

# **Wirtschaftsplan**

## **der**

# **Stadtwerke Bad Dürkheim**

## **- Abwasserbeseitigung -**

# **2024**

Erläuterungen	Seite 1
Erfolgsplan	Seite 5
Vermögensplan	Seite 7
Darlehen	Seite 11
Stellenplan	Seite 12
Finanzplan	Seite 13



**Erläuterungen**  
**zum Wirtschaftsplan der Stadtwerke Bad Dürkheim-Abwasserbeseitigung**  
**für das Wirtschaftsjahr 2024**

**Allgemeines**

Der Wirtschaftsplan ist nach den Vorschriften der EigAnVO vom 5. Oktober 1999 (GVBl. 373 ff.) aufgestellt und unterteilt in:

1. Erfolgsplan 2024
2. Vermögensplan 2024
3. Übersicht über den Stand der Darlehen am 31.12.2024
4. Stellenübersicht
5. Finanzplan 2023 - 2027

**Erfolgsplan**

**a) Ertrag**

Bei der Ermittlung der **Umsatzerlöse** wurden die Vorschriften des KAG angewendet. Die Hochrechnung der Abwassermengen beruht auf dem Mengengerüst 2022, welches für 2024 nahezu unverändert übernommen wurde. Die Steigerung des Materialaufwandes und der Personalkosten erfordern eine Erhöhung der Abwasserentgelte zum 01.01.2024, ansonsten würde ein negatives Ergebnis entstehen. Aus diesem Grund erhöhen sich die Umsatzerlöse entsprechend.

**b) Aufwand**

Der geplante **Materialaufwand** erhöht sich gegenüber dem Abschluss 2022 und Plan 2023 aufgrund der inflationsbedingt gestiegenen Kosten für Fremdleistungen sowie der weiterhin hohen Energiepreise.

Der in 2023 neu abgeschlossene Tarifvertrag (TVöD) sieht zum 01.03.2024 eine lineare Erhöhung um 200 Euro und anschließend eine Steigerung um 5,5 % mindestens jedoch 340 Euro vor, dies entspricht einer Steigerung von ca. 12 % gegenüber den Gehältern im Jahr 2022. **Die Personalkosten** wurden auf Basis des Jahres 2022 unter Annahme der Tarifsteigerung entsprechend hochgerechnet. Der Stellenplan bleibt in der Stellenzahl gegenüber dem Plan 2023 unverändert.

Die für 2024 geplanten **Abschreibungen** sind gegenüber dem Plan 2023 leicht rückläufig, da der Abschreibungsanteil aus abgeschlossenen Neuinvestitionen geringer ist als der Abschreibungsanteil der ab 2024 vollständig abgeschrieben Investitionen.

Die für 2024 geplanten **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** verbleiben in etwa auf dem Niveau der Abschlusszahlen 2022.

Durch den Anstieg des Leitzinses wird für das Kassenguthaben gegenüber dem Abschluss 2022 und Plan 2023 wieder mit höheren **Zinserträgen** gerechnet. Da das Kanalwerk seit längerem alle verzinslichen Darlehen getilgt hat, fallen keine **Zinsaufwendungen** an.

Der **Mindestgewinn** von 243 T€, der sich aus der Verzinsung des Eigenkapitals berechnet, wird mit dem vorgelegten Plangewinn nicht erreicht. Gemäß Kommunalabgabenverordnung § 3 ist eine Unterschreitung des Mindestgewinns jedoch zulässig. Hinzu kommt, dass das Entgeltaufkommen zwischen dem Entgeltbedarf I (ohne EK-Verzinsung) und II (mit EK-Verzinsung) liegen soll.

Folgende Entgelte werden zu Grunde gelegt:	bis <u>31.12.2023</u>	ab <u>01.01.2024</u>
1. <b>Einmaliger Beitrag</b> für die auf das <b>Schmutzwasser</b> entfallenden Investitionsaufwendungen für die erstmalige Herstellung der Abwassersammelleitungen – <b>Straßenleitungen</b> – (§§ 2 und 5 der Entgeltssatzung Abwasserbeseitigung) je m <sup>2</sup> Geschossfläche	2,79 €/m <sup>2</sup>	<b>unverändert</b>
2. <b>Einmaliger Beitrag</b> für die auf das <b>Niederschlagswasser</b> entfallenden Investitionsaufwendungen für die erstmalige Herstellung der Abwassersammelleitungen – <b>Straßenleitungen</b> – (§§ 2 und 6 der Entgeltssatzung Abwasserbeseitigung) je m <sup>2</sup> mit Grundflächenzahl vervielfachte Grundstücksfläche	3,53 €/m <sup>2</sup>	<b>unverändert</b>
3. <b>Einmaliger Beitrag</b> für die auf das <b>Schmutzwasser</b> entfallenden Investitionsaufwendungen für die erstmalige Herstellung der <b>übrigen Anlagen</b> (§§ 2 und 5 der Entgeltssatzung Abwasserbeseitigung) je m <sup>2</sup> Geschossfläche	2,47 €/m <sup>2</sup>	<b>unverändert</b>
4. <b>Einmaliger Beitrag</b> für die auf das <b>Niederschlagswasser</b> entfallenden Investitionsaufwendungen für die erstmalige Herstellung der <b>übrigen Anlagen</b> (§§ 2 und 6 der Entgeltssatzung Abwasserbeseitigung) je m <sup>2</sup> mit Grundflächenzahl vervielfachte Grundstücksfläche	1,82 €/m <sup>2</sup>	<b>unverändert</b>
5. <b>Wiederkehrender Beitrag</b> für die Niederschlagswasserbeseitigung (§§ 6 und 13 der Entgeltssatzung Abwasserbeseitigung) je m <sup>2</sup> mit Grundflächenzahl vervielfachte Grundfläche	0,19 €/m <sup>2</sup>	<b>unverändert</b>
6. <b>Benutzungsgebühr</b> für die Niederschlagswasserbeseitigung (§§ 18 und 22 der Entgeltssatzung Abwasserbeseitigung) je m <sup>2</sup> tatsächlich bebaute, befestigte und angeschlossene Fläche	0,23 €/m <sup>2</sup>	<b>0,25 €/m<sup>2</sup></b>

	bis <u>31.12.2023</u>	ab <u>01.01.2024</u>
7. <b>Benutzungsgebühr</b> je m <sup>3</sup> aus geschlossenen <b>Gruben</b> abefahrenes Schmutzwasser und aus zugelassenen Kleinkläranlagen abefahrener Fäkalschlamm (§ 24 der Entgeltssatzung Abwasserbeseitigung)	6,41 €/m <sup>3</sup>	<b>6,95 €/m<sup>3</sup></b>
8. <b>Zusatzgebühr</b> für <b>Weinbaubetriebe</b> (§ 23 der Entgeltssatzung Abwasserbeseitigung) je angefangene 500 m <sup>2</sup> Weinbauertragsfläche bzw. 750 l Zukaufsmenge	2,43 €/Einh	<b>2,63 €/Einh</b>
9. <b>Benutzungsgebühr</b> je m <sup>3</sup> gewichtetes Schmutzwasser (§§ 18 und 20 der Entgeltssatzung Abwasserbeseitigung)	1,78 €/m <sup>3</sup>	<b>1,93 €/m<sup>3</sup></b>

# **Erfolgsplan**

# **2024**

Stadtwerke Bad Dürkheim  - Abwasserbeseitigung -	Erfolgsrechnung	Erfolgsplan	
	Ist 2022 Jahres- abschluss	Plan 2023 beschlossen 01.12.2022 WA	Plan 2024
1) Umsatzerlöse	3.452.981 €	3.569.826 €	3.768.438 €
2) sonstige betriebliche Erträge	1.613 €	0 €	0 €
<b>Summe Erlöse</b>	<b>3.454.594 €</b>	<b>3.569.826 €</b>	<b>3.768.438 €</b>
3) <b>Materialaufwand</b>			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	658.538 €	721.730 €	729.000 €
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	904.616 €	811.398 €	929.000 €
	<b>1.563.155 €</b>	<b>1.533.129 €</b>	<b>1.658.000 €</b>
4) <b>Personalaufwand</b>			
a) Löhne und Gehälter	480.010 €	472.856 €	537.611 €
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	136.117 €	133.359 €	152.450 €
	<b>616.127 €</b>	<b>606.214 €</b>	<b>690.062 €</b>
5) <b>Abschreibungen</b>	<b>928.294 €</b>	<b>933.585 €</b>	<b>920.400 €</b>
6) <b>sonst. betriebl. Aufwendungen</b>	<b>431.512 €</b>	<b>422.505 €</b>	<b>436.730 €</b>
7) <b>Zinsen und ähnliche Erträge</b>	<b>460 €</b>	<b>862 €</b>	<b>8.012 €</b>
8) <b>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
9) <b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>-84.034 €</b>	<b>75.255 €</b>	<b>71.258 €</b>
10) <b>sonstige Steuern</b>	<b>921 €</b>	<b>1.000 €</b>	<b>1.000 €</b>
11) <b>Jahresgewinn</b>	<b>-84.955 €</b>	<b>74.255 €</b>	<b>70.258 €</b>

# Vermögensplan

# 2024



<b>Nummer</b>	<b><u>Bezeichnung der Anlagenzugänge</u></b>	<b>Ansatz 2024 Euro</b>	<b><u>Begründung der Ausgaben</u></b>
---------------	--	---------------------------------	---------------------------------------

### **Kläranlage**

241.001	Planung und Bau zweiter Faulturm	2.000.000	Kostenberechnung Büro Obermeyer liegt vor: 3,91 Mio € brutto. Aufgrund derzeitiger Kostensteigerungen im Vermögensplan auf 4,2 Mio € erhöht. Aufgeteilt in 150 T€ Planungskosten 2021, 50 T€ 2022, 50 T€ 2023, 2.000 T€ 2024 und 1.950 T€ 2025. Darin enthalten ist eine Fett-Annahmestation für 50 T€ brutto.
241.002	mobiles Notstromaggregat (ca. 100 kW)	80.000	Weiteres mobiles Notstromaggregat zur Vorsorge bei Stromausfall.
241.003	Umstellung Prozesssteuerung/Schaltschrank bestehender Faulturm	40.000	Bisherige Steuerung ist abgängig. Maßnahme wegen fehlender Ersatzteile aufgeteilt 2023: 50 TEUR und 2024: 40 TEUR.
241.004	Erneuerung Steuerung Zentralheizung	40.000	Bisherige Steuerung ist abgängig. Neue Steuerung wird an neues Leitsystem Aquasys angebunden.
241.005	Erneuerung Abspritzanlage für Kammerfilterpressenplatten	30.000	Alterbedingte Erneuerung
241.006	Gutachten Energieeffizienz	20.000	Zur Identifizierung von Energieeinsparpotenzialen wurde ein qualifiziertes Ingenieurbüro mit der Erstellung eines Gutachtens beauftragt, das Ergebnis steht noch aus.

### **Regenüberlaufbecken**

242.001	Tauchwand RÜB - Kaiserslauterer Str. Nord (erst wenn Einleiterlaubnis vorliegt)	35.000	Grobstoffrückhaltung aus dem Kanal zur Verbesserung der Wasserqualität der Isenach.
242.002	Tauchwand RÜB - Salinenstraße (erst wenn Einleiterlaubnis vorliegt)	35.000	Grobstoffrückhaltung aus dem Kanal zur Verbesserung der Wasserqualität der Isenach.
242.003	Tauchwand RÜB - Seebach II (erst wenn Einleiterlaubnis vorliegt)	40.000	Grobstoffrückhaltung aus dem Kanal zur Verbesserung der Wasserqualität der Isenach.
242.004	Limburgstr. Starkregenablauf - Planung	30.000	Es ist zu prüfen, ob der Engpass bei Starkregen durch eine Änderung der Kanäle verringert werden kann.
242.005	Hammerwiesen/ Kl'terer Str. Starkregenablauf	260.000	Umsetzung des erstellten Konzepts mit drei Abläufen Richtung Isenach. 20 T€ in 2023 und 30 T€ in 2024.
242.006	Regenrückhaltebecken Seebach	70.000	Erste Planungskosten, Gesamtprojekt wird auf ca. 3,4 Mio € geschätzt.

<b>Nummer</b>	<b><u>Bezeichnung der Anlagenzugänge</u></b>	<b>Ansatz 2024 Euro</b>	<b><u>Begründung der Ausgaben</u></b>
242.007	Regenüberlaufbecken Riedwingert: Umstellung Prozessleitsteuerung auf Aquasys inkl. Maschinenteknik	35.000	Bisheriges Prozessleitsystem ist abgängig.

### **Kanalisation**

243.001	Teilerneuerung Stadtplatz (40 m)	75.000	Erforderliche Erneuerung des Mischwasserkanals.
243.002	Rustengut 2. Bauabschnitt	750.000	Maßnahme zusammen mit Stadtwerke GmbH und Stadt. Kostenansatz Kanalwerk für zweiten Bauabschnitt 1.500 T€, Maßnahme 2024 und 2025
243.005	Hausanschlüsse	50.000	Kanalanschluss von Grundstücken
243.006	Unvorhergesehenes	50.000	Nicht vorhersehbare Maßnahmen

### **Gemeinsame Anlagen**

244.001	kombiniertes Saug- und Spülfahrzeug	240.000	Ersatz des Saugfahrzeugs für mobile Abwasserentsorgung (gebraucht)
244.002	Werkzeuge und Geräte	15.000	Anschaffung von erforderlichen Werkzeugen und Geräten

<b>Investitionen Gesamt</b>	<b>3.895.000</b>
-----------------------------	------------------

<b>Nummer</b>	<b><u>Bezeichnung der Anlagenzugänge</u></b>	<b>Ansatz 2024 Euro</b>	<b><u>Begründung der Ausgaben</u></b>
---------------	--	---------------------------------	---------------------------------------

### **Finanzielle Verpflichtungen**

1.	Darlehenstilgungen	145.718	Die Darlehenstilgungen sind in der Anlage Seite 11 entnommen. Es handelt sich um die Tilgung der verbliebenen unverzinslichen Darlehen.
2.	Auflösung Ertragszuschüsse	153.222	Die Auflösung der empfangenen Ertragszuschüsse ist gem. § 23 Abs. 3 EigAnVO als Ertrag im Erfolgsplan einzusetzen.
		<b>298.940</b>	

### **Zusammenstellung**

1.	Investitionen Gesamt	3.895.000	Summe der im Jahr 2024 geplanten Investitionen
2.	Finanzierungsüberschuss	4.644.558	Der Finanzierungsüberschuss resultiert maßgeblich aus den in den Vorjahren geringeren Investitionen gegenüber den Abschreibungen. Große Investitionen in der Zukunft werden damit finanziell abgesichert.
3.	Finanzielle Verpflichtungen	298.940	Summe der finanziellen Verpflichtungen, siehe oben
		<b>8.838.498</b>	

### **Finanzierungsmittel**

1.	Abschreibungen	920.400	Die Abschreibungen wurden aus dem Erfolgsplan übernommen.
2.	Einmalige Beiträge	20.000	Die Ansätze enthalten die von den Kunden aufzubringenden Beiträge für den erstmaligen Anschluss an den Ortskanal.
3.	Restmittel aus Vorjahren	7.827.840	Berechnet auf Basis Jahresabschluss 2022 plus geplanter Cashflow 2023.
4.	Geplanter Gewinn aus 2024	70.258	Der geplante Gewinn für 2024 wird zur Finanzierung eingesetzt.
5.	Fremddarlehen	0	Es ist keine Darlehensaufnahme erforderlich.
		<b>8.838.498</b>	



### Aufgenommene Darlehen

<b>Förderdarlehen</b>	Stand 31.12.2023 EUR	Zins- satz %	Zins- bindung bis	Zinsen 2024 EUR	Tilgung 2024 EUR	<b>Stand 31.12.2024 EUR</b>
Land Rheinland-Pfalz Bew-Nr. II NW 18 (1990) - <b>3120</b>	7.157,89	0,00		0,00	3.067,76	<b>4.090,13</b>
Bayer. Vereinsbank, München Nr. 80132975 (1990) - <b>3108</b>	28.632,46	0,00		0,00	12.271,00	<b>16.361,46</b>
Land Rheinland-Pfalz Bew-Nr. L II NW 17 (1991) - <b>3121</b>	40.903,46	0,00		0,00	12.271,00	<b>28.632,46</b>
Land Rheinland-Pfalz Bew-Nr. L II NW 29 (1991) - <b>3122</b>	153.387,77	0,00		0,00	46.016,26	<b>107.371,51</b>
Land Rheinland-Pfalz Bew-Nr. L II NW 14 (1992) - <b>3123</b>	86.408,40	0,00		0,00	19.940,38	<b>66.468,02</b>
Land Rheinland-Pfalz Bew-Nr. L II NW 8 u. 17 (1993) - <b>3124</b>	278.142,60	0,00		0,00	52.151,78	<b>225.990,82</b>
	<b>594.632,58</b>			<b>0,00</b>	<b>145.718,18</b>	<b>448.914,40</b>

<b>Stellenplan</b>	Vergütungs- gruppe IST	Stellen- übersicht		tatsächl. Besetzung	Stellenvermerke
		2023	<b>2024</b>		
Stellenbezeichnung	TVöD			01.10.2023	
<b><u>Angestellte im technischen Bereich</u></b>					
Klärmeister	9	1	1	1	
Handwerker	7	1	1	1	
Handwerker	6	2	<b>1</b>	1	
Handwerker	5	2	<b>3</b>	3	
Auszubildende Ver- u. Entsorger		2	2	1	
<b><u>Angestellte im Verwaltungsbereich</u></b>					
Umweltingenieur	10	1	1	1	
kfm. Angestellte	9	1	1	0,77	30 h
Sachbearbeitung Technik	5	0,5	0,5	0,73	29 h
<b>Gesamt Abwasserbeseitigung</b>		<b>10,5</b>	<b>10,5</b>	<b>9,5</b>	

### Finanzplan

Bezeichnung der Anlagenzugänge  (* aktualisiert Nov. 2023)	Gesamt TEUR	Planungsperiode				
		2023 * TEUR	2024 TEUR	2025 TEUR	2026 TEUR	2027 TEUR
<b><u>Kläranlage</u></b>						
Planung und Bau zweiter Faulturm	4.000	50	2.000	1.950		
Gutachten Energieeffizienz	20	0	20			
Erneuerung Kolbenmembranpumpe	120	120				
Umstellung Prozesssteuerung/Schaltschrank bestehender Faulturm	90	50	40			
mobiles Notstromaggregat (ca. 100 kW)	80	0	80			
Umstellung Prozessleitsystem auf Aquasys	60	60				
Kabelführung Längsräume	43	43				
Erweiterung Alarmanlage	0	0				
Erneuerung Blendenregulierschieber Belebungsbecken III	26	26				
Erneuerung Tauchmotorenrührwerk Belebungsbecken III	15	15				
Erneuerung von zwei Abwasserpumpen im Pumpwerk Almen	9	9				
Erneuerung Drehkolbengebläse Sandfang	12	12				
Erneuerung Steuerung Zentralheizung und Einbindung an Leitsystem Aquasys	40		40			
Erneuerung Abspritzanlage für Kammerfilterpressenplatten	30		30			
Schlammvorentwässerung (zweite Rödostrommel, zusammen mit zweitem Faulturm)	250			250		
Sanierung alter Faulturm	1.500				500	1000
<b><u>Regenüberlaufbecken</u></b>						
Schmutzfrachtberechnung	50	50				
Limburgstr. Starkregenablauf - Planung	30	0	30			
Hammerwiesen/ Kl'terer Str. Starkregenablauf	280	20	260			
Regenrückhaltebecken Seebach	3.400	30	70	900	1.200	1.200
Tauchwand RÜB - Kaiserslauterer Str. Nord (erst wenn Einleiterlaubnis vorliegt)	35		35			
Tauchwand RÜB - Salinenstraße (erst wenn Einleiterlaubnis vorliegt)	35		35			
Tauchwand RÜB - Seebach II (erst wenn Einleiterlaubnis vorliegt)	40		40			
Regenüberlaufbecken Riedwingert: Umstellung Prozessleitsystem auf Aquasys inkl. Maschinenteknik	35		35			
Fernwirktechnik RÜB Salinenstr. (mit Strom, Gas und Wasser)	15			15		
<b><u>Kanalisation</u></b>						
Teilerneuerung Stadtplatz (40 m)	75	0	75			

### Finanzplan

Bezeichnung der Anlagenzugänge  (* aktualisiert Nov. 2023)	Gesamt TEUR	Planungsperiode				
		2023 * TEUR	2024 TEUR	2025 TEUR	2026 TEUR	2027 TEUR
Rustengut Bauabschnitte 1., 2., 3. (Gesamtkosten 2022-2027 = 4,5 Mio. Euro)	3.500	500	750	750	650	850
MW-Kanal Holzweg: Amtsplatz - R. Wagner-Str. (200 m)	300			300		
MW-Kanal Holzweg: R. Wagner-Str. - Seebacher Pfad (180 m)	270				270	
MW-Kanal Holzweg: Seebacher Pfad - Schützenstr. (180 m)	270					270
Leistadt: Hauptstr. (ca. 200 m)	350			350		
Weinstraße Süd zusammen mit Stadt und Stadtwerke: Berliner Str. - Amtsplatz (250 m)	400			400		
Weinstraße Süd zusammen mit Stadt und Stadtwerke: Amtsplatz - Dennisstr. (250 m)	400				400	
SW-Kanal Jägerthal 8-14 Anschluss Kleinkläranlage (300 m inkl. Hausanschluss)	400			400		
Hausanschlüsse	230	30	50	50	50	50
Unvorhergesehenes	220	20	50	50	50	50
<b><u>Gemeinsame Anlagen</u></b>						
kombiniertes Saug- und Spülfahrzeug	240		240			
Fahrzeug-Ersatz (brutto)	80	0	0	40	0	40
Werkzeuge und Geräte	68	8	15	15	15	15
<b><u>Investitionen gesamt</u></b>	<b>17.018</b>	<b>1.043</b>	<b>3.895</b>	5.470	3.135	3.475
<b><u>Finanzielle Verpflichtungen</u></b>						
Darlehensstilgungen	665	146	146	146	135	92
Auflösung empf. Ertragszuschüsse	767	173	153	150	148	143
Finanzierungsüberschuss	13.196	8.523	4.644	29	0	0
	14.628	8.842	4.943	325	283	235
<b><u>Finanzbedarf gesamt</u></b>	<b>31.646</b>	<b>9.885</b>	<b>8.838</b>	<b>5.795</b>	<b>3.418</b>	<b>3.710</b>
<b><u>Finanzierungsmittel</u></b>						
Abschreibungen	5.285	934	920	1.031	1.136	1.264
Einmalige Beiträge	100	20	20	20	20	20
Restmittel aus Vorjahren	21.358	8.857	7.828	4.644	29	0
Fremdarlehen	4.459	0	0	0	2.133	2.326
Gewinn	444	74	70	100	100	100
<b><u>Finanzierungsmittel gesamt</u></b>	<b>31.646</b>	<b>9.885</b>	<b>8.838</b>	<b>5.795</b>	<b>3.418</b>	<b>3.710</b>