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
5517000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	0,00	10.000,00	7.000,00	5.000,00	2.000,00	2.000,00
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	11.000,00	8.000,00	6.000,00	3.000,00	3.000,00
21	Finanzergebnis	36.989,03	60.000,00	67.000,00	52.000,00	103.000,00	95.000,00
26	Jahresergebnis	1.008,27	-11.900,00	17.000,00	-600,00	22.000,00	-17.500,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	1.008,27	-11.900,00	17.000,00	-600,00	22.000,00	-17.500,00
31	Ergebnis	1.008,27	-11.900,00	17.000,00	-600,00	22.000,00	-17.500,00

34	Einzahlungen aus der Aufnahme + durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Auszahlungen für die Tilgung + Gewährung von Krediten für Investitionen + diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	209.539,80	87.000,00	89.000,00	84.750,00	68.500,00	0,00
36	Auszahlungen für die Tilgung + Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-209.539,80	-87.000,00	-89.000,00	-84.750,00	-68.500,00	0,00
38	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	0,00	-98.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	Liquide Mittel	0,00	-98.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wirtschaftsplan Wasserversorgung

Finanzplan 2024 (lang)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
6311000	Verwaltungsgebühren	312,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
6321100	Wassergebühr	1.690.541,40	1.640.000,00	1.779.000,00	1.779.000,00	1.904.000,00	1.904.000,00
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.690.853,40	1.640.200,00	1.779.200,00	1.779.200,00	1.904.200,00	1.904.200,00
6591000	Andere sonst. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	90.375,90	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
6591900	Einzahlung Umsatzsteuer	-364.039,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Sonstige ordentliche Einzahlungen	-273.663,34	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
6651000	Gewinnanteile von verbundenen Unternehmen	27.233,17	71.000,00	75.000,00	58.000,00	106.000,00	98.000,00
08	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	27.233,17	71.000,00	108.000,00	63.000,00	125.000,00	118.000,00
09	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.444.423,23	1.726.200,00	1.902.200,00	1.857.200,00	2.044.200,00	2.037.200,00
7011000	Bezüge Beamte	11.378,53	11.900,00	12.200,00	12.500,00	12.700,00	13.000,00
7012000	Bezüge tariflich Beschäftigte	78.851,51	82.200,00	85.000,00	86.700,00	88.400,00	90.200,00
7022000	Beitrag zur Versorgungskasse tarifl. Beschäftigte	6.048,72	6.400,00	6.600,00	6.700,00	6.900,00	7.000,00
7032000	Beitrag zur ges. Soz.-Vers. tarifl. Beschäftigte	15.293,70	16.500,00	17.000,00	17.400,00	17.700,00	18.100,00
10	Personalauszahlungen	111.572,46	117.000,00	120.800,00	123.300,00	125.700,00	128.300,00
7235000	Kapitalkosten Gemeindewerke GmbH	590.363,00	565.600,00	605.900,00	605.900,00	658.500,00	669.700,00
7235100	Betriebskosten Gemeindewerke GmbH	701.844,00	716.700,00	746.100,00	746.100,00	848.900,00	858.600,00
7235200	kalkulatorischer Kostenanteil Gemeindewerke GmbH	0,00	53.100,00	56.900,00	56.900,00	61.900,00	62.900,00
7235300	Transfer Personausz. gewerbl.-techn. Mitarbeiter	616.223,00	260.500,00	299.300,00	299.300,00	289.800,00	296.700,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.908.430,00	1.595.900,00	1.708.200,00	1.708.200,00	1.859.100,00	1.887.900,00
7515000	Zinsauszahlungen an verbundene Unternehmen	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
7517000	Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	13.046,00	10.000,00	7.000,00	5.000,00	2.000,00	2.000,00
7599000	Auszahlung Vorsteuer	-125.105,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-112.059,23	11.000,00	8.000,00	6.000,00	3.000,00	3.000,00
7429300	Personalkostenerstattung	7.099,85	6.200,00	7.200,00	7.300,00	7.400,00	7.500,00
7431000	Auszahlungen Geschäftsaufwendungen	7.566,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
15	Sonstige Auszahlungen	14.665,85	14.200,00	15.200,00	15.300,00	15.400,00	15.500,00
16	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.922.609,08	1.738.100,00	1.852.200,00	1.852.800,00	2.003.200,00	2.034.700,00
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-478.185,85	-11.900,00	50.000,00	4.400,00	41.000,00	2.500,00
6881001	Erschließungsbeiträge	-5.954,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	-5.954,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6865000	Rückflüsse von Ausleihungen von verbundenen Unternehmen	693.680,06	0,00	39.000,00	80.350,00	27.500,00	0,00
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	693.680,06	0,00	39.000,00	80.350,00	27.500,00	0,00
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	687.725,65	0,00	39.000,00	80.350,00	27.500,00	0,00

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
7862000	Gewährung von Ausleihungen Sonderhaushalte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	687.725,65	0,00	39.000,00	80.350,00	27.500,00	-2.500,00
32	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	209.539,80	-11.900,00	89.000,00	84.750,00	68.500,00	0,00
7927000	Tilgung von Krediten für Invest. von Kreditinst.	209.539,80	87.000,00	89.000,00	84.750,00	68.500,00	0,00
35	Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen + diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	209.539,80	87.000,00	89.000,00	84.750,00	68.500,00	0,00
37	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	209.539,80	87.000,00	89.000,00	84.750,00	68.500,00	0,00
38	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	0,00	-98.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	Liquide Mittel	0,00	-98.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Stellenübersicht 2024

Betriebszweig Wasserversorgung

Bezeichnung	Anzahl	tatsächlich besetzt am 31.12.2023	Entgeltgruppe/ Besoldungsgruppe
Ingenieur	2	1	10 bzw. 12 (Anteil je 40 %)
Verwaltungsangestellte	3	3	9a (1 Vollzeit: Anteil 45 %) 9a (1 Teilzeit, 30 Wochenstunden: Anteil 15 %) 10 (1 Teilzeit, 21 Wochenstunden: Anteil 40 %)
nachrichtlich: Kaufmännische Verwaltung Oberverwaltungsrat	1	1	A 14 (Anteil 15 %)