



Wirtschaftsplan 2019-2023

| | | |
|--------------------|-------------|-------|
| Hochrechnung | 2018 | Seite |
| Wirtschaftsplan | 2019 | |
| Mittelfristplanung | 2020 - 2023 | |

| | | |
|------|------------------------|-----|
| 1. | Wirtschaftsplan | 2 |
| 1.1. | Kurzerläuterung | 3-4 |
| 2. | Stellenplan 2019 | 5 |
| 3. | Mitarbeiterentwicklung | 5 |

1. Wirtschaftsplan

| Bezeichnung | Ist | Plan | Hochr. | WiPlan | Mittelfristplanung | | | |
|------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 2017 | 2018 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| Angaben in T€ | | | | | | | | |
| Gebühreneinnahmen | 37.853,0 | 37.016,3 | 38.660,9 | 37.399,2 | 37.612,3 | 37.685,1 | 37.757,9 | 37.832,0 |
| Gebührenaussgleichskonto | 281,8 | 0,0 | -243,0 | 241,6 | 0,0 | -5,3 | 5,3 | -2,4 |
| Bestandveränderungen / aktivierte Eigenleistungen | | | | | | | | |
| Erträge im Verbundbereich ("Konzerngesellschaften") | | | | | | | | |
| Erträge von der Stadt | | | | | | | | |
| Erträge aus der Aufl. von Rückst. | 4,9 | | | | | | | |
| übrige betriebliche Erträge | 50,9 | 45,0 | 43,5 | 42,5 | 40,0 | 40,0 | 40,0 | 40,0 |
| (1) Betriebsleistung | 38.190,6 | 37.061,3 | 38.461,4 | 37.683,3 | 37.652,3 | 37.719,8 | 37.803,2 | 37.869,6 |
| (2) Materialaufwand | 12.373,3 | 12.565,2 | 12.838,5 | 12.698,2 | 12.969,9 | 13.140,1 | 13.230,5 | 13.243,4 |
| (3) Personalaufwand | 392,9 | 406,8 | 418,5 | 430,7 | 452,2 | 466,8 | 484,6 | 495,6 |
| (4) Diestleistungs- und Pachtentgelt (ESWE) | 25.193,3 | 23.900,3 | 24.992,1 | 24.410,9 | 24.031,1 | 23.913,1 | 23.883,9 | 23.929,2 |
| (5) Verwaltungsumlage Stadt | 87,3 | 88,4 | 88,6 | 90,0 | 91,3 | 92,7 | 94,1 | 95,5 |
| (6) übrige Betriebliche Aufwendungen | 127,7 | 111,3 | 119,2 | 118,5 | 117,1 | 117,0 | 116,0 | 116,0 |
| Betriebsaufwand | 38.174,5 | 37.072,0 | 38.456,9 | 37.748,3 | 37.661,6 | 37.729,7 | 37.809,1 | 37.879,7 |
| Betriebsergebnis | 16,1 | -10,7 | 4,5 | -65,0 | -9,3 | -9,9 | -5,9 | -10,1 |
| Finanzergebnis | 14,8 | 8,5 | 9,5 | 9,8 | 9,8 | 9,8 | 9,8 | 9,8 |
| (7) Steuern vom Einkommen und Ertrag / sonstige | 4,3 | 0,0 | -18,7 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,7 | 0,0 |
| Jahresergebnis | 26,6 | -2,2 | 32,7 | -55,2 | 0,5 | -0,1 | 3,2 | -0,3 |
| Prämissen | | | | | | | | |
| Absatzmenge | 14.968 Tm³ | 14.613 Tm³ | 15.289 Tm³ | 14.774 Tm³ | 14.860 Tm³ | 14.888 Tm³ | 14.917 Tm³ | 14.946 Tm³ |
| davon Vj. | 230 Tm³ | | | | | | | |
| Mitarbeiter WLW ohne Betriebsleiter | 6 | 6 | 6 | 6 | 6 | 6 | 6 | 6 |
| Gestellung ESWE MA | 6 | 6 | 6 | 6 | 6 | 6 | 6 | 6 |
| Leiharbeiter | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tarifsteigerung | | | 3,19% | 3,09% | 1,06% | 2,50% | 2,50% | 2,50% |

1.1. Erläuterung zu den einzelnen Positionen der Planungsrechnung

(1) Betriebsleistung

Die Betriebsleistung besteht aus Wassergebühreneinnahmen. Diese sind unterteilt in eine mengenabhängige Verbrauchsgebühr i.H.v. 2,45 €/m³ netto und eine jährliche Grundgebühr je Zähler. Im Rahmen der Planung wurde für das Jahr 2019 eine Wasserabsatzmenge von 14.774 Tm³ berücksichtigt. Eine Anpassung der Verbrauchsgebühr ist nicht erforderlich.

(2) Materialaufwand

Der Materialaufwand besteht überwiegend aus den Wasserbezugskosten sowie Kosten für sechs per Gestellungsvertrag gestellte Mitarbeiter von ESWE. Die Bezugskosten sind bis 2020 vertraglich festgelegt. Für die Jahre 2021-2023 wurde eine leichte Steigerung der Bezugskosten angenommen. Der Anstieg beim Materialaufwand ist insbesondere auf gestiegene Bezugskosten zurückzuführen.

(3) Personalaufwand

Der Personalaufwand der WLW beinhaltet die Personalkosten für sechs angestellte WLW-MA sowie den Betriebsleiter. Als Tarifsteigerung wurden für 2018 3,19 % , 2019 3,09 % , 2020 1,06 % und für die Folgejahre 2,50% angesetzt.

(4) Dienstleistungs- und Pachtentgelt

Das Pacht- und Dienstleistungsentgelt beinhaltet die Kosten der ESWE Versorgungs AG. Hierin enthalten ist auch die Konzessionsabgabe an die Landeshauptstadt Wiesbaden. Der Rückgang resultiert im Wesentlichen aus geringeren Investitionen und Instandhaltungen des Wasserversorgungsnetzes und der Wasserversorgungsanlagen (WLW Bauprogramm).

(5) Verwaltungsumlage Stadt

Die Verwaltungsumlage der Stadt Wiesbaden ist eine Umlage für die Dienstleistungen der städtischen Querschnittsämter (Rechtsamt, Kämmerei, Revision), welche von der WLW in Anspruch genommen wird.

(6) Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen beinhalten überwiegend andere Dienst- und Fremdleistungen, Prüfungs- und Beratungskosten, Beiträge sowie Nebenkosten des Geldverkehrs.

(7) Steuern vom Einkommen und Ertrag / sonstige Steuern

Eine für 2017 geplante Körperschaftsteuererstattung wurde WLW erst in 2018 gutgeschrieben. Nach wie vor gehen wir davon aus, dass aufgrund der fehlenden Gewinnerzielungsabsicht, entgegen der Forderung des Finanzamtes, keine Gewerbesteuer anfällt. Die Betriebsprüfung kann auch weitere ertragssteuerliche Auswirkungen haben, die belastbar aber erst nach Abschluss der Betriebsprüfung beziffert werden können.

(8) Ausblick

Für das Geschäftsjahr 2019 gehen wir von einem Fehlbetrag in Höhe von 55,2 T€ aus.

Der Eigenbetrieb ist gemäß Satzung nicht gewinnorientiert, was in dem engen Verhältnis von Aufwand und Erlöse zum Ausdruck kommt – zugleich entspricht dies auch dem § 10 (2) KAG, wonach Gebühren entsprechend kostendeckend erhoben werden sollen. Das Ergebnis des Eigenbetriebs ist im Saldo über den Betrachtungszeitraum 2018-2023 leicht negativ geplant (-19,2 T€), was jedoch durch das ausreichende Eigenkapital kompensiert wird.

2. Stellenplan 2018

| Angestellte Stellenwert | WLW MA Anzahl | gestellte MA Stellenwert | ESWE Anzahl |
|----------------------------|------------------|-----------------------------|----------------|
| TVÖD E4 | | TVV E4 | |
| TVÖD E5 | | TVV E5 | |
| TVÖD E6 | | TVV E6 | 4 |
| TVÖD E7 | | TVV E7 | 2 |
| TVÖD E8 | | TVV E8 | |
| TVÖD E9a | 4 | TVV E9 | |
| TVÖD E10 | 1 | TVV E10 | |
| TVÖD E11 | | TVV E11 | |
| TVÖD E12 | | TVV E12 | |
| TVÖD E13 | | TVV E13 | |
| TVÖD E14 | | TVV E14 | |
| TVÖD E15 | 1 | TVV E15 | |
| AT | 1 | | |
| Summe: | 7 | | 6 |

| | | |
|---------------------|--|-----------|
| Gesamtsumme: | | 13 |
|---------------------|--|-----------|

3. Mitarbeiterentwicklung

| Bereich | IST 2017 (31.12.17) | Plan 18 (31.12.18) | Plan 19 (31.12.19) |
|--------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Betriebsleitung | 1 | 1 | 1 |
| davon BA | | | |
| Verwaltung | 6 | 6 | 6 |
| davon BA | 2 | 1 | 0 |
| Wassernetzbetrieb | 6 | 6 | 6 |
| davon BA | | | |
| Summe | 13 | 13 | 13 |

BA = befristet angestellte Mitarbeiterinnen / Mitarbeiter

WLW Wasserversorgungsbetriebe der Landeshauptstadt Wiesbaden

Betriebsleitung