

Wirtschaftsplan 2024

Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung der Stadt Tönning

Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung
der Stadt Tönning

**Zusammenstellung nach § 12 Abs. 1 EigVO
für das Wirtschaftsjahr 2024**

Aufgrund des § 5 Abs. 1 Nr. 6 der Eigenbetriebsverordnung in Verbindung mit § 97 der Gemeindeordnung hat die Stadtvertretung durch Beschluß vom 12.12.2023 und mit Genehmigung der Kommunalaufsichtsbehörde den Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2024 festgestellt:

	€
1 Es betragen	
1.1 im Erfolgsplan	2.681.100
die Erträge	3.045.200
die Aufwendungen	
der Jahresgewinn	-364.100
der Jahresverlust	
1.2 im Vermögensplan	1.781.300
die Einnahmen	1.781.300
die Ausgaben	0
Saldo der Ein- und Ausgaben	
2 Es werden festgesetzt	
2.1 der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen auf	1.379.300 0
2.2 der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen auf	400.000,00
2.3 der Höchstbetrag der Kassenkredite auf	

Die kommunalaufsichtliche Genehmigung wurde am 21.03.2024 mit Auflagen erteilt.

Tönning, 26.03.2024
Ort, Datum

Dorothea K.
Die Bürgermeisterin



Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung der Stadt Tönning
2024
Vorbericht

Der Wirtschaftsplan 2024 des Eigenbetriebes Abwasser wurde am Kontenplan ausgerichtet und unter Berücksichtigung des Jahresergebnisses 2020 und der Daten der Jahre 2022 und 2023 geplant. Er sieht im Erfolgsplan Erträge in Höhe von 2.681.100 Euro sowie Aufwendungen in Höhe von 3.045.200 Euro vor, so dass im Jahr 2024 voraussichtlich ein Jahresverlust in Höhe von 364.100 Euro zu erwarten ist. Der Verlust wird in das Folgejahr vorgetragen.

Im Vermögensplan beläuft sich der Gesamtbetrag der Ausgaben auf 1.781.300 Euro; demgegenüber stehen Einnahmen aus Abschreibungen in Höhe von 352.000 EUR sowie Zuschüsse aus Anschlussbeiträgen in Höhe von 50.000 EUR. Das weitere Saldo wird finanziert über eine Kreditaufnahme in Höhe von 1.379.300.000 EUR.

Auf der Ausgabeseite sind für Investitionen in das Sachanlagevermögen 994.200 Euro, für die Auflösung von Zuschüssen 50.000 Euro und für die Tilgung von Krediten 373.000 Euro eingeplant.

Der Eigenbetrieb besteht aus den Betriebszweigen Bauhof und Kläranlage.

Der Betriebszweig Bauhof erbringt seine Leistungen für die Stadt und den Eigenbetrieb Tourismus und Freizeitbetriebe und wird durch entsprechende Erstattungen voll finanziert. Es kann deshalb weder zu einem Fehlbetrag noch zu einem Überschuss kommen. Die Aufwendungen werden durch Erstattungen für Leistungen durch die Stadt Tönning in Höhe von 1.202.000 Euro und durch den Eigenbetrieb Tourismus und Freizeitbetriebe Tönning in Höhe von 379.600 Euro und durch sonstige Einnahmen in Höhe von 1.000 Euro gedeckt.

Der Betriebszweig "Bauhof" schließt im Erfolgsplan in Erträgen und Aufwendungen in Höhe von jeweils 1.582.600 Euro ab.

Der größte Aufwand im Bereich des Bauhofes ist mit knapp 78 % der Personalaufwand in Höhe von 1.233.600, gefolgt von den sonstigen betrieblichen Kosten mit 137.000 Euro, den Kosten für Fahrzeuge und Maschinen mit zusammen 136.000 EUR und Abschreibungen mit 53.000 Euro. Im Stellenplan ist eine neue Stelle Landschaftsgärtner sowie aufgrund krankheitsbedingten Ausfalls eine Redundanzstelle Elektriker mit aufgenommen worden.

Im Vermögensplan ist die Anschaffung folgender Fahrzeuge geplant: Bereits im Wirtschaftsplan 2023 waren 30.000 EUR für die Anschaffung eines zusätzlichen Pritschenfahrzeugs für den Bauhof bereitgestellt worden; da unklar ist, ob die Anschaffung noch in 2023 erfolgen kann, werden die erforderlichen Mittel in gleicher Höhe im Plan 2024 erneut bereitgestellt. Die Straßenreinigungsmaschine ist bereits mehrfach repariert worden; aus wirtschaftlichen Erwägungen heraus soll daher eine Ersatzmaschine beschafft werden. Auch hierfür waren bereits im Wirtschaftsplan 2023 Mittel in Höhe von 215.000 EUR bereitgestellt worden. Da sich die Anschaffung verzögert hat, werden die Mittel in gleicher Höhe erneut im Plan 2024 bereitgestellt. Einen neuen Ansatz sieht der Wirtschaftsplan 2024 für die Anschaffung eines Amazone-Rasentraktors in Höhe von 50.000 EUR sowie für unvorhergesehene Investitionen im Bereich der Fahrzeuge in Höhe von 30.000 EUR vor.

Bei der Neuanschaffung von beweglichem Vermögen sind mangels (abgeschlossener) Anschaffung in 2023 erneut Ansätze im Plan 2024 veranschlagt worden für eine Kettensäge mit 3.500 EUR, eine Wildkrautbürste mit wechselbaren „Drahtzopfeinsätzen“ mit 1.600 EUR sowie für vier Absetzcontainer. Weiter eingeplant sind geringwertige Wirtschaftsgüter und Betriebsausstattung in Höhe von 10.000 Euro, ein Gerüst für 3.000 EUR, eine Rasen- und Laubkehrmaschine für 21.000 EUR, ein Schilderanhänger für 10.000 EUR, ein Sinkkastenreiniger für 20.000 EUR, ein Hochgrasmäher für 7.200 EUR, Reifenmontierwerkzeug für den Schlepper für 7.000 EUR, ein Rangierwagenheber für 1.200 EUR, ein Kamerasystem für das "Dücker-Mähwerk" in Höhe von 8.000 EUR, ein Arbeitskorb für den Radlader in Höhe von 9.500 EUR, einen Freischneider für den Forstbereich in Höhe von 3.200 EUR sowie für unvorhergesehene Investitionen 10.000 EUR.

Bei dem Betriebszweig Kläranlage handelt es sich um eine kostenrechnende Einrichtung. Die Aufwendungen sollen durch die Benutzungsgebühren gedeckt werden. Die letzten Jahre schlossen jeweils mit Verlusten ab, so dass in 2022 eine Gebührenneukalkulation erfolgte. Trotz der Neukalkulation weisen der Erfolgsplan für das Jahr 2023 wie auch für das Jahr 2024 ein Defizit aus. Hierbei schlagen vor allem die deutlich höheren Ansätze bei den Energiekosten zu buche, welche in der aktuellen Energiekrise begründet sind. Im Bereich der Unterhaltung des Abwasser-/Entwässerungsnetzes sind höhere Ausgaben als in den Vorjahren vorgesehen. Eine weitere Anpassung der Abwassergebühren ist daher im Blick zu behalten.

Der Betriebszweig schließt im Erfolgsplan mit Erträgen in Höhe von 1.098.500 Euro und Aufwendungen in Höhe von 1.462.600 Euro und damit mit einem Fehlbetrag in Höhe von 364.100 Euro ab. Die Erträge werden hauptsächlich aus den Kanalbenutzungsgebühren in Höhe von 926.000 Euro und den Niederschlagswassergebühren in Höhe von 103.000. Im Bereich der Aufwendungen schlagen die Abschreibungen mit 299.000 EUR zu buche, der Personalaufwand mit 185.300 EUR und die sonstigen betrieblichen Aufwendungen mit 917.500 EUR.

Im Vermögensplan sind folgende Investitionen in das Sachanlagevermögen geplant: für geringwertige Wirtschaftsgüter und Betriebsausstattung 8.000 EUR, für die Erneuerung der Steuerungstechnik auf der Kläranlage mit Software 220.000 EUR, für Kanalbefahrungen und -sanierungen 200.000 EUR, für die Erschließungsmaßnahme Bahnhofsumfeld 60.000 EUR (Ansatz erfolgte bereits in Vorjahren in gleicher Höhe, die Maßnahme konnte bisher nicht umgesetzt werden, so dass im Plan 2024 ein Neuansatz erfolgt) sowie für die Erneuerung der Kläranlagen im Katinger Watt 50.000 EUR (die Maßnahme war bereits in 2023 angesetzt, konnte aber noch nicht umgesetzt werden).

Der Stellenplan für den Betriebszweig Kläranlage bleibt mit 2,5 Stellen unverändert.

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird auf € 400.000 EUR festgesetzt.

Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung der Stadt Tönning

2024

Erfolgsplan

in EUR

	Ist 2020	Plan 2022	Plan 2023 (Vorjahr)	Plan 2024 (Planjahr)	Plan 2025 (1. Folgejahr)	Plan 2026 (2. Folgejahr)
1 Umsatzerlöse	2.047.053	2.625.500	2.608.500	2.616.100	2.610.000	2.600.000
2 Erhöhung oder Verminderung des Bestands an unfertigen Erzeugnissen	0	0	0	0	0	0
3 andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
2 sonstige betriebliche Erträge	67.065	63.000	63.000	65.000	50.000	50.000
5 Materialaufwand						
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	0	0	0	0	0	0
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	0	0	0	0	0	0
3 Personalaufwand						
a) Löhne und Gehälter	639.946	890.300	957.000	1.102.000	1.200.000	1.205.000
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	188.067	249.600	258.600	316.900	319.000	322.000
4 Abschreibungen						
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	466.658	452.200	443.500	352.000	352.000	380.000
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten	0	0	0	0	0	0
5 sonstige betriebliche Aufwendungen	719.830	922.500	1.150.900	1.210.500	1.205.000	1.210.000
9 Erträge aus Beteiligungen						
10 Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0	0	0	0
6 sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	200	0	0	0	0
12 Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0	0	0	0
7 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	111.684	121.000	143.000	60.500	60.000	58.000
14 Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0	0		
Ergebnis nach Steuern	-12.066	53.100	-281.500	-360.800	-476.000	-525.000
8 sonstige Steuern	2.698	2.800	2.820	3.300	3.300	3.300
9 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-14.764	50.300	-284.320	-364.100	-479.300	-528.300
Verwendung des Jahresergebnisses						
Verrechnung mit dem Verlustvortrag				-364.100	-479.300	-528.300
Verrechnung mit dem Gewinnvortrag						
Vortrag auf neue Rechnung	-14.764	50.300	-284.320			
Einstellung in die Rücklagen						
Entnahme aus den Rücklagen						
Ausschüttung an die Stadt/Gemeinde						
Ausgleich durch die Stadt/Gemeinde						

Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung der Stadt Tönning

2024

Vermögensplan

in EUR

	Ist 2020	Plan 2022	Plan 2023 (Vorjahr)	Plan 2024 (Planjahr)	Plan 2025 (1. Folgejahr)	Plan 2026 (2. Folgejahr)
Einnahmen						
aus Abgängen von Gegenständen des Anlagevermögens	0	100	100	0	0	0
Abschreibungen	466.658	452.200	443.500	352.000	380.000	380.000
Vermehrung Eigenkapital	0	0	0	0	0	0
Sonstige	0	0	0	0	0	0
Überschuss Erfolgsplan	0	0	0	0	0	0
Summe Einnahmen	466.658	452.300	443.600	352.000	380.000	380.000
Ausgaben						
für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0
für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-323.286	-1.011.000	-1.105.500	-994.200	-1.677.000	-475.000
für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0	0	0	0
Verminderung Eigenkapital	0	0	0	0	0	0
Auflösung von Zuschüssen	-67.065	-63.000	-55.000	-50.000	-50.000	-50.000
Gewährung von Darlehen	0	0	0	0	0	0
Tilgung von Krediten	-401.897	-386.000	-434.000	-373.000	-399.000	-399.000
Sonstige	0	0	0	0	0	0
Fehlbetrag Erfolgsplan zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung	-14.764	0	-284.800	-364.100	0	0
Summe Ausgaben	-807.013	-1.460.000	-1.879.300	-1.781.300	-2.126.000	-924.000
Saldo der Einnahmen und Ausgaben	-340.355	-1.007.700	-1.435.700	-1.429.300	-1.746.000	-544.000
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten	0	902.200	1.385.700	1.379.300	1.600.000	400.000
finanziert durch Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	39.993	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
finanziert durch eine Entnahme aus dem Finanzmittelfonds	300.362	55.500	0	0	96.000	94.000
Erhöhung des Finanzmittelfonds im Eigenbetrieb	0	0	0	0	0	0
Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Stadt (Entstehung/ Wegfall/Erhöhung/Verminderung)						
Zuschuss						
Vortrag auf neue Rechnung	-14.764	0	-284.800	-364.100	0	0
weiterer Verlustausgleich						
Leistungsvergütung						
Ausschüttung						

Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung der Stadt Tönning

2024

Finanzplan (mehrjährig)

in EUR

	Plan 2022	Plan 2023 (Vorjahr)	Plan 2024 (Planjahr)	Plan 2025 (1. Folgejahr)	Plan 2026 (2. Folgejahr)
Einnahmen					
aus Abgängen von Gegenständen des Anlagevermögens	100	100	0	0	0
Abschreibungen	452.200	443.500	352.000	380.000	380.000
Vermehrung Eigenkapital	0	0	0	0	0
Sonstige	0	0	0	0	0
Überschuss Erfolgsplan	0	0	0	0	0
Summe Einnahmen	452.300	443.600	352.000	380.000	380.000
Ausgaben					
für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0	0	0	0	0
für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-1.011.000	-1.105.500	-994.200	-1.677.000	-475.000
für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0	0	0
Verminderung Eigenkapital	0	0	0	0	0
Auflösung von Zuschüssen	-63.000	-55.000	-50.000	-50.000	-50.000
Gewährung von Darlehen	0	0	0	0	0
Tilgung von Krediten	-386.000	-434.000	-373.000	-399.000	-399.000
Sonstige	0	0	0	0	0
Fehlbetrag Erfolgsplan zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung	0	-284.800	-364.100	0	0
Summe Ausgaben	-1.460.000	-1.879.300	-1.781.300	-2.126.000	-924.000
Saldo der Einnahmen und Ausgaben	-1.007.700	-1.435.700	-1.429.300	-1.746.000	-544.000
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten	902.200	1.385.700	1.379.300	1.600.000	400.000
finanziert durch Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
finanziert durch eine Entnahme aus dem Finanzmittelfonds	55.500	0	0	96.000	94.000
Erhöhung des Finanzmittelfonds im Eigenbetrieb	0	0	0	0	0
Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Stadt (Entstehung/ Wegfall/Erhöhung/Verminderung)					
Zuschuss					
Vortrag auf neue Rechnung	0	-284.800	-364.100	0	0
weiterer Verlustausgleich					
Leistungsvergütung					
Ausschüttung					

Stellenplan für 2024
Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung der Stadt Tönning

Lfd. Nr.	Bezeichnung der Stelle Amts-/ Funktionsbezeichnung	Anzahl und Bewertung 2023		Tatsächl. Besetzung am 30.06.2023		Anzahl und Bewertung 2024		Bemerkungen: Ziff. = Anmerkung am Schluß kw = künftig wegfallen ku = künftig umwandeln nv = nicht vollbeschäftigt mit wöchentlicher Stundenzahl / sonst. Vermerke
		Anzahl	Bewertung	Anzahl	Bewertung	Anzahl	Bewertung	
Bauhof								
1	Leitung Bauhof und technische Gesamtleitung Eigenbetrieb	1	EG 9b	1	EG 9b	1	EG 9b	Leitung Bauhof
2	Verwaltungskraft	0,5	EG 6	0,5		0,5	EG 6	
3	Landwirtschaftsmeister	1	EG 6	1	EG 6	1	EG 6	
4	Elektriker	1	EG 6	1	EG 6	1	EG 6	
5	Tischler	1	EG 6	1	EG 6	1	EG 6	stellv. Leitung Bauhof
6	Tischler	1	EG 6	1	EG 6	1	EG 6	
7	Schlosser	0,5	EG 6	0,5	EG 6	0,5	EG 6	
8	Maurer	1	EG 6	1	EG 7	1	EG 6	
9	Maurer	1	EG 6	1	EG 6	1	EG 6	
10	Gärtner	1	EG 6	1	EG 6	1	EG 6	
11	Forstwirt	1	EG 6	1	EG 6	1	EG 6	
12	Maler	1	EG 6	1	EG 6	1	EG 6	
13	Steinsetzer	1	EG 6	1	EG 6	1	EG 6	
14	Forstwirt/Grünpflege	1	EG 6	1	EG 6	1	EG 6	
15	Grünpflege	1	EG 6	0		1	EG 6	
	Landschaftsgärtner					1	EG 6	neu
	Elektriker					1	EG 6	neu, k.w.
16	Bauhofmitarbeiter	1	EG 4	1	EG 4	1	EG 4	
17	Bauhofmitarbeiter	1	EG 4	0,77	EG 4	1	EG 4	
18	Bauhofmitarbeiter	1	EG 3	1	EG 3	1	EG 3	
19	Bauhofmitarbeiter	0,76	EG 3	0,76	EG 3	1	EG 3	
20	Bauhofmitarbeiter	0,5	EG 5	0,5	EG 5	0,5	EG 5	0,5 Stellenanteile beim Schwimmbad; Oktober bis März Vollzeit Bauhof
21	Reinigung					0,21	EG 2	
22	Azubi	1	a.T.	0	a. T.	1	a. T.	
		19,26		17,03		21,71		
Kläranlage								
21	Leitung Kläranlage	1	EG 8	1	EG 8	1	EG 8	Leitung Klärwerk
22	Klärwärter	1	EG 6	1	EG 6	1	EG 6	stellv. Leitung Kläranlage
23	Mitarbeiter Kläranlage	0,5	EG 6	0,5	EG 6	0,5	EG 6	
		2,5		2,5		2,5		
		21,76	0	19,53	0	24,21		

Kreditaufstellung Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung 2024

Gläubiger	Ursprungskredit	Restschuld am: 01.01.2024	Zinsen	Tilgung	Restschuld am: 31.12.2024	Lfd. Nr.
					umgeschuldet, Nr. 161	139
DGHyp	1.022.583,76 €					141
HSH / ILB	204.516,75 €	16.821,63 €	524,09 €	12.380,91 €	4.440,72 €	142
Nord LB	650.000,00 €	391.079,01 €	15.071,58 €	26.658,42 €	364.420,59 €	143
DGHyp	597.000,00 €	106.005,98 €	5.092,38 €	40.219,94 €	65.786,04 €	146
DGHyp	500.000,00 €	65.329,82 €	397,72 €	49.247,65 €	32.477,54 €	147
LB BW.	891.300,00 €	135.648,94 €	5.447,74 €	59.608,26 €	76.040,68 €	150
DKB AG	137.000,00 €	27.488,39 €	633,04 €	4.364,04 €	23.124,35 €	151
LB BW.	804.000,00 €	236.776,63 €	8.799,50 €	43.364,02 €	193.412,61 €	154
LB BW.	300.000,00 €	104.892,00 €	4.295,33 €	16.239,67 €	88.652,33 €	158
I-Bank SH	400.000,00 €	313.566,12 €	6.106,46 €	13.813,54 €	299.752,58 €	159
I-Bank SH	169.000,00 €	132.481,70 €	2.579,98 €	5.836,22 €	126.645,48 €	160
I-Bank SH	844.200,00 €	684.580,43 €	11.458,61 €	28.218,79 €	656.361,64 €	161
I-Bank SH	364.823,42 €	46.361,02 €	74,99 €	46.361,02 €	- €	162
I-Bank SH	826.400,00 €	725.671,71 €	5.950,35 €	25.709,02 €	699.962,66 €	163
I-Bank SH	650.000,00 €	620.703,36 €	21.710,25 €	23.646,75 €	597.056,61 €	
Insgesamt:	6.884.423,93 €	3.607.406,74 €	60.481,42 €	346.312,48 €	3.228.133,83 €	