

**Anlage 07
Wirtschaftsplan und Jahresrechnung
Eigenbetrieb Wasserversorgung Solingen**

Wirtschaftsplan 2018

Eigenbetrieb Wasserversorgung Solingen

Teil II: Gewinn- und Verlustrechnung

			IST 2016	PLAN 2017	PLAN 2018
alle Werte in T €uro					
1	Umsatzerlöse		19.685	20.320	21.195
2	Bestandsveränderungen			0	0
3	Aktivierte Eigenleistungen			0	0
4	sonstige betrieblichen Erträge		2	0	0
5	Materialaufwand				
	a) Roh- Hilfs- u. Betriebsstoffe		7.981	0	7.113
	b) Bezugene Leistungen		11.462	0	13.284
6	Personalaufwand			0	0
7	Abschreibungen auf Sachanl. u. immat. VG			0	0
	a) Planmäßige Abschr. auf Anlagevermögen			0	0
	b) Außerplanmäßige Abschr. auf Anlagevermögen			0	0
	c) Außerplanmäßige Abschr. auf Umlaufvermögen			0	0
8	Sonstige betrieblichen Aufwendungen		254	20.320	744
9	Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens			0	0
10	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			0	0
11	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		2	0	0
12	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		-12	0	54
13	Steuern vom Einkommen und Ertrag			0	0
14	sonstige Steuern			0	0
15	Jahresergebnis		-12	0	54
<hr/>					
ERTRÄGE		GESAMT	19.687	20.320	21.195
AUFWENDUNGEN GESAMT			19.699	20.320	21.141
ERGEBNIS vor Steuern			-12	0	54
Steuern vom Einkommen und Ertrag			0	0	0
ERGEBNIS			-12	0	54

IST 2016 und Plan 2018 wurden gem. dem neuen Gliederungsschema im Bilanzrichtlinie-Umsetzungsgesetz (BilRUG) aufgestellt. Der Plan 2017 noch nach altem Schema. Dadurch ergeben sich Verschiebungen zwischen Umsatzerlösen <> sonstigen betrieblichen Erträgen und Materialaufwand <> sonstigem betrieblichem Aufwand.

Teil III: Erfolgsplan

Pos. Bezeichnung	Einheit	IST	PLAN	PLAN
		2016	2017	2018
Mengendaten/Kennziffern				
1 Wasserbezug	m³	7.600.608	7.444.596	7.610.000
50 Wasser-Bezugspreis (Material + Betriebsf.)	€/m³	2,4660	2,6705	2,6706
51 Wasser-Verbrauchsgebühr	€/m³	2,4986	2,7186	2,7745
90 Mitarbeiter/-innen	Anz.	0	0	0
91 besetzte Stellen	Anz.	0,00	0,00	0,00

Erläuterungen zu Pos.

- 1 Über den gesamten Betrachtungszeitraum wurde mit einer gleichbleibenden Absatzmenge gerechnet.
- 50 + Nach steigenden Bezugspreisen in 2017 konnte der Bezugspreis in 2018 konstant gehalten werden, die
51 Wasserverbrauchsgebühr wurde aufgrund der Gebühren-Kalkulation moderat erhöht.
- 90 + Es werden weiterhin keine Mitarbeiter im EBW eingestellt. Alle notwendigen Leistungen werden von den
91 TBS eingekauft.

Teil III: Erfolgsplan

Pos. Bezeichnung	Einheit	IST	PLAN	PLAN
		2016	2017	2018
Finanzdaten				
		<i>in T €</i>		
100 AUFWAND				
110 Personal		0	0	0
120 Material		-7.981	-6.761	-7.113
130 Fremdleistungen		-146	-50	-50
140 sonstiger betriebl. Aufwand		-11.566	-13.509	-13.978
150 Abschreibungen Kalkulatorisch		0	0	0
160 Zinsen Kalkulatorisch		0	0	0
Gesamt		-19.693	-20.320	-21.141
200 ERTRAG				
210 Satzungsgem. Dienstleistungen		19.553	20.239	21.114
220 Verkäufe/sonst. Erträge		137	81	81
Gesamt		19.691	20.320	21.195
300 INTERN				
Gesamt		0	0	0
ERGEBNIS Kalkulatorisch		-2	0	54
400 ANPASSUNGEN HANDELSRECHT				
Gesamt		-10	0	0
ERGEBNIS Handelsrechtlich (vor Steuern)		-12	0	54
900 INVESTITIONEN		0	0	0

Erläuterungen zum Ergebnis:

Das handelsrechtliche Ergebnis weist einen Gewinn von 54.000 € aus. Dies resultiert aus der Verrechnung einer Unterdeckung aus dem Jahre 2015, die nunmehr ausgeglichen wird.

Erläuterung zu einzelnen Positionen:

- 110 Da sämtliche Leistungen bei den TBS bzw. ESG eingekauft werden, fallen auch weiterhin keine Personalkosten an.
- 140 Die Kosten für die Löschwasserversorgung (Verbrauch, Unterhaltungs- und Investitionskosten) werden gesondert von den Stadtwerken berechnet werden (371.000 Euro) und sind ab 2018 erstmals in die Gebühren für die Frischwasserversorgung mit eingearbeitet worden.

Wirtschaftsplan 2018

Eigenbetrieb Wasserversorgung Solingen

Teil III: Erfolgsplan 5-Jahres-Vorausschau

Pos. Bezeichnung	Einheit	IST	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	
		2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	
Finanzdaten		<i>in T €</i>							
100 AUFWAND									
110 Personal		0	0	0	0	0	0	0	
120 Material		-6.761	-7.113	-7.113	-7.113	-7.113	-7.113	-7.113	
130 Fremdleistungen		-50	-50	-51	-52	-53	-54	-54	
140 sonstiger betriebl. Aufwand		-13.509	-13.978	-14.033	-14.034	-14.034	-14.035	-14.035	
150 Abschreibungen Kalkulatorisch		0	0	0	0	0	0	0	
160 Zinsen Kalkulatorisch		0	0	0	0	0	0	0	
Gesamt		-20.320	-21.141	-21.197	-21.199	-21.200	-21.202		
200 ERTRAG									
210 Satzungsgem. Dienstleistungen		20.239	21.114	21.114	21.114	21.114	21.114	21.114	
220 Verkäufe/sonst. Erträge		81	81	83	84	86	88	88	
Gesamt		20.320	21.195	21.197	21.198	21.200	21.202		
300 INTERN									
Gesamt		0	0	0	0	0	0	0	
ERGEBNIS Kalkulatorisch		0	54	0	0	0	0	0	
400 ANPASSUNGEN HANDELSRECHT									
Gesamt		0	0	0	0	0	0	0	
ERGEBNIS Handelsrechtlich (vor Steuern)		0	54	0	0	0	0	0	

Erläuterung zu einzelnen Positionen:

- 120 Materialkosten sind nahezu zu 100% die Wasserbezugskosten von den SWS.
- 130 Die Fremdleistungen beinhalten Kosten für Neuanlage oder Reparatur von Wasserhausanschlüssen, die jedoch an die jeweiligen Eigentümer weiterberechnet werden und somit zu sonstigen Erträgen führen.
- 140 Der sonstige betriebliche Aufwand teilt sich auf in die technische Betriebsführung durch die SWS und in sonstige Aufwendungen (kfm. Betriebsführung, Abschlussprüfer u.ä.). Für die sonstigen Aufwendungen wurde für die Folgejahre mit einer Preissteigerung von 2% p.a. gerechnet.

Teil V: Finanzplan

Da der Betrieb zurzeit weder Investitionen tätigt, die Abschreibungen erzeugen und Finanzierungen benötigen, noch Darlehen besitzt die getilgt werden müssen, wird auf einen Finanzplan verzichtet.

Teil VI: Investitionsplan

Der Betrieb tätigt zurzeit keine eigenen Investitionen.

Die Investitionen in das Wasserversorgungsnetz werden im Wirtschaftsplan der Stadtwerke Solingen GmbH abgebildet.

Teil VII: Darlehensumschuldungen

Der Betrieb benötigt zurzeit keine Darlehen.

Bilanz zum 31. Dezember 2016

AKTIVA			31.12.2016	31.12.2015	PASSIVA			31.12.2016	31.12.2015
	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR	EUR	EUR
A. Umlaufvermögen									
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					A. Eigenkapital				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: EUR 0,00 (Vj: EUR 0,00)	1.794.364,92		1.468.735,83		I. Stammkapital			25.000,00	25.000,00
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: EUR 0,00 (Vj: EUR 0,00)	1.357.643,06		1.402.101,45		II. Verlustvortrag, soweit durch Eigenkapital gedeckt			-25.000,00	0,00
3. Forderungen an die Stadt / andere Eigenbetriebe davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: EUR 0,00 (Vj: EUR 0,00)	257.384,19		280.026,88		III. Jahresfehlbetrag, soweit durch Eigenkapital gedeckt			0,00	-25.000,00
4. Sonstige Vermögensgegenstände davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: EUR 0,00 (Vj: EUR 0,00)	2.010,28		45.294,32		B. Rückstellungen			0,00	(0,00)
	<u>3.411.402,45</u>		<u>(3.196.158,48)</u>		- Sonstige Rückstellungen			<u>1.010.829,00</u>	<u>58.969,00</u>
B. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		71.706,04	59.426,85					1.010.829,00	(58.969,00)
					C. Verbindlichkeiten				
					1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: EUR 3,87 (Vj: EUR 3,25)			3,87	3,25
					2. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: EUR 0,00 (Vj: EUR 1.190,00)			0,00	1.190,00
					3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: EUR 0,00 (Vj: EUR 2.326,45)			0,00	2.326,45
					4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: EUR 35.640,06 (Vj: EUR 369.167,60)			35.640,06	369.167,60
					5. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt / anderen Eigenbetrieben davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: EUR 2.102.624,09 (Vj: EUR 2.632.686,05)			2.102.624,09	2.632.686,05
					6. Sonstige Verbindlichkeiten davon aus Steuern: EUR 0,00 (Vj: EUR 0,00)			334.011,47	191.242,98
					davon im Rahmen der sozialen Sicherheit: EUR 0,00 (Vj: EUR 0,00)				
					davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: EUR 334.011,47 (Vj: EUR 191.242,98)			<u>2.472.279,49</u>	<u>(3.196.616,33)</u>
		3.483.108,49	3.255.585,33						

Gewinn- und Verlustrechnung
für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2016

	EUR	2016 EUR	2015 EUR
1. Umsatzerlöse		19.684.555,58	19.012.480,33
2. Sonstige betriebliche Erträge		2.357,59	26,72
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-7.980.959,87	-7.922.590,52	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>-11.461.953,83</u>	<u>-10.839.245,48</u>	
		-19.442.913,70	-18.761.836,00
4. Sonstige betriebliche Aufwendungen		-254.437,12	-330.012,78
5. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		0,00	6,37
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-1.841,54	-5.091,49
7. Ergebnis nach Steuern		-12.279,19	-84.426,85
8. Jahresfehlbetrag		-12.279,19	-84.426,85