



- ENTWURF -

Wirtschaftsplan

des

**Städtischen Abwasserbetriebes
Wermelskirchen**

für das Wirtschaftsjahr

2021

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2021	1
Festsetzung	5
Städtischer Abwasserbetrieb Wermelskirchen	6
Ergebnisplan	8
Erläuterungen zum Ergebnisplan	9
Finanzplan	14
Erläuterungen zum Finanzplan	15
01.53.01 Innere Verwaltung	16
11.53.01 Betrieb	17
11.53.02 Bauen	23
11.53.03 Fäkalienabfuhr	30
16.53.01 Allgemeine Finanzwirtschaft	31
Verpflichtungsermächtigungen	33
Verbindlichkeiten	34
Stellenübersicht	35
Bildung eines Budgets	37
Bilanz und Ergebnisrechnung 2018	38

Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2021 des Städtischen Abwasserbetriebes Wermelskirchen

Gliederung:

1. Gesetzliche Grundlagen
2. Inhalt des Wirtschaftsplanes
3. Bedeutung der Teilpläne
4. Eckpunkte des Wirtschaftsplanes 2021
5. Entwicklung der Benutzungsgebühren
6. Entwicklung des Eigenkapitals

1. Gesetzliche Grundlagen

Gem. § 27 EigVO NRW ist für die Wirtschaftsführung und das Rechnungswesen der Eigenbetriebe auch die Anwendung der Vorschriften der Gemeindehaushaltsverordnung NRW zulässig. Die Gemeindehaushaltsverordnung NRW wurde zum 31.12.2018 durch § 61 Satz 2 Kommunalhaushaltsverordnung NRW aufgehoben. Aufgrund des veralteten Hinweises in der Eigenbetriebsverordnung NRW wird die Kommunalhaushaltsverordnung NRW diesem Wirtschaftsplan zu Grunde gelegt. Mit dieser Vorschrift können Eigenbetriebe nach den Grundsätzen des NKF geführt werden. Nach § 19 Abs. 1 EigVO NRW muss die Buchführung des Eigenbetriebes den handelsrechtlichen Grundsätzen oder den für das Neue Kommunale Finanzmanagement geltenden Grundsätzen entsprechen. Der Städtische Abwasserbetrieb führt seine Buchführung seit dem 01.01.2006 nach den Grundsätzen des NKF.

2. Inhalt des Wirtschaftsplanes

Der Wirtschaftsplan besteht aus

- dem Ergebnisplan,
- dem Finanzplan,
- einer Übersicht der Investitionsmaßnahmen,
- den Teilergebnisplänen,
- den Teilfinanzplänen.

Ferner sind ihm beizufügen:

- der Vorbericht,
- die Bilanz des Vorjahres,
- eine Stellenübersicht,
- eine Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen,
- eine Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten.

3. Teilpläne

Die Teilplanung erfolgte beim Städtischen Abwasserbetrieb bis einschließlich 2017 auf der Ebene der Produkte. Aufgrund der Umstellung des Finanzverfahrens zum 01.01.2018 erfolgt diese Teilplanung auf der Ebene der Kostenträger. Die beim Abwasserbetrieb gebildeten Kostenträger sind aus dem Kostenträgerplan zu sehen. Der Teilergebnisplan bildet das voraussichtliche Ressourcenaufkommen (Erträge) und den Ressourcenverbrauch (Aufwendungen) bezogen auf die jeweiligen Kostenträger ab. Im Teilfinanzplan werden die Ein- und Auszahlungen für die Investitionstätigkeit auf der Kostenträgerebene abgebildet. Zusätzlich enthält der Teilfinanzplan eine Übersicht aller Investitionsmaßnahmen. Auf die Erläuterungen zum Ergebnis- und Finanzplan wird verwiesen.

Nach § 4 Abs. 4 der Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO NRW) sind als Einzelmaßnahmen Investitionen ab einer vom Rat festgelegten Wertgrenze auszuweisen. Diese Wertgrenze wurde vom Rat der Stadt Wermelskirchen in seiner Sitzung vom 23.06.2008 auf 100.000 € festgesetzt. Aus Transparenzgründen werden im Wirtschaftsplan des Städtischen Abwasserbetriebes alle Bauinvestitionsmaßnahmen einzeln dargestellt.

4. Eckpunkte des Wirtschaftsplanes 2021

	Ansatz in €			Finanzplanungszeitraum in €		
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Erträge und Einzahlungen						
Auflösung der Sonderposten	692.800	686.800	679.800	677.800	675.800	673.800
Benutzungsgebühren	8.336.208	8.469.009	9.701.033	9.906.036	9.908.500	9.808.800
Auflösung Sonderposten Gebührenaussgleich	460.413	606.315	112.881	39.492	0	0
Erstattung vorgeleisteter Kosten für Grundstücks- anschlüsse	60.000	60.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Aktiviert Eigenleistung	125.000	110.000	330.000	240.000	240.000	100.000
Kanalanschlussbeiträge	60.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Aufnahme von Krediten	3.016.000	3.872.000	3.526.000	5.409.000	8.009.000	1.524.000
Aufwendungen und Aus- zahlungen						
Herstellung von Kanalhaus- anschlüssen	75.000	75.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Unternehmerkosten Fäkalien- abfuhr	60.000	55.700	74.400	74.400	74.400	74.400
Bilanzielle Abschreibungen	1.841.000	1.845.000	1.886.000	1.976.000	2.110.000	2.217.000
Verbandsumlage Wupper- verband	2.890.000	2.880.000	2.900.000	2.920.000	2.940.000	2.960.000
Erstattung Personal an Stadt	1.396.800	1.456.000	1.467.600	1.482.450	1.497.300	1.512.150
Erstattung VKE an Stadt	438.400	438.500	487.300	492.500	497.700	502.900
Erstattung Betriebshof an Stadt	52.800	52.800	53.000	54.000	55.000	56.000
Zinsaufwendungen	610.000	513.000	461.000	479.000	555.000	630.000
Baukosten	2.717.000	3.132.000	2.943.000	5.380.000	7.980.000	1.495.000
Tilgung von Krediten	959.000	985.000	1.145.000	1.060.000	1.100.000	1.170.000

Die Übersicht wurde erstellt, um die wesentlichen Positionen des Wirtschaftsplanes 2021 mit den Ansätzen 2019/2020 sowie den Ansätzen der Finanzplanungsjahre 2022-2024 zu vergleichen. Für das Jahr 2019 liegen teilweise noch keine endgültigen Ergebnisse vor, da sich der Jahresabschluss noch in der Aufstellungsphase befindet.

5. Entwicklung der Benutzungsgebühren

Die Benutzungsgebühren stellen rund 80 % der Gesamterträge des Städtischen Abwasserbetriebes dar. Die nachfolgende Übersicht zeigt die Entwicklung der Benutzungsgebühren von 2017 bis zur Planung 2021 auf.

	Produkt 53.01.01 Abwasserbeseitigung/Betrieb		Produkt 53.02.01 Fäkalienabfuhr		
	Schmutz- wasser	Nieder- schlags- wasser	Feste Gruben	Kleinklär- anlagen	Klein- einleiter- abgabe
Ergebnis 2017	5.216.064 €	3.065.207 €	72.233 €	19.795 €	0 €
Ergebnis 2018	5.058.964 €	3.285.895 €	76.720 €	16.758 €	1.300 €
Plan 2019	5.095.098 €	3.147.342 €	77.268 €	15.200 €	1.300 €
Plan 2020	5.208.977 €	3.179.947 €	65.167 €	13.618 €	1.300 €
Plan 2021	5.823.633 €	3.776.200 €	81.471 €	18.446 €	1.300 €

Die Gebühren entwickelten sich in diesem Zeitraum wie folgt:

	Produkt 53.01.01 Abwasserbeseitigung/Betrieb		Produkt 53.02.01 Fäkalienabfuhr		
	Schmutz- wasser	Nieder- schlags- wasser	Feste Gruben	Kleinklär- anlagen	Klein- einleiter- abgabe
2012	3,08 €	1,39 €	12,35 €	54,64 €	23,00 €
2013	3,25 €	1,40 €	12,35 €	62,99 €	23,00 €
2014	3,25 €	1,40 €	12,35 €	62,99 €	23,00 €
2015	3,25 €	1,40 €	11,46 €	92,10 €	23,00 €
2016	3,25 €	1,40 €	11,46 €	92,10 €	23,00 €
2017	3,34 €	1,40 €	11,80 €	71,43 €	23,00 €
2018	3,27 €	1,37 €	11,45 €	45,29 €	23,00 €
2019	3,24 €	1,33 €	10,10 €	64,68 €	23,00 €
2020	3,24 €	1,33 €	9,90 €	59,21 €	23,00 €
2021	3,62 €	1,58 €	12,38 €	64,72 €	23,00 €

Die Gebühren für das Jahr 2021 sind die kostendeckenden Gebühren, die sich im Rahmen der Gebührenkalkulation für das Jahr 2021 ergeben.

Festsetzung

Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2021

Aufgrund des § 107 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in der Fassung der Bekanntmachung vom 14.07.1994 (GV NRW S. 666) SGV. NRW. 2023, zuletzt geändert durch Art. 5 zur Änd. des KommunalwahlG und weiterer wahlrechtlicher Vorschriften vom 11.4.2019 (GV. NRW. S. 202) und des § 4 i.V.m. §§ 14 ff sowie des § 27 der Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in der Fassung der Bekanntmachung vom 16.11.2004 (GV NRW S. 644, 671, ber. 2005 S. 15) SGV. NRW. 641, zuletzt geändert durch Art. 26 G zur Änd. wasser- und wasserverbandsrechtlicher Vorschriften vom 8. 7. 2016 (GV. NRW. S. 559), hat der Rat der Stadt Wermelskirchen den Wirtschaftsplan des Städtischen Abwasserbetriebes Wermelskirchen für das Wirtschaftsjahr 2021 am * wie folgt festgesetzt:

1. Der Wirtschaftsplan für das Jahr 2021, der die für die Erfüllung der Aufgaben des Städtischen Abwasserbetriebes voraussichtlich anfallenden Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen und notwendigen Verpflichtungsermächtigungen enthält, wird

im Ergebnisplan mit	
Gesamtbetrag der Erträge auf	11.082.914 €
Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	<u>9.232.550 €</u>
Jahresergebnis (Gewinn) auf	1.850.364 €

Im Finanzplan mit	
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit auf	9.960.233 €
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit auf	9.096.224 €

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf	5.376.674 €
--	-------------

Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf festgesetzt.	4.772.000 €
---	-------------

2. Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme für Investitionen erforderlich ist, wird auf festgesetzt. 3.576.000 €

3. Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen, der zur Leistung von Investitionszahlungen in künftigen Jahren erforderlich ist, wird auf festgesetzt. 14.855.000 €

4. Der Höchstbetrag der Kredite, die zur Liquiditätssicherung in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf festgesetzt. 5.000.000 €

Wermelskirchen, den 18.02.2021



Irtenbusch
(Kaufmännischer Betriebsleiter)

Städtischer Abwasserbetrieb Wermelskirchen

Enthaltene Kostenträger

01.53.01	Innere Verwaltung
11.53.01	Betrieb
11.53.02	Bauen
11.53.03	Fäkalienabfuhr
16.53.01	Allgemeine Finanzwirtschaft

1. Auftragsgrundlage nach Begründungsebene (=Zuständigkeit)

Auftragsgrundlage Bund/Land

Wasserhaushaltsgesetz (WHG) / Landeswassergesetz NRW (LWG NRW):

Die Gemeinden können zur Abwasserbeseitigung nach § 56 WHG auch Dritte beauftragen. Sie haben nach § 47 Absatz 1 LWG NRW im Sechs-Jahres-Rhythmus ein Abwasserbeseitigungskonzept vorzulegen, welches eine Übersicht über den Stand und die Kosten der Anlagen zur Beseitigung enthält. Nach § 54 LWG NRW können die Gemeinden eine Benutzungsgebühr auf der Grundlage des Kommunalabgabengesetzes (KAG NRW) erheben.

Auftragsgrundlage kommunal

Die Stadt Wermelskirchen hat am 01.01.1998 den Städtischen Abwasserbetrieb Wermelskirchen als Eigenbetrieb gegründet.

2. Aussagen zur Aufgabengestaltung/Qualität

Aufgabengestaltung Bund/Land

Wasserhaushaltsgesetz (WHG) / Landeswassergesetz NRW (LWG NRW):

Die Gemeinden können zur Abwasserbeseitigung nach § 56 WHG auch Dritte beauftragen. Sie haben nach § 47 Absatz 1 LWG NRW im Sechs-Jahres-Rhythmus ein Abwasserbeseitigungskonzept vorzulegen, welches eine Übersicht über den Stand und die Kosten der Anlagen zur Beseitigung enthält. Nach § 54 LWG NRW können die Gemeinden eine Benutzungsgebühr auf der Grundlage des Kommunalabgabengesetzes (KAG NRW) erheben.

Aufgabengestaltung kommunal

Abwasserbeseitigungssatzung sowie die entsprechenden Gebührensatzungen der Stadt Wermelskirchen
Die Öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte betragen im Jahr 2021:

1. Kanalbenutzungsgebühren Teilanschluss Schmutzwasser: 3,62 Euro (je cbm Frischwasser)
2. Kanalbenutzungsgebühren Teilanschluss Schmutzwasser Durchleitung: 2,49 Euro (je cbm Frischwasser)
3. Kanalbenutzungsgebühren Niederschlagswasser: 1,58 Euro (je qm versiegelte und einleitende Fläche)
4. Fäkaliengebühren für feste Gruben: 12,38 Euro (je cbm Schmutzwasser)
5. Fäkaliengebühren für Kleinkläranlagen: 64,72 Euro (je cbm Abfuhrmenge)
6. Abwasserabgabe (Aufbringen von ungeklärtem häuslichem Schmutzwasser je Einwohner): 23,00 Euro

3. Kurzbeschreibung, Kostenträgerziele, Zielgruppe/n, Bindungsgrad, Wettbewerbsumfeld und Entgeltorientierung

Kurzbeschreibung		
Leistungen laut Satzung		
Umsetzung der Sanierungskonzepte im Einzugsgebiet der Kläranlagen		
Kostenträgerziele		
Überprüfung des öffentlichen Anteils beim Niederschlagswasser in 2019-2021		
Substanzerhaltung der Abwasserbeseitigungsanlagen		
Bindungsgrad		
(1) Nach Art und Umfang gesetzlich bestimmt.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
(2) Nach Art gesetzlich bestimmt. Umfang kommunal disponibel, jedoch vertraglich festgelegt.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
(3) Nach Art gesetzlich bestimmt. Umfang kommunal disponibel.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
(4) Nach Art und Umfang kommunal disponibel, jedoch vertraglich festgelegt.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
(5) Nach Art und Umfang kommunal disponibel.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Begründung:		
<div style="border: 1px solid black; height: 15px;"></div>		
Wettbewerbsumfeld		
(1) Privatwirtschaftlicher Wettbewerb	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
(2) Interkommunaler Produktkostenvergleich.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
(3) Kein Wettbewerb.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Begründung:		
<div style="border: 1px solid black; height: 15px;"></div>		
Entgeltorientierung		
(1) Es werden Gebühren und Entgelte erhoben.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
(2) Keine Gebühren- / Entgelterhebung.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Begründung:		
Gebühren laut Entwässerungssatzungen		

Wirtschaftsplan Städtischer Abwasserbetrieb Wermelskirchen 2021

Ergebnisplan

Städtischer Abwasserbetrieb Wermelskirchen (SAW)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	211.800	203.800	200.800	197.800	194.800
03 +	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.575.588	9.550.324	10.289.914	10.422.528	10.386.500	10.287.800
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	551.394	294.600	251.600	253.600	255.600	257.600
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	81.820	3.600	3.600	3.600	3.600	3.600
08 +	Aktivierete Eigenleistungen	0	110.000	330.000	240.000	240.000	100.000
09 +/-	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	9.208.802	10.170.324	11.078.914	11.120.528	11.083.500	10.843.800
11 -	Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0
12 -	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.726.171	-3.084.000	-3.886.000	-4.507.550	-3.897.100	-3.075.650
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	-308	-1.848.000	-1.886.000	-1.976.000	-2.110.000	-2.217.000
15 -	Transferaufwendungen	-2.705.166	-2.880.000	-2.900.000	-2.920.000	-2.940.000	-2.960.000
16 -	Sonstige Aufwendungen	-106.808	-99.650	-99.550	-99.550	-99.550	-99.550
17 =	Ordentliche Aufwendungen	-5.538.453	-7.911.650	-8.771.550	-9.503.100	-9.046.650	-8.352.200
18 =	Ordentliches Ergebnis	3.670.349	2.258.674	2.307.364	1.617.428	2.036.850	2.491.600
19 +	Finanzerträge	0	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-506.975	-513.000	-461.000	-479.000	-555.000	-630.000
21 =	Finanzergebnis	-506.975	-509.000	-457.000	-475.000	-551.000	-626.000
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	3.163.374	1.749.674	1.850.364	1.142.428	1.485.850	1.865.600
23 +	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
26 =	Jahresergebnis	3.163.374	1.749.674	1.850.364	1.142.428	1.485.850	1.865.600

Erläuterungen zum Ergebnisplan

1. Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Hierunter werden die Erträge aus der Auflösung der Investitionszuschüsse ausgewiesen. Die Auflösung erfolgt jährlich mit 2 % der Ursprungsbeträge. Bei der Berechnung des Auflösungsbetrages werden der Bestand zum 31.12.2018 gemäß Schlussbilanz 2018 und die Zugänge der Jahre 2019, 2020 und 2021 berücksichtigt. Folgende Investitionszuschüsse werden ertragswirksam aufgelöst:

	2021
Investitionszuschüsse vom Land	121.000 €
Investitionszuschüsse vom Wupperverband „Große Dhünntalsperre“	70.500 €
Investitionszuschüsse vom Wupperverband „Abwassergemeinschaften“	12.300 €

2. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Bei den Öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten werden die Benutzungsgebühren sowie die Auflösung der Kanalanschlussbeiträge dargestellt. Die Berechnung der Gebühren erfolgt im Rahmen der Gebührenkalkulationen. Diese werden in separaten Sitzungsvorlagen besonders erläutert.

Die Erträge aus der Auflösung der Beiträge sind auszuweisen. Nach dem NKF erfolgt die ertragswirksame Auflösung der Sonderposten anhand der festgelegten Abschreibungsplanung auf Basis der Restnutzungsdauer des Vermögensgegenstandes (i.d.R. 50 Jahre). Bei der Berechnung des Auflösungsbetrages wird der Bestand zum 31.12.2018 gemäß Schlussbilanz 2018 anhand der Restnutzungsdauer ausgehend von 50 Jahren (2 %) aufgelöst. Für die Planung wurden die Zugänge der Jahre 2019, 2020 und 2021 berücksichtigt.

Die einzelnen Beträge der Öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte werden in den entsprechenden Teilergebnisplänen aufgeführt.

3. Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Hierunter fallen folgende Erstattungen und Umlagen:

<u>Erstattungen</u>	<u>Kostenträger</u>
- Arbeitsleistungen Kanalkolonne	Betrieb
- Betriebskostenerstattung Wupperverband	Betrieb
- Erstattung Wupperverband für Kalkulatorische Kosten	Allgemeine Finanzwirtschaft
- Erstattung vorgeleisteter Kosten für Grundstücks- hausanschlüsse	Allgemeine Finanzwirtschaft

Die Erstattung der Personal-/Sachkosten der Stadt für Leistungen der Kanalkolonne in anderen Aufgabenbereichen (z.B. Winterdienst, Straßeneinläufe) bemisst sich am Durchschnitt der Arbeitszeitaufzeichnungen der letzten drei Jahre. Am Jahresende 2021 erfolgt eine konkrete Abrechnung nach den Arbeitsaufzeichnungen für 2021.

Die Erstattung der Betriebs- und Vorfinanzierungskosten durch den Wupperverband in Höhe von 65.300 € basiert auf dem bisher mit dem Verband abgeschlossenen Vertrag über die Ausgleichszahlungen im Einzugsgebiet der Großen Dhünntalsperre. Die Betriebsleitung befindet sich hier in Abstimmung mit dem Wupperverband.

Die Erstattung des Wupperverbandes für die kalkulatorischen Kosten der RRB/RÜB "Dhünn", "Heintjesmühlenbachtal", "Höllenbachtal", „Coenenmühle“ und „Lüdorf“ ist nach Übernahme der Becken durch den Verband als Umsatzerlös auszuweisen. Diese Beträge sind im Anlagevermögen enthalten und unter der Position "Abschreibungen auf Sachanlagen" berücksichtigt.

Die Erstattung vorgeleisteter Kosten für Grundstückshausanschlüsse werden im Ergebnisplan erfasst, da die Leistung "Herstellung von Grundstückshausanschlüssen" gegenüber Dritten nicht zu einer Vermögensbildung führt. Die Aufwendungen und Erträge stehen im Zusammenhang.

4. Sonstige ordentliche Erträge

Unter der Position Sonstige ordentliche Erträge werden die „Bußgelder“, „Säumniszuschläge“ sowie „Weitere sonstige ordentliche Erträge“ erfasst. In „Weitere sonstige ordentliche Erträge“ sind die früheren Haushaltsstellen „Ersatz Schadensfälle“ sowie die „Vermischten Einnahmen“ enthalten.

5. Aktivierte Eigenleistungen

Bei den aktivierten Eigenleistungen werden die Personalaufwendungen im Rahmen der Kostenerstattung an die Stadt Wermelskirchen für vermögenswirksame Maßnahmen aktiviert. Es handelt sich um die Eigenleistungen, die seitens des Tiefbauamtes für Kanalbau- maßnahmen des investiven Finanzplanes erbracht werden. Die zu aktivierenden Eigenleistungen stehen in einem direkten Zusammenhang mit den im Finanzplan berücksichtigten Investitionen.

6. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die wesentlichen Aufwendungen, die unter dieser Position ausgewiesen werden, entfallen auf:

Aufwand	Kostenträger	Betrag
Instandhaltung des Infrastrukturvermögens	Betrieb	900.000 €
Unterhaltung und Bewirtschaftung Infrastrukturvermögen	Betrieb	280.000 €
Erstattung Betriebskosten für die gemeinsame Benutzung von Entwässerungsanlagen	Betrieb	136.800 €
Erstattung Personal an die Stadt	alle Kostenträger	1.467.200 €
Erstattung VKE an die Stadt	alle Kostenträger	487.500 €
Erstattung Betriebshof an Stadt	Betrieb	53.000 €
Bewirtschaftungskosten Strom	Betrieb	160.000 €
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	Betrieb	89.300 €
Erhebung Benutzungsgebühren	Betrieb	113.000 €

Beim Konto Unterhaltung und Bewirtschaftung Infrastrukturvermögen sind zusätzlich Sicherheitseinrichtungen enthalten, deren Erneuerung in 2021 erfolgen soll.

Bei den Instandhaltungen des Infrastrukturvermögens handelt es sich insbesondere um Sanierungen im Zusammenhang mit den festgestellten Schäden in den Einzugsgebieten der Kläranlagen. Die vorzunehmenden Sanierungen werden dabei über mehrere Jahre verteilt.

Der Aufwand für die Energiekosten ist abhängig von den Faktoren Anzahl der Pumpwerke und Pumpstationen sowie den Strompreisen. Unter Berücksichtigung dieser Faktoren besteht ein Mittelbedarf in Höhe von 160.000 € für 2021.

Um eine dauerhafte Rechtssicherheit der Gebührenkalkulation und -erhebung sicher zu stellen, wurde für die Überprüfung der getrennten Niederschlagswassergebühr im Wirtschaftsplan 2019 ein Betrag von 30.000 € berücksichtigt. Nach den Erfahrungen im Rahmen der erstmaligen Einführung der getrennten Gebühr werden in 2021/2022 voraussichtlich nochmals ein Betrag von je 75.000 € fällig. Aufgrund der Weiterentwicklung der Technik ist davon auszugehen, dass anschließend weitere Flächen gebührenwirksam veranlagt werden können. Darüber hinaus können in diesem Zusammenhang auch die Kostenverteilungsmaßstäbe für die Gebührenkalkulation und -abrechnung nach fast vollständigem Erstanschluss an die Kanalisation überprüft und ggf. angepasst werden.

Die Kosten für die Erhebung der Benutzungsgebühren steigen gegenüber dem Vorjahr um 500 € auf 113.000 €.

Die Unternehmerkosten für die Fäkalienabfuhr steigt gegenüber dem Vorjahr um 18.700 € auf 74.400 €.

Die Herstellung von Kanalhausanschlüssen verringert sich um 55.000 € auf 20.000 €.

7. Bilanzielle Abschreibungen

Bei der Berechnung der Abschreibungen wird der Bestand des Anlagevermögens gem. Schlussbilanz 2018 zum 31.12.2018 zuzüglich der Abschreibungen auf Zugänge für fertig gestellte Maßnahmen im Jahr 2019 und 2020 für ein ganzes Jahr und im Jahr 2021 für ein halbes Jahr berücksichtigt. Das Anlagevermögen wurde zum 01.01.1998 vom Eigenbetrieb zu 65 % mit Anschaffungswerten und zu 35 % mit Wiederbeschaffungswerten übernommen. Alle anschließend zu verbuchenden Zugänge werden in voller Höhe zu Anschaffungswerten abgeschrieben.

Erfasst werden hier auch die Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter. Geringwertige Wirtschaftsgüter sind Vermögensgegenstände, deren Wert bis 2018 unter 410 € und ab 2019 unter 800 € liegen. Diese werden im Jahr ihrer Anschaffung beim Jahresabschluss mit ihrem vollen Anschaffungswert abgeschrieben.

8. Transferaufwendungen

Bei den Transferaufwendungen wird die Verbandsumlage des Wupperverbandes aufgeführt, die bei den Produkten „Abwasserbeseitigung/Betrieb“ sowie „Fäkalienabfuhr“ veranschlagt wird. Die Umlage an den Wupperverband berücksichtigt eine Hochrechnung der angeschlossenen Einwohner für das Jahr 2021.

9. Sonstige ordentliche Aufwendungen

Bei dieser Position handelt es sich im Wesentlichen um folgende Aufwendungen:

Aufwand	Kostenträger	Betrag
Kosten Jahresabschlussprüfung	Allgemeine Finanzwirtschaft	19.000 €
Telefon- und Kommunikationsgebühren	Betrieb	20.000 €

10. Finanzerträge

Unter dieser Position werden die Zinserträge für die vom Städtischen Haushalt übernommene Gebührenausschleichsrücklage, welche dem Eigenbetrieb in Form eines Bankguthabens zugeordnet werden, und Erträge aus der Abwicklung des Kassengeschäftes erfasst. Des Weiteren fallen hierunter die Stundungszinsen als „Sonstige Finanzerträge“.

11. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Die Zinsen für die Altdarlehen des Städtischen Abwasserbetriebes werden auf der Aufwandsseite berücksichtigt, ebenso die Zinsen für notwendige Neuaufnahmen gemäß Finanzplan. Der Abwasserbetrieb macht bei den Darlehensaufnahmen von der Möglichkeit Gebrauch, zinsgünstige Darlehen der NRW Bank und der Kreditanstalt für Wiederaufbau in Anspruch zu nehmen, um die Zinsbelastung so niedrig wie möglich zu halten.

12. Jahresergebnis

Für das Jahr 2021 wird mit einem Gewinn von **1.850.364 €** gerechnet. Das Jahr 2018 wurde mit einem Gewinn in Höhe von 1.735.761,65 € abgeschlossen (geplant: 1.416.494 €).

13. Umstellung auf ein neues Finanzsystem

Zum 01.01.2018 wurde die Finanzsoftware KIRP sowie das Veranlagungsverfahren im Bereich Abgabenerhebung durch die Finanzsoftware Infoma abgelöst. Dadurch wurde aus der Produktstruktur eine Kostenträgerstruktur, die in Verbindung mit dem Sachkonto und jeweils einer Kostenstelle eine transparente Betrachtung des Teilbudgets zulässt. Im Rahmen der Einführung der neuen Finanzsoftware Infoma wurden darüber hinaus die Sachkonten des Abwasserbetriebes an die Kontenrahmenstruktur der Stadt angepasst, um eine Einheitlichkeit zu gewährleisten. In den Teilergebnisplänen wurde diese Umstrukturierung zum Teil sehr deutlich. |

Wirtschaftsplan Städtischer Abwasserbetrieb Wermelskirchen 2021

Finanzplan							
Städtischer Abwasserbetrieb Wermelskirchen (SAW)							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.641.604	8.469.009	9.701.033	9.906.036	9.908.500	9.808.800
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	416.099	294.600	251.600	253.600	255.600	257.600
07 +	Sonstige Einzahlungen	69.401	3.600	3.600	3.600	3.600	3.600
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.127.103	8.771.209	9.960.233	10.167.236	10.171.700	10.074.000
10 -	Personalauszahlungen	0	0	0	0	0	0
11 -	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.790.028	-3.084.000	-3.886.000	-4.507.550	-3.897.100	-3.075.650
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-529.768	-1.875.471	-2.210.674	-2.329.364	-1.697.428	-2.115.850
14 -	Transferauszahlungen	-2.840.981	-2.880.000	-2.900.000	-2.920.000	-2.940.000	-2.960.000
15 -	Sonstige Auszahlungen	-82.216	-99.650	-99.550	-99.550	-99.550	-99.550
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-6.242.992	-7.939.121	-9.096.224	-9.856.464	-8.634.078	-8.251.050
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.884.111	832.088	864.009	310.772	1.537.622	1.822.950
18 +	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0
19 +	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
20 +	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
21 +	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	81.806	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
23 =	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	81.806	51.000	51.000	51.000	51.000	51.000
24 -	Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden	0	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
25 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-335.965	-3.132.000	-2.943.000	-5.380.000	-7.980.000	-1.495.000
26 -	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-141.596	-741.000	-634.000	-80.000	-80.000	-80.000
27 -	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
28 -	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
30 =	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-477.562	-3.923.000	-3.627.000	-5.510.000	-8.110.000	-1.625.000
31 =	Saldo aus Investitionstätigkeit	-395.756	-3.872.000	-3.576.000	-5.459.000	-8.059.000	-1.574.000
32 =	Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	2.488.355	-3.039.912	-2.711.991	-5.148.228	-6.521.378	248.950
33 +	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0	5.234.471	5.325.674	7.309.364	9.201.428	3.059.850
34 +	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0
35 -	Tilgung und Gewährung von Darlehen	-987.661	-985.000	-1.145.000	-1.060.000	-1.100.000	-1.170.000
36 -	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0
37 =	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-987.661	4.249.471	4.180.674	6.249.364	8.101.428	1.889.850
38 =	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	1.500.694	1.209.559	1.468.683	1.101.136	1.580.050	2.138.800
39 +	Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0
40 +	Bestand an fremden Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0
41 =	Liquide Mittel	0	0	0	0	0	0

Erläuterungen zum Finanzplan

Unter den Positionen „Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit“ und „Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit“ werden die zahlungswirksamen Erträge sowie Aufwendungen dargestellt. In der Regel werden sie 1:1 aus dem Ergebnisplan übernommen. Eine Ausnahme bildet die Position „Zinsauszahlungen an Kreditinstitute“. Die Differenz zum Ergebnisplan resultiert aus der periodengerechten Zinsabgrenzung. Zudem enthalten die Positionen „Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen“ und „Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen“ die Gewinnabführung und Gewinnrückführung. Während der Ergebnisplan den periodengerechten Aufwand des Jahres 2021 berücksichtigt, werden im Finanzplan die tatsächlichen Auszahlungen des Jahres 2021 veranschlagt.

1. Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

Hierunter werden die Kanalanschlussbeiträge veranschlagt. (Teilfinanzplan „Bauen“)

2. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

Bei dieser Position wird 2021 ein Ansatz von 50.000 € berücksichtigt. Bis 2016 waren die Ansätze für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden in den jeweiligen Baumaßnahmen enthalten. Die Veranschlagung erfolgt im Teilfinanzplan „Abwasserbeseitigung/Bauen“.

3. Auszahlungen für Baumaßnahmen

Im Jahr 2021 sind 2.943.000 € für Baumaßnahmen vorgesehen. Die Aufteilung auf die einzelnen Baumaßnahmen erfolgt beim Teilfinanzplan „Bauen“.

4. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

Bei dieser Position wird ein Ansatz von 634.000 € berücksichtigt. Die Veranschlagung erfolgt im Teilfinanzplan „Betrieb“. Dort werden die einzelnen Positionen auch erläutert.

5. Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen

Diese Position beinhaltet neben der Gewinnrückführung (Sachkonto „Kapitaleinlage“) die Kreditaufnahmen. Für das Jahr 2021 besteht eine Ermächtigung für Kreditaufnahmen in Höhe von 3.576.000 €.

6. Tilgung und Gewährung von Krediten

Die Tilgungsleistungen umfassen den Aufwand für die Altdarlehen des Städtischen Abwasserbetriebes sowie für die Neuaufnahmen in den Wirtschaftsjahren 2020 und 2021. |

Wirtschaftsplan Städtischer Abwasserbetrieb Wermelskirchen 2021

Teilergebnisplan Kostenträger 01.53.01 Innere Verwaltung

Städtischer Abwasserbetrieb Wermelskirchen (SAW)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
10	= Ordentliche Erträge						
11	- Personalaufwendungen						
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-185.223	-225.700	-228.000	-230.250	-232.500	-234.750
5232100	Erstattung Personal an Stadt	-145.700	-179.900	-184.400	-186.250	-188.100	-189.950
5232200	Erstattung VKE an Stadt	-38.398	-41.800	-39.600	-40.000	-40.400	-40.800
5281000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	-1.125	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
5291000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen		-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige Aufwendungen	-13					
5431899	Ausbuchen Kleinbeträge	-13					
17	= Ordentliche Aufwendungen	-185.235	-225.700	-228.000	-230.250	-232.500	-234.750
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)	-185.235	-225.700	-228.000	-230.250	-232.500	-234.750
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)	-185.235	-225.700	-228.000	-230.250	-232.500	-234.750
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zellen 22 und 25)	-185.235	-225.700	-228.000	-230.250	-232.500	-234.750
27T	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
29	= Teilergebnis (= Zellen 26, 27 und 28)	-185.235	-225.700	-228.000	-230.250	-232.500	-234.750

Wirtschaftsplan Städtischer Abwasserbetrieb Wermelskirchen 2021

Teilergebnisplan Kostenträger 11.53.01 Betrieb

Städtischer Abwasserbetrieb Wermelskirchen (SAW)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.509.249	8.986.124	9.706.020	9.837.328	9.800.000	9.700.000
4321000	Benutzungsentgelte	8.509.249	8.388.924	9.599.833	9.800.000	9.800.000	9.700.000
4381010	Sopo Gebührenausschl. Abwasserbe		597.200	106.187	37.328		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	324.765	66.600	66.600	66.600	66.600	66.600
4482200	Erstattungen von der Stadt Wermelskirchen	2.500	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
4483100	Erstattung Wupperverband	322.265	65.300	65.300	65.300	65.300	65.300
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	81.820	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
4591000	Weitere sonst.ordentl. Erträge		1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
4591100	Ersatz Schadensfälle	81.820					
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
10	= Ordentliche Erträge	8.915.833	9.054.324	9.774.220	9.905.528	9.868.200	9.768.200
11	- Personalaufwendungen						
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.933.759	-2.266.400	-3.166.700	-3.781.700	-3.164.700	-2.336.700
5215100	Instandhaltung Gebäude - Allgemein -	-19.969	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
5216100	Instandhaltung des Infrastrukturvermögens	-1.971	-30.000	-900.000	-1.500.000	-943.000	-100.000
5232000	Erstattungen an Gemeinden u.GV	-116.634	-136.800	-136.800	-136.800	-136.800	-136.800
5232100	Erstattung Personal an Stadt	-815.500	-905.500	-977.600	-987.400	-997.200	-1.007.000
5232200	Erstattung VKE an Stadt	-291.216	-308.100	-363.800	-367.500	-371.200	-374.900
5232300	Erstatt. Betriebshof an Stadt	-52.800	-52.800	-53.000	-54.000	-55.000	-56.000
5238000	Erstattungen an übrige Bereiche	-47.436	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
5241100	Unternehmerkosten Reinigung	-913					
5241130	Gebäudeversicherung	-164	-200	-200	-200	-200	-200
5241160	Stromkosten	-169.523	-160.000	-160.000	-160.000	-160.000	-160.000
5241170	Wasser, Abwasser	-6.563	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
5242000	Unterhaltung und Bewirtschaftungs des Infrastrukturvermögens	-235.997	-280.000	-280.000	-280.000	-280.000	-280.000
5251000	Unterhaltung von Fahrzeugen	-7.266	-10.000	-7.500	-7.500	-7.500	-7.500
5251100	Betriebsstoffe für Fahrzeuge	-9.665	-12.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
5255000	Unterhaltung und Instandsetzung bewegliches Vermögen	-6.238	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
5281500	Wartung Hard- und Software	-27.759	-28.500	-28.500	-28.500	-28.500	-28.500
5291000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-12.199	-178.000	-89.300	-89.300	-14.300	-14.300
5291500	Erhebung Benutzungsgebühren	-111.946	-112.500	-113.000	-113.500	-114.000	-114.500
5291510	Entwässerungsplanung		-5.000				
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-308	-1.848.000	-1.886.000	-1.976.000	-2.110.000	-2.217.000
5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände		-1.845.000	-1.883.000	-1.973.000	-2.107.000	-2.214.000
5711100	Abschreibung auf GWG		-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
5731000	Abschreibungen Umlaufvermögen	-308					
15	- Transferaufwendungen	-2.691.432	-2.860.000	-2.880.000	-2.900.000	-2.920.000	-2.940.000
5313000	Zuweisungen an Zweckverbände	-2.691.432	-2.860.000	-2.880.000	-2.900.000	-2.920.000	-2.940.000
16	- Sonstige Aufwendungen	-103.181	-72.450	-72.350	-72.350	-72.350	-72.350
5412200	Fortbildung	-7.917	-13.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
5412600	Dienst- und Schutzkleidung, sonstige persönliche Ausrüstung	-4.280	-4.700	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
5429000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		-500	-500	-500	-500	-500
5431100	Büromaterial	-570	-2.500	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
5431300	Literatur (auch elektronisch)	-2.163	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000

Wirtschaftsplan Städtischer Abwasserbetrieb Wermelskirchen 2021

Teilergebnisplan Kostenträger 11.53.01 Betrieb

Städtischer Abwasserbetrieb Wermelskirchen (SAW)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
5431500	Beratungskosten Anwälte, Sachverständige, Steuerberater etc.		-4.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
5431600	Telefon- und Kommunikationsgebühren	-45.044	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
5431800	Sonstige Geschäftsaufwendungen		-50	-50	-50	-50	-50
5445100	Kfz-Steuer	-1.056	-1.300	-1.300	-1.300	-1.300	-1.300
5446100	Kfz-Versicherung	-3.905	-4.200	-5.500	-5.500	-5.500	-5.500
5499100	Mitgliedsbeiträge	-14.673	-11.200	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000
5499500	Abwasserabgabe	-23.573	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000
17	= Ordentliche Aufwendungen	-4.728.681	-7.046.850	-8.005.050	-8.730.050	-8.267.050	-7.566.050
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)	4.187.153	2.007.474	1.769.170	1.175.478	1.601.150	2.202.150
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)	4.187.153	2.007.474	1.769.170	1.175.478	1.601.150	2.202.150
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zellen 22 und 25)	4.187.153	2.007.474	1.769.170	1.175.478	1.601.150	2.202.150
27T	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
29	= Teilergebnis (= Zellen 26, 27 und 28)	4.187.153	2.007.474	1.769.170	1.175.478	1.601.150	2.202.150

Wirtschaftsplan Städtischer Abwasserbetrieb Wermelskirchen 2021

Teilfinanzplan Kostenträger 11.53.01 Betrieb							
Städtischer Abwasserbetrieb Wermelskirchen (SAW)							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
6321000	Benutzungsentgelte	8.576.770	8.388.924	9.599.833	9.800.000	9.800.000	9.700.000
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.576.770	8.388.924	9.599.833	9.800.000	9.800.000	9.700.000
6482200	Erstattungen von der Stadt Wermelskirchen	2.500	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
6483000	Erstattungen von Zweckverbänden	1.848					
6483100	Erstattung Wupperverband	177.538	65.300	65.300	65.300	65.300	65.300
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	181.886	66.600	66.600	66.600	66.600	66.600
6591000	Weitere sonst.ordentl. Erträge		1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
6591100	Ersatz Schadensfälle	69.342					
07	sonstige ordentliche Einzahlungen	69.342	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
09	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.827.998	8.457.124	9.668.033	9.868.200	9.868.200	9.768.200
7215100	Instandhaltung Gebäude - Allgemein -	19.969	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
7216100	Instandhaltung des Infrastrukturvermögens	69.562	30.000	900.000	1.500.000	943.000	100.000
7232000	Erstattungen an Gemeinden u.GV	119.301	136.800	136.800	136.800	136.800	136.800
7232100	Erstattung Personal an Stadt	815.500	905.500	977.600	987.400	997.200	1.007.000
7232200	Erstattung VKE an Stadt	291.216	308.100	363.800	367.500	371.200	374.900
7232300	Erstatt. Betriebshof an Stadt	52.800	52.800	53.000	54.000	55.000	56.000
7238000	Erstattungen an übrige Bereiche	40.241	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
7241100	Unternehmerkosten Reinigung	913					
7241130	Gebäudeversicherung		200	200	200	200	200
7241160	Stromkosten woanders zugeordnet werden kann)	162.945	160.000	160.000	160.000	160.000	160.000
7241170	Wasser, Abwasser woanders zugeordnet werden kann)	20.556	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
7242000	Unterhaltung und Bewirtschaftungs des Infrastrukturvermögens	247.862	280.000	280.000	280.000	280.000	280.000
7251000	Unterhaltung von Fahrzeugen	8.349	10.000	7.500	7.500	7.500	7.500
7251100	Betriebsstoffe für Fahrzeuge	9.731	12.000	10.000	10.000	10.000	10.000
7255000	Unterhaltung und Instandsetzung bewegliches Vermögen	6.579	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
7281500	Wartung Hard- und Software	27.758	28.500	28.500	28.500	28.500	28.500
7291000	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	16.237	178.000	89.300	89.300	14.300	14.300
7291500	Erhebung Benutzungsgebühren	85.814	112.500	113.000	113.500	114.000	114.500
7291510	Generalentwässerungsplanung		5.000				
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.995.335	2.266.400	3.166.700	3.781.700	3.164.700	2.336.700
7313000	Zuweisungen an Zweckverbände	2.827.036	2.860.000	2.880.000	2.900.000	2.920.000	2.940.000
14	Transferauszahlungen	2.827.036	2.860.000	2.880.000	2.900.000	2.920.000	2.940.000
7412200	Fortbildung	7.903	13.000	10.000	10.000	10.000	10.000
7412600	Dienst- und Schutzkleidung, sonstige persönliche Ausrüstung	3.804	4.700	5.000	5.000	5.000	5.000
7429000	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		500	500	500	500	500
7431100	Büromaterial	1.602	2.500	2.000	2.000	2.000	2.000
7431300	Literatur (auch elektronisch)	2.163	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
7431500	Beratungskosten Anwälte, Sachverständige, Steuerberater etc.		4.000	5.000	5.000	5.000	5.000
7431600	Telefon- und Kommunikationsgebühren	43.184	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
7431800	Sonstige Geschäftsauszahlungen		50	50	50	50	50
7445100	Kfz-Steuer	1.916	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
7446100	Kfz-Versicherung	3.905	4.200	5.500	5.500	5.500	5.500
7499100	Mitgliedsbeiträge	14.673	11.200	12.000	12.000	12.000	12.000
7499500	Abwasserabgabe		8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
15	Sonstige Auszahlungen	79.149	72.450	72.350	72.350	72.350	72.350
16	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.901.521	-5.198.850	-6.119.050	-6.754.050	-6.157.050	-5.349.050
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.926.478	3.258.274	3.548.983	3.114.150	3.711.150	4.419.150

Wirtschaftsplan Städtischer Abwasserbetrieb Wermelskirchen 2021

Teilfinanzplan Kostenträger 11.53.01 Betrieb

Städtischer Abwasserbetrieb Wermelskirchen (SAW)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
6831000	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen V ermögensgegenständen		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
7831000	Ausz. Erwerb von Vermögensgegenständen > 410 €	140.512	737.000	630.000	76.000	76.000	76.000
7831010	Auszahlungen Festwerte			4.000	4.000	4.000	4.000
7832000	Auszahlungen Erwerb GWGs	1.085	4.000				
26	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	141.596	741.000	634.000	80.000	80.000	80.000
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-141.596	-741.000	-634.000	-80.000	-80.000	-80.000
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-141.596	-740.000	-633.000	-79.000	-79.000	-79.000
32	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	3.784.881	2.518.274	2.915.983	3.035.150	3.632.150	4.340.150

Investitionsmaßnahmen (in TEUR)		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ver-			
Sachkonto	Bezeichnung	2019	2020	2021	pflichtungs- ermächtigung	Plan	Plan	Plan
						2022	2023	2024
S53110001	Bewegliches Vermögen							
6831000	Einzahlungen aus der Veräußerung	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0
7831000	Ausz. Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	-0,8	-125,5	-24,0	0,0	-24,0	-24,0	-24,0
	Summe Investition S53110001	-0,8	-124,5	-23,0	0,0	-23,0	-23,0	-23,0
S53110002	Ausrüstung Sonderbauwerke							
7831000	Ausz. Erwerb von Vermögensgegenständen	-2,2	-3,0	-3,0	0,0	-3,0	-3,0	-3,0
	Summe Investition S53110002	-2,2	-3,0	-3,0	0,0	-3,0	-3,0	-3,0
S53110003	Steuerung Pumpwerk Eckringhausen							
7831000	Ausz. Erwerb von Vermögensgegenständen	-5,0	-10,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Summe Investition S53110003	-5,0	-10,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
S53110004	Vakuumsystem							
7831000	Ausz. Erwerb von Vermögensgegenständen	0,0	-13,0	-13,0	0,0	-13,0	-13,0	-13,0
	Summe Investition S53110004	0,0	-13,0	-13,0	0,0	-13,0	-13,0	-13,0
S53110005	Steuerung Pumpwerk Bechhausen							
7831000	Ausz. Erwerb von Vermögensgegenständen	0,0	-300,0	-362,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Summe Investition S53110005	0,0	-300,0	-362,0	0,0	0,0	0,0	0,0
S53110006	Steuerung Pumpwerk Kolfhausen							
7831000	Ausz. Erwerb von Vermögensgegenständen	-8,8	-300,0	-352,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Summe Investition S53110006	-8,8	-300,0	-352,0	0,0	0,0	0,0	0,0
S53110007	Kosten Datenfernübertragung							
7831000	Ausz. Erwerb von Vermögensgegenständen	-119,9	-30,0	-30,0	0,0	-30,0	-30,0	-30,0
	Summe Investition S53110007	-119,9	-30,0	-30,0	0,0	-30,0	-30,0	-30,0
S53110008	Sicherheitseinrichtungen Becken							
7831000	Ausz. Erwerb von Vermögensgegenständen	-4,9	-10,0	-10,0	0,0	-10,0	-10,0	-10,0
	Summe Investition S53110008	-4,9	-10,0	-10,0	0,0	-10,0	-10,0	-10,0
Gesamtsumme Investitionen		-141,6	-790,5	-793,0	0,0	-79,0	-79,0	-79,0

Erläuterungen der Investitionsmaßnahmen im Teilfinanzplan „Betrieb“

S 53110001 Bewegliches Vermögen

Auszahlungen Erwerb GWGs

Für die Anschaffung von beweglichen Vermögensgegenständen, die als „Geringwertige Wirtschaftsgüter“ gelten, werden für das Jahr 2021 4.000 € bereitgestellt. Diese Gegenstände werden im Rahmen des Jahresabschlusses direkt in voller Höhe aufwandswirksam abgeschrieben.

Beschaffungen

Hier werden Ersatzbeschaffungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen in Höhe von 20.000 € eingeplant.

Zur Erläuterung der weiteren Maßnahmen wird zunächst auf das Abwasserbeseitigungskonzept 2020-2025 verwiesen. Darüber hinaus erfolgt für jede Baumaßnahme ab 100.000 € voraussichtlicher Baukosten eine Information im und ein Beschluss hierüber durch den Betriebsausschuss. Zusätzlich erfolgt im Rahmen des Bauinvestitionscontrollings quartalsweise die Information der Ausschussmitglieder.

Für weitergehende Fragen steht die Betriebsleitung zur Verfügung.

Wirtschaftsplan Städtischer Abwasserbetrieb Wermelskirchen 2021

Teilergebnisplan Kostenträger 11.53.02 Bauen

Städtischer Abwasserbetrieb Wermelskirchen (SAW)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		475.000	476.000	477.000	478.000	479.000
4371000	Ertr.Aufl.Sopo für Beiträge		475.000	476.000	477.000	478.000	479.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
4488000	Erstattungen von übrigen Bereichen		5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistungen		110.000	330.000	240.000	240.000	100.000
4711000	Aktivierte Eigenleistungen		110.000	330.000	240.000	240.000	100.000
10	= Ordentliche Erträge		590.000	811.000	722.000	723.000	584.000
11	- Personalaufwendungen						
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-536.945	-444.500	-380.400	-384.400	-388.400	-392.400
5216100	Instandhaltung des Infrastrukturvermögens	-9.545					
5232100	Erstattung Personal an Stadt	-423.000	-354.600	-295.000	-298.000	-301.000	-304.000
5232200	Erstattung VKE an Stadt	-104.400	-84.900	-80.400	-81.400	-82.400	-83.400
5238000	Erstattungen an übrige Bereiche		-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige Aufwendungen						
17	= Ordentliche Aufwendungen	-536.945	-444.500	-380.400	-384.400	-388.400	-392.400
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-536.945	145.500	430.600	337.600	334.600	191.600
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-536.945	145.500	430.600	337.600	334.600	191.600
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der Int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-536.945	145.500	430.600	337.600	334.600	191.600
27T	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	-536.945	145.500	430.600	337.600	334.600	191.600

Wirtschaftsplan Städtischer Abwasserbetrieb Wermelskirchen 2021

Teilfinanzplan Kostenträger 11.53.02 Bauen

Städtischer Abwasserbetrieb Wermelskirchen (SAW)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
6488000	Erstattungen von übrigen Bereichen		5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
09	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
7216100	Instandhaltung des Infrastrukturvermögens	9.545					
7232100	Erstattung Personal an Stadt	423.000	354.600	295.000	298.000	301.000	304.000
7232200	Erstattung VKE an Stadt	104.400	84.900	80.400	81.400	82.400	83.400
7238000	Erstattungen an übrige Bereiche		5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	536.945	444.500	380.400	384.400	388.400	392.400
16	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-536.945	-444.500	-380.400	-384.400	-388.400	-392.400
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-536.945	-439.500	-375.400	-379.400	-383.400	-387.400
6881000	Beiträge und ähnliche Entgelte	81.806	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
21	Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	81.806	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	81.806	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
7821000	Auszahlungen Erwerb Grundstücke/Gebäuden		50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	335.965	3.132.000	2.943.000	5.380.000	7.980.000	1.495.000
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	335.965	3.132.000	2.943.000	5.380.000	7.980.000	1.495.000
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-335.965	-3.182.000	-2.993.000	-5.430.000	-8.030.000	-1.545.000
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-254.159	-3.132.000	-2.943.000	-5.380.000	-7.980.000	-1.495.000
32	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-791.104	-3.571.500	-3.318.400	-5.759.400	-8.363.400	-1.882.400

Investitionsmaßnahmen (in TEUR)		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Verpflichtungs- ermächtigung	Plan	Plan	Plan
Sachkonto	Bezeichnung	2019	2020	2021		2022	2023	2024
S53100000	Sammler Beiträge							
6881000	Beiträge und ähnliche Entgelte	81,8	50,0	50,0	0,0	50,0	50,0	50,0
	Summe Investition S53100000	81,8	50,0	50,0	0,0	50,0	50,0	50,0
S53120001	Bauen - Allgemein							
7810000	Investitionszuwendungen an	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7821000	Auszahlungen Erwerb Grundstücke	0,0	-50,0	-50,0	0,0	-50,0	-50,0	-50,0
7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	-50,5	-13,2	-50,0	-150,0	-50,0	-50,0	-50,0
	Summe Investition S53120001	-50,5	-60,0	-100,0	-150,0	-100,0	-100,0	-100,0
S53122004	Unterpohlhausen							
7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,0	-30,0	-30,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Summe Investition S53122004	0,0	-30,0	-30,0	0,0	0,0	0,0	0,0
S53122005	Ostringhauser Gasse							
7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,0	0,0	0,0	-110,0	0,0	0,0	-110,0
	Summe Investition S53122004	0,0	0,0	0,0	-110,0	0,0	0,0	-110,0
S53125002	RRB Dhünner Straße / Königstraße							
7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	-4,9	-100,0	-25,0	-469,0	-175,0	-294,0	0,0
	Summe Investition S53125002	-4,9	-100,0	-25,0	-469,0	-175,0	-294,0	0,0
S53125003	B-Plan 21 Jahnstraße / Unterweg							
7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	-2,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Summe Investition S53125003	-2,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
S53125007	EST Hülsenbusch							
7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	-5,9	-166,0	-50,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Summe Investition S53125007	-5,9	-166,0	-50,0	0,0	0,0	0,0	0,0
S53125012	RÜ/RRB Braunsberg							
7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,0	-15,0	-163,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Summe Investition S53125012	0,0	-15,0	-163,0	0,0	0,0	0,0	0,0
S53125020	RÜ Wustbach							
7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,0	-15,0	-1,0	-164,0	-1,0	-163,0	0,0
	Summe Investition S53125020	0,0	-15,0	-1,0	-164,0	-1,0	-163,0	0,0
S53126003	RRB am PW Eckringhausen							
7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,0	-15,0	-100,0	-334,0	-334,0	0,0	0,0
	Summe Investition S53126003	0,0	-15,0	-100,0	-334,0	-334,0	0,0	0,0

Investitionsmaßnahmen (in TEUR)		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Verpflichtungs- ermächtigung	Plan	Plan	Plan
Sachkonto	Bezeichnung	2019	2020	2021		2022	2023	2024
S53126005	RÜ Elbringhausen							
7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,0	-15,0	-1,0	-349,0	-1,0	-348,0	0,0
	Summe Investition S53126005	0,0	-15,0	-1,0	-349,0	-1,0	-348,0	0,0
S53126006	MW-Kanal Unterweg Eckringhausen							
7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,0	-15,0	-235,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Summe Investition S53126006	0,0	-15,0	-235,0	0,0	0,0	0,0	0,0
S53127011	Zustandserfassung SöwVO Abw.							
7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	-22,8	-380,0	-370,0	-960,0	-300,0	-660,0	0,0
	Summe Investition S53127011	-22,8	-380,0	-370,0	-960,0	-300,0	-660,0	0,0
S53127012	Kanalsanierung Bereich Kläranlage							
7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	-75,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Summe Investition S53127012	-75,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
S53127013	Kanalsanierung im Zusammenhang mit							
7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	-34,2	-50,0	-20,0	-375,0	-125,0	-125,0	-125,0
	Summe Investition S53127013	-34,2	-50,0	-20,0	-375,0	-125,0	-125,0	-125,0
S53127014	Kanalsanierung Unterweg 43 nis Sam							
7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,0	-70,0	-197,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Summe Investition S53127014	0,0	-70,0	-197,0	0,0	0,0	0,0	0,0
S53127016	Pumpstationen "In der Kuhle"							
7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,0	-66,0	-66,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Summe Investition S53127016	0,0	-66,0	-66,0	0,0	0,0	0,0	0,0
S53127018	Neubau unterh. Gewerbestr.							
7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,0	-15,0	-1,0	-439,0	-1,0	-438,0	0,0
	Summe Investition S53127018	0,0	-15,0	-1,0	-439,0	-1,0	-438,0	0,0
S53127020	K.san. ober. gepl. RÜ Wustbach							
7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,0	-15,0	-1,0	-629,0	-1,0	-628,0	0,0
	Summe Investition S53127020	0,0	-15,0	-1,0	-629,0	-1,0	-628,0	0,0
S53127025	San. Bereich KA Solingen Burg							
7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,0	-1.000,0	-900,0	-2.720,0	-1.800,0	-920,0	0,0
	Summe Investition S53127025	0,0	-1.000,0	-900,0	-2.720,0	-1.800,0	-920,0	0,0

Investitionsmaßnahmen (in TEUR)		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Verpflichtungs- ermächtigung	Plan	Plan	Plan
Sachkonto	Bezeichnung	2019	2020	2021		2022	2023	2024
S53127027	Betonsanierung Eckringhausen							
7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	-32,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Summe Investition S53127027	-32,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
S53127029	Hydraulische Sanierung Schumannstr							
7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,0	-362,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Summe Investition S53127029	0,0	-362,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
S53127030	Baukosten Gewerb. autobahnnohr Ersc							
7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	-2,7	-5,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Summe Investition S53127030	-2,7	-5,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
S53127031	Baukosten Gew. Hinter dem Hofe Ers							
7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,0	-35,0	-1,0	-729,0	-1,0	-728,0	0,0
	Summe Investition S53127031	0,0	-35,0	-1,0	-729,0	-1,0	-728,0	0,0
S53127033	Kanalsanierung Sammler vor PW Dabr							
7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,0	-345,0	-365,0	-30,0	-30,0	0,0	0,0
	Summe Investition S53127033	0,0	-345,0	-365,0	-30,0	-30,0	0,0	0,0
S53127034	Hydraulische Sanierung Kolfhausen							
7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	-36,7	-150,0	-1,0	-628,0	-1,0	-627,0	0,0
	Summe Investition S53127034	-36,7	-150,0	-1,0	-628,0	-1,0	-627,0	0,0
S53127035	Hydraulische Sanierung Im Wolfhage							
7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,0	-15,0	-5,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Summe Investition S53127035	0,0	-15,0	-5,0	0,0	0,0	0,0	0,0
S53127037	Kanalsanierung wg. KA Lev. +KA Dhü							
7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,0	0,0	-300,0	-4.700,0	-2.000,0	-2.000,0	-700,0
	Summe Investition S53127037	0,0	0,0	-300,0	-4.700,0	-2.000,0	-2.000,0	-700,0
S53127038	Rechenanlage am RÜB Wirtsmühle							
7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,0	-63,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Summe Investition S53127038	0,0	-63,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
S53127039	Maßnahmen Wupperverband							
7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,0	-33,0	-10,0	-30,0	-10,0	-10,0	-10,0
	Summe Investition S53127039	0,0	-33,0	-10,0	-30,0	-10,0	-10,0	-10,0

Investitionsmaßnahmen (in TEUR)		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Verpflichtungs- ermächtigung	Plan	Plan	Plan
Sachkonto	Bezeichnung	2019	2020	2021		2022	2023	2024
S53127042	Hydraulische San. Eifgen							
7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,0	-40,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Summe Investition S53127042	0,0	-40,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
S53127043	Hydraulische San. Wirtsmühler Str.							
7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,0	-50,0	-1,0	-539,0	-50,0	-489,0	0,0
	Summe Investition S53127043	0,0	-50,0	-1,0	-539,0	-50,0	-489,0	0,0
S53127044	Hydraulische San. i.Z.m. Straßenbau							
7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,0	-50,0	-50,0	-1.500,0	-500,0	-500,0	-500,0
	Summe Investition S53127044	0,0	-50,0	-50,0	-1.500,0	-500,0	-500,0	-500,0
S53127045	B-Plan Hilfringhausen Stichweg							
7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,0	-35,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Summe Investition S53127045	0,0	-35,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Gesamtsumme Investitionen		-272,1	-3.135,2	-2.943,0	-14.855,0	-5.380,0	-7.980,0	-1.495,0

Erläuterungen der Investitionsmaßnahmen im Teilfinanzplan „Bauen“

Bisher wurden hier die einzelnen Maßnahmen, für die Auszahlungen im Wirtschaftsplan eingeplant waren, erläutert.

Zur Erläuterung wird zunächst auf das Abwasserbeseitigungskonzept 2020-2025 verwiesen. Darüber hinaus erfolgt für jede Baumaßnahme ab 100.000 € voraussichtlicher Baukosten eine Information im und ein Beschluss hierüber durch den Betriebsausschuss. Zusätzlich erfolgt im Rahmen des Bauinvestitionscontrollings quartalsweise die Information der Ausschussmitglieder.

Für weitergehende Fragen steht die Betriebsleitung zur Verfügung.

Wirtschaftsplan Städtischer Abwasserbetrieb Wermelskirchen 2021

Teilergebnisplan Kostenträger 11.53.03 Fäkalienabfuhr

Städtischer Abwasserbetrieb Wermelskirchen (SAW)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	66.339	89.200	107.894	108.200	108.500	108.800
4321000	Benutzungsentgelte	66.339	80.085	101.200	106.036	108.500	108.800
4381020	Sopo Gebührenaussgl.Fäkalienabf		9.115	6.694	2.164		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.845					
4483100	Erstattung Wupperverband	1.845					
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
10	= Ordentliche Erträge	68.184	89.200	107.894	108.200	108.500	108.800
11	- Personalaufwendungen						
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-70.244	-72.400	-90.900	-91.200	-91.500	-91.800
5232100	Erstattung Personal an Stadt	-12.600	-10.600	-10.600	-10.800	-11.000	-11.200
5232200	Erstattung VKE an Stadt	-4.424	-3.700	-3.500	-3.600	-3.700	-3.800
5238000	Erstattungen an übrige Bereiche	-137	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
5255000	Unterhaltung und Instandsetzung bewegliches Vermögen		-100	-100	-100	-100	-100
5291000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-53.083	-55.700	-74.400	-74.400	-74.400	-74.400
5291500	Erhebung Benutzungsgebühren		-300	-300	-300	-300	-300
14	- Bilanzielle Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen	-13.734	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
5313000	Zuweisungen an Zweckverbände	-13.734	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
16	- Sonstige Aufwendungen	-1.329	-2.200	-2.200	-2.200	-2.200	-2.200
5412600	Dienst- und Schutzkleidung, sonstige persönliche Ausrüstung		-100	-100	-100	-100	-100
5431100	Büromaterial	-184	-100	-100	-100	-100	-100
5499500	Abwasserabgabe	-1.145	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
17	= Ordentliche Aufwendungen	-85.307	-94.600	-113.100	-113.400	-113.700	-114.000
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)	-17.123	-5.400	-5.206	-5.200	-5.200	-5.200
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)	-17.123	-5.400	-5.206	-5.200	-5.200	-5.200
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zellen 22 und 25)	-17.123	-5.400	-5.206	-5.200	-5.200	-5.200
27T	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
29	= Teilergebnis (= Zellen 26, 27 und 28)	-17.123	-5.400	-5.206	-5.200	-5.200	-5.200

Wirtschaftsplan Städtischer Abwasserbetrieb Wermelskirchen 2021

Teilergebnisplan Kostenträger 16.53.01 Allgemeine Finanzwirtschaft

Städtischer Abwasserbetrieb Wermelskirchen (SAW)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		211.800	203.800	200.800	197.800	194.800
4161000	Erträge aus der Auflösung SoPo		129.000	121.000	118.000	115.000	112.000
4161100	Aufl.Sopo Inv.Große Dhünntals.		70.500	70.500	70.500	70.500	70.500
4161200	Aufl. Sopo Wuppervorb.(Abw.gem		12.300	12.300	12.300	12.300	12.300
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	224.784	223.000	180.000	182.000	184.000	186.000
4483000	Erstattungen von Zweckverbänden	157.440	163.000	165.000	167.000	169.000	171.000
4488000	Erstattungen von übrigen Bereichen	67.344	60.000	15.000	15.000	15.000	15.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge		2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
4562000	Säumniszuschläge		2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
08	+ Aktivierte Eigenleistungen						
10	= Ordentliche Erträge	224.784	436.800	385.800	384.800	383.800	382.800
11	- Personalaufwendungen						
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		-75.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
5281000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen		-75.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige Aufwendungen	-2.285	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
5431500	Beratungskosten Anwälte, Sachverständige, Steuerberater etc.		-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
5431501	Kosten Jahresabschluss	-2.285	-19.000	-19.000	-19.000	-19.000	-19.000
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.285	-100.000	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)	222.500	336.800	340.800	339.800	338.800	337.800
19	+ Finanzerträge		4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
4617000	Zinserträge von Kreditinstituten		3.000				
4691000	Sonstige Finanzerträge		1.000	4.000	4.000	4.000	4.000
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-506.975	-513.000	-461.000	-479.000	-555.000	-630.000
5517000	Zins-AW an Kreditinstitute	-506.975	-513.000	-461.000	-479.000	-555.000	-630.000
21	= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)	-506.975	-509.000	-457.000	-475.000	-551.000	-626.000
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)	-284.475	-172.200	-116.200	-135.200	-212.200	-288.200
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zellen 22 und 25)	-284.475	-172.200	-116.200	-135.200	-212.200	-288.200
27T	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
29	= Teilergebnis (= Zellen 26, 27 und 28)	-284.475	-172.200	-116.200	-135.200	-212.200	-288.200

Verpflichtungsermächtigungen

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungs- ermächtigungen im Wirtschaftsplan des Jahres:		Voraussichtlich fällige Auszahlungen				
		2021 TEUR	2022 TEUR	2023 TEUR	2024 TEUR	2025 TEUR
1	Bezeichnung der Maßnahme	2	3	4	5	6
2021	Bauen - Allgemein		50	50	50	
	Ostringhauser Gasse				110	
	RRB Dhünner Straße / Königstraße		175	294		
	RÜ Wustbach		1	163		
	RRB am PW Eckringhausen		334			
	RÜ Elbringhausen		1	348		
	Zustandserfassung SüwVO Abw.		300	660		
	Kanalsanierung im Zusammenhang mit		125	125	125	
	Neubau unterh. Gewerbestr.		1	438		
	K.san. ober. gepl. RÜ Wustbach		1	628		
	San. Bereich KA Solingen Burg		1.800	920		
	Baukosten Gew. Hinter dem Hofe Ers		1	728		
	Kanalsanierung Sammler vor PW Dabr		30			
	Hydraulische Sanierung Kolfhausen		1	627		
	Kanalsanierung wg. KA Lev. +KA Dhü		2.000	2.000	700	
	Maßnahmen Wupperverband		10	10	10	
	Hydraulische San. Wirtsmühler Str.		50	489		
	Hydraulische San. i.Z.m. Straßenbau		500	500	500	
Summe		0	5.380	7.980	1.495	0
<u>Nachrichtlich:</u>						
In der Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen		3.576	5.459	8.059	1.574	

Verbindlichkeiten

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

Art	Stand am Ende des Vorjahres 2018 1) TEuro	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2021 TEuro	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2021 TEuro
	1	2	3
1. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	14.253	12.272	14.703
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 2)	269	250	250
3. Sonstige Verbindlichkeiten 2)	42	50	50
4. Summe aller Verbindlichkeiten	14.564	12.572	15.003
Nachrichtlich anzugeben Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten z. B. Bürgschaften u. a.			
	0	0	0

1) Stand 2018: Abschluss

2) Stand Beginn und Ende 2021: geschätzte Werte

Stellenübersicht

Gemäß § 8 Abs. 1 der Betriebssatzung beschäftigt der Abwasserbetrieb in der Regel Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer. Die Beamten werden nachrichtlich aufgeführt.

Stellenpan 2021 SAW
Teil A: - Tariflich Beschäftigte

Qualifikationsebene	Entgeltgruppe	Zahl der vollzeit- verrechneten Stellen 2021	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen zum 30.06.2020	Erläuterungen
1	2	3	4	5
Ebene 4	E 15	0,00	0,00	
	E 14	0,40	0,40	
	E 13	0,00	0,00	
Ebene 3	E 12	2,05	2,20	
	E 11	2,20	1,20	
	E 10	0,75	1,82	
	E 9 c	1,00	1,00	
	E 9 b	0,35	0,35	
Ebene 2	E 9 a	2,20	2,15	
	E 8	2,17	2,05	
	E 7	0,59	0,50	
	E 6	4,69	5,00	
	E 5	4,00	3,19	
Ebene 1	E 4	0,00	0,00	
	E 3	0,00	0,00	
	E 2	0,00	0,00	
	E 1	0,00	0,00	
Insgesamt		20,40	19,86	

Stellenpan 2021 SAW
Teil A: - Beamte - nachrichtlich

Laufbahngruppe	Besoldungsgruppe	Zahl der vollzeit- verrechneten Stellen 2021	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen zum 30.06.2020	Erläuterungen
1	2	3	4	5
Höherer Dienst	A 16	0,00	0,00	
	A 15	0,00	0,00	
	A 14	0,50	0,50	
	A 13	0,40	0,40	
Gehobener Dienst	A 13	0,00	0,00	
	A 12	0,32	0,37	
	A 11	0,12	0,12	
	A 10	0,33	0,28	
	A 9	0,00	0,00	
Mittlerer Dienst	A 9	0,00	0,00	
	A 8	0,00	0,00	
	A 7	0,00	0,00	
	A 6	0,00	0,00	
	A 5	0,00	0,00	
Insgesamt		1,67	1,67	

Bildung eines Budgets

Die Kostenträger

015301	Innere Verwaltung
115301	Betrieb
115302	Bauen
115303	Fäkalienabfuhr
165301	Allgemeine Finanzwirtschaft

bilden **ein** Budget im Sinne des § 21 KomHVO. Es bestehen folgende Regelungen:

1. Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen.
2. Mehreinzahlungen berechtigen zu Mehrauszahlungen.
3. Die Summe der Erträge bzw. der Aufwendungen ist verbindlich.
4. Mehraufwendungen einzelner Aufwandspositionen können durch Einsparungen bei anderen Aufwandspositionen ausgeglichen werden. Gleiches gilt für konsumtive wie investive Auszahlungen.
5. Die Bewirtschaftung des Budgets darf nicht zu einer Minderung des Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit führen.
6. Die Mehraufwendungen oder Mehrauszahlungen gelten nicht als überplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen.

Ausgenommen von der Budgetierung sind Positionen, die zwar ergebnis-, aber nicht zahlungswirksam sind, z. B.

- Abschreibungen
- Auflösung von Sonderposten
- Auflösung von bzw. Zuführung an Rückstellungen
- Aktivierte Gemeinkosten

Mehrauszahlungen für Investitionen, die 10 %, jedoch mindestens 50.000 € des Ansatzes überschreiten, bedürfen der Zustimmung des Betriebsausschusses.

Die Verpflichtungsermächtigungen können auch im Sinne des § 12 Absatz 2 KomHVO für andere Investitionsmaßnahmen in Anspruch genommen werden. Der festgesetzte Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen darf nicht überschritten werden.

Bilanz und Ergebnisrechnung 2018

Aktiva				31.12.2018	31.12.2017
				€	€
1. Anlagevermögen					
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände			0,00	254,36
1.2	Sachanlagen				
1.2.1	Infrastrukturvermögen				
1.2.1.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens			327.517,93	326.815,60
1.2.1.2	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen				
		<i>Sammler</i>		51.951.942,58	53.453.324,55
		<i>Regenbauwerke</i>		4.574.431,09	4.175.135,99
		<i>Regenbauwerke Wupperverband</i>		1.169.388,47	1.233.412,71
		<i>Pumpwerke</i>		420.649,80	457.123,52
				58.116.411,94	59.318.996,77
1.2.2	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge			15.095,64	22.062,85
1.2.3	Betriebs- und Geschäftsausstattung			22.387,01	26.757,90
1.2.4	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau			2.158.365,54	2.381.477,34
				60.639.778,06	62.076.110,46
1.3	Finanzanlagen			0,00	0,00
				60.639.778,06	62.076.364,82
2. Umlaufvermögen					
2.1	Vorräte				
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren			40.223,30	37.479,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen				
		<i>Gebühren</i>		585.683,55	564.522,29
		<i>Beiträge</i>		174.273,65	158.401,23
		<i>Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen</i>		14.314,57	5.756,03
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen				
		<i>gegenüber dem privaten Bereich</i>		36.218,11	669,90
		<i>gegenüber dem öffentlichen Bereich</i>		0,00	50.000,00
		<i>gegen verbundene Unternehmen</i>		543.362,12	405.582,12
				1.353.852,00	1.184.931,57
2.3	Liquide Mittel			4.542.925,16	3.861.242,51
				5.937.000,46	5.083.653,08
3. Aktive Rechnungsabgrenzung				0,00	3.583,46
Summe Aktiva				66.576.778,52	67.163.601,36

Passiva					
				31.12.2018	31.12.2017
				€	€
1. Eigenkapital					
	1.1	<u>Stammkapital</u>		1.533.875,64	1.533.875,64
	1.2	<u>Allgemeine Rücklage</u>		26.230.154,60	24.231.483,83
	1.3	<u>Sonderrücklage</u>		188.598,12	188.598,12
	1.4	<u>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</u>		1.735.761,65	1.998.670,77
				29.688.390,01	27.952.628,36
2. Sonderposten					
	2.1	<u>für Zuwendungen</u>		5.338.963,71	5.559.757,81
	2.2	<u>für Beiträge</u>		14.861.784,60	15.296.487,09
	2.3	<u>für den Gebührenaussgleich</u>		1.337.444,29	1.467.984,64
				21.538.192,60	22.324.229,54
3. Rückstellungen					
	3.1	<u>Instandhaltungsrückstellungen</u>		527.000,00	420.000,00
	3.2	<u>Sonstige Rückstellungen</u>		252.201,23	228.501,23
				779.201,23	648.501,23
4. Verbindlichkeiten					
	4.1	<u>Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</u>		14.252.677,96	15.897.917,36
	4.2	<u>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</u>		269.310,46	285.224,87
	4.3	<u>Sonstige Verbindlichkeiten</u>		42.490,26	42.070,00
				14.564.478,68	16.225.212,23
5. Passive Rechnungsabgrenzung				6.516,00	13.030,00
Summe Passiva				66.576.778,52	67.163.601,36

Ergebnisrechnung zum 31.12.2018

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrieb. Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 J. Sp.2)
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	222.020,10	220.800,00	220.794,10	-5,90
3 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.995.933,01	9.232.044,00	9.314.534,10	82.490,10
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	646.291,22	349.600,00	363.108,96	13.508,96
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	213.004,09	3.700,00	45.490,66	41.790,66
8 +	Aktiviert Eigenleistungen	166.303,27	110.000,00	30.961,00	-79.039,00
9 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 =	Ordentliche Erträge	10.243.551,69	9.916.144,00	9.974.888,82	58.744,82
11 -	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.674.826,61	3.093.500,00	2.861.353,02	-232.146,98
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	1.813.645,01	1.825.000,00	1.822.931,81	-2.068,19
15 -	Transferaufwendungen	2.742.700,00	2.780.000,00	2.861.609,00	81.609,00
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	385.956,64	118.150,00	120.683,66	2.533,66
17 =	Ordentliche Aufwendungen	7.617.128,26	7.816.650,00	7.666.577,49	-150.072,51
18 =	Ordentliches Ergebnis	2.626.423,43	2.099.494,00	2.308.311,33	208.817,33
19 +	Finanzerträge		4.000,00	0,00	-4.000,00
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	627.752,66	687.000,00	572.549,68	-114.450,32
21 =	Finanzergebnis	-627.752,66	-683.000,00	-572.549,68	110.450,32
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	1.998.670,77	1.416.494,00	1.735.761,65	319.267,65
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 =	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 =	Jahresergebnis	1.998.670,77	1.416.494,00	1.735.761,65	319.267,65