



Stadtbetriebe Siegburg AöR

– ein Kommunalunternehmen der KREISSTADT SIEGBURG –

Zwischenbericht über die Abwicklung des Vermögens- und Erfolgsplanes

2. Halbjahr 2023

(01.07. bis 31.12.2023)

Gemäß § 5 Abs. 6 der Satzung der Kreisstadt Siegburg über die Stadtbetriebe Siegburg AöR vom 06.12.2010 i.
d. F. der 15. Änderungssatzung vom 12.12.2023.

Ergebnisplan

Fachbereich	Nr. / Bezeichnung	Wirtschaftsplan 1. Fortschr. 2023	Summe 1. Halbjahr 01.01. - 30.06.2023	Summe 2. Halbjahr 01.07.-31.12.2023	Summe 2023 Stand: 18.03.2024	Abweichung PLAN vs. IST (-) Verbesserung (+) Verschlechterung	Erläuterung
100 Abwasser	400010 Schmutzwasser	-8.694.400,00 €	-4.142.656,43 €	-4.228.833,47 €	-8.371.489,90 €	322.910,10 €	Es konnten rund 80.000 m³ Schmutzwasser weniger abgerechnet werden als ursprünglich kalkuliert (siehe auch Abweichung Frischwasser im FB 110).
100 Abwasser	493000 Erträge Auflösung von Rückstellungen	-220.000,00 €	-2.037,62 €	-70.965,13 €	-73.002,75 €	146.997,25 €	Auflösung der Rückstellung aus Kostenüberdeckungen der Vorjahre erfolgt erst im Rahmen der Gebührenerkalkulation 2023 (2. Märzhälfte).
100 Abwasser	590053 Reparatur und Instandhaltung Abwasserbes	200.000,00 €	125.309,82 €	126.540,60 €	251.850,42 €	51.850,42 €	Die nur eingeschränkt planbaren Aufwendungen zur Instandhaltung der öffentlichen Kanalanlagen fielen höher aus als ursprünglich erwartet.
100 Abwasser	590062 Anteilige Kosten ZABA	1.780.000,00 €	831.450,00 €	866.450,00 €	1.697.900,00 €	-82.100,00 €	Die Spitzabrechnung 2023 der ZABA steht noch aus. Die in 2023 geleisteten Abschlagszahlungen lagen unterhalb des ursprünglich seitens der ZABA kommunizierten Ansatzes.
100 Abwasser	11 Zinsen und ähnliche Erträge	-4.799,00 €	-203.145,63 €	-247.791,56 €	-450.937,19 €	-446.138,19 €	Eine Aufteilung der Buchungen von SWAP Geschäften in die Zinserträge (Nr. 11) und -aufwendungen (Nr. 13) sorgt für eine Abweichung in Nr. 11 über ca. -430 T€..
100 Abwasser	13 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.789.444,00 €	978.330,65 €	942.646,04 €	1.920.976,69 €	131.532,69 €	Eine Aufteilung der Buchungen von SWAP Geschäften in die Zinserträge (Nr. 11) und -aufwendungen (Nr. 13) sorgt für eine Abweichung in Nr. 13 über ca. 430 T€. Es wurden Zinsen in Höhe von -287 T€ für Bauleistungen aktiviert.
100 Abwasser	778200 Umlage Belastung alle FB aus FB990 und FB980	328.260,00 €		496.886,54 €	496.886,54 €	168.626,54 €	Die Abweichung ergibt sich durch eine veränderte Umlageberechnung zwischen Wirtschaftsplan und dem tatsächlichen IST.
110 Wasser	430000 Wasserverkauf USt 7 %	-4.180.000,00 €	-2.045.135,53 €	-1.939.563,37 €	-3.984.698,90 €	195.301,10 €	Es wurden rund 100.000 m³ weniger Frischwasser verkauft als ursprünglich kalkuliert.
110 Wasser	500001 Wasserbezug 7 VSt	2.039.430,00 €	986.945,09 €	994.552,82 €	1.981.497,91 €	-57.932,09 €	Die spitze Jahresabrechnung des Wahnachtalsperrenverbands (WTV) steht noch aus. Auf Grund des voraussichtlich geringeren Wasserpreises als im Vorfeld durch den WTV kommuniziert, wird von einer Erstattung und damit weiteren Minderung des Materialaufwands ausgegangen.
110 Wasser	07 Abschreibungen	599.558,00 €	0,00 €	660.629,10 €	660.629,10 €	61.071,10 €	Der Abschreibungsbeginn für neue Investitionen war früher als geplant.
135 Straßenbeleuchtung	590000 Aufwendungen für bezogene Leistungen	144.454,00 €	9.604,07 €	83.693,36 €	93.297,43 €	-51.156,57 €	Der Instandhaltungsaufwand der öff. Straßenbeleuchtung fiel geringer als erwartet aus.
160 Stadtmuseum	06 Personalaufwand	731.526,00 €	184.473,94 €	731.084,10 €	915.558,04 €	184.032,04 €	Die Umlage der Personalaufwendungen aus FB980 und 990 ist gestiegen. Zudem wurde ein technischer Mitarbeiter verursachungsgerecht dem Fachbereich zugeordnet.
192 Parkraumbewirtschaftung	06 Personalaufwand	205.227,00 €	3.266,76 €	136.234,82 €	139.501,58 €	-65.725,42 €	Die Abweichung ergibt sich durch eine veränderte Umlageberechnung zwischen Wirtschaftsplan und dem tatsächlichen IST.

Fachbereich	Nr. / Bezeichnung	Wirtschaftsplan 1. Fortschr. 2023	Summe 1. Halbjahr 01.01. - 30.06.2023	Summe 2. Halbjahr 01.07.-31.12.2023	Summe 2023 Stand: 18.03.2024	Abweichung PLAN vs. IST (-) Verbesserung (+) Verschlechterung	Erläuterung
192 Parkraumbewirtschaftung	778200 Umlage Belastung alle FB aus FB990 und FB980	112.464,00 €		27.329,54 €	27.329,54 €	-85.134,46 €	Die Abweichung ergibt sich durch eine veränderte Umlageberechnung zwischen Wirtschaftsplan und dem tatsächlichen IST.
200 Oktopus	06 Personalaufwand	1.855.091,00 €	590.048,68 €	1.191.596,62 €	1.781.645,30 €	-73.445,70 €	Der verringerte Personalaufwand ergibt sich primär aus einer geringeren Umlage aus FB980 und 990.
210 RHEIN SIEG FORUM	440010 Gastronomieerlöse Kassierung bar und unbar 19% USt	-1.339.350,00 €	-632.760,07 €	-376.211,66 €	-1.008.971,73 €	330.378,27 €	Hier sind Erlöse i. H. v. rd. 44 T€ in 44015 Dienstleistungen verbucht worden. Der Fehlbetrag von rd. 286 T€ entsteht durch nicht vorhersehbare Stornierungen. Gleichlautend entstehen durch wegfallende Veranstaltungen geringere Aufwendungen, wie den Sachkonten 500010, 530001 und 590018 zu entnehmen ist.
210 RHEIN SIEG FORUM	500010 Warenverbrauch - Getränke und Imbiss	95.000,00 €	99.788,36 €	50.047,21 €	149.835,57 €	54.835,57 €	Durch fehlende Gastronomieerlöse aus 440010, wurde weniger Ware verbraucht
210 RHEIN SIEG FORUM	530001 Handelsware Catering 7% VSt	150.000,00 €	865,50 €	2.639,26 €	3.504,76 €	-146.495,24 €	Falsche Planung des Kontos - Budget gehört auf 500010 und 590018
210 RHEIN SIEG FORUM	590018 bez. Leist. sonstige Fremdarbeiten	533.351,00 €	277.511,41 €	166.721,42 €	444.232,83 €	-89.118,17 €	Durch fehlende Gastronomieerlöse aus 440010, wurde weniger externes Catering bestellt
210 RHEIN SIEG FORUM	590027 Technikanmietung Ton, Licht etc.	237.894,00 €	50.056,40 €	95.555,81 €	145.612,21 €	-92.281,79 €	Viele größere Kunden bringen eigene Technik bzw. Technikleistungen für ihre Veranstaltung mit. Ebenso wird neuangeschaffte Inhouse-Technik verwendet. Daher ist eine zusätzliche Anmietung von Technik seltener als angenommen notwendig.
210 RHEIN SIEG FORUM	06 Personalaufwand	1.327.775,00 €	436.774,19 €	823.943,93 €	1.260.718,12 €	-67.056,88 €	Der verringerte Personalaufwand ergibt sich primär aus einer geringeren Umlage aus FB980 und 990.
990 Zentrale Dienste	649501 Wartungskosten Software	54.630,00 €	59.009,37 €	77.833,58 €	136.842,95 €	82.212,95 €	Die Lizenzgebühren sind gestiegen und teilweise mussten Neue bezahlt werden. Für die Fachsoftware in der HR-Abteilung ist ein Mehraufwand über 31 T€ entstanden. Dies betrifft insbesondere die Abkopplung des Dienstes LOGA von der Stadt Siegburg sowie die Aktivierung neuer Module.
990 Zentrale Dienste	682700 Abschluss- und Prüfungskosten	100.000,00 €		154.279,21 €	154.279,21 €	54.279,21 €	Im Jahresabschluss 2022 wurde die RSt für die BDO nicht gebucht. Die Aufwendungen fallen dementsprechend im Wirtschaftsjahr 2023 an.
990 Zentrale Dienste	11 sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-15.893,00 €		-74.032,00 €	-74.032,00 €	-58.139,00 €	Die höheren Erträge ergeben sich aus dem aktuellen Heubeck Gutachten zu den Pensionsrückstellungen.
990 Zentrale Dienste	13 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	361.745,00 €	117.229,03 €	399.904,05 €	517.133,08 €	155.388,08 €	Die Kassenkreditlinien wurden höher in Anspruch genommen, weshalb ein höherer Betrag an Zinsen gezahlt werden musste.
990 Zentrale Dienste	778100 Umlage Entlastung FB 990 und FB980	-868.090,00 €		-1.110.352,04 €	-1.110.352,04 €	-242.262,04 €	Aufgrund der zuvor aufgeführten erhöhten Aufwendungen ist die Umlage in die anderen Fachbereiche ebenfalls gestiegen.

Finanz- und Vermögensplan

Nr.	Bezeichnung	WP 2023 1. Fortschr.	IST 2023	Abweichung	Erläuterung
R0	Einnahmen (Deckung)				
R1	Jahresüberschuss je Fachbereich	- 6.335.464,00 €	- 6.177.228,71 €	158.235,29 €	Die saldierten Jahresüberschüsse nach Umlage der betroffenen Fachbereiche vielen geringer aus als geplant. Die Abweichungen über 50 T€ innerhalb der Fachbereiche ergeben sich aus den Abweichungen des Ergebnisplanes.
R3	Abschreibungen	- 9.643.166,00 €	- 9.802.592,54 €	- 159.426,54 €	Der Abschreibungsbeginn war für neue Investitionen früher als geplant.
R8	Zugang Kanalanschlussbeiträge	- 70.000,00 €	- 155.863,02 €	- 85.863,02 €	Es konnten mehr Kanalanschlussbeiträge erzielt werden als ursprünglich geplant.
R11	Zugang sonstige Zuwendungen / Zuschüsse	- 35.000,00 €	- 201.320,16 €	- 166.320,16 €	Es wurde in den FBs 990 (Förderung Sanierung Ringstraße 28), 135 und 160 mehr Förderungen/Zuschüsse erzielt als geplant.
R12	Aufnahme Darlehen inkl. Prolongationen	- 32.499.360,00 €	- 24.007.318,28 €	8.492.041,72 €	Aufgrund des geringeren Investitionsvolumens ist die Aufnahme an Darlehen ebenso gesunken.
R13	Inanspruchnahme von Kassenkrediten gem. § 3 Beschluss zur Wirtschaftsplanung	- 2.909.968,00 €	- 4.662.554,55 €	- 1.752.586,55 €	Aufgrund des getilgten Darlehens über 790 T€ im Fachbereich 100 ist die Inanspruchnahme von Kassenkrediten angestiegen.
R16	Ausgaben (Bedarf)				
R17	Investitionen gemäß Bau- und Investitionsplan	21.765.577,00 €	15.968.892,30 €	- 5.796.684,70 €	Die Abweichung Plan im Vergleich zum Ist ergibt sich hauptsächlich aus folgenden Investitionen:
	davon Investitionen FB 100 - Abwasser	11.412.000,00 €	5.824.007,00 €	- 5.587.993,00 €	I100-17-02 ZABA - Aus und Erweiterungsbau: -568.012€ Abweichung, I100-17-06 Herstellung von Hausanschlüssen: -73.379€ Abweichung, I100-17-07 Unvorhergesehenes: -128.098€ Abweichung, I100-17-10 Brückbergstraße, Lidl, TS-Sanierung -150.000€ Abweichung, I100-17-12 Augustastraße - Kanalsanierung: -580.235€ Abweichung, I100-17-17 Marienhofstraße Kanalsanierung SK: -290.902€ Abweichung, I100-17-19 Kleiberg - Kanalsanierung: -100.000€ Abweichung, I100-17-27 Ludwigstraße, Siegstraße bis Hohenzollenstraße: -150.000€ Abweichung, I100-17-33 Lindenstraße: 87.112€ Abweichung, I100-17-44 Ing.Aufwendungen-Überrechnung Kanalnetz-Hydraulik: 87.112€ Abweichung, I100-17-47 Bonner Straße HN 56 bis HN 80: -897.207€ Abweichung, I100-17-49 Gottfried-Kinkel-Straße (Buchenweg bis HN31): 581.298€ Abweichung (Keine Planzahl), I100-17-52 Im Mittelfeld, Teil-KM und Sanierung TS: -50.000€ Abweichung, I100-17-56 Wasserschutzgebiet - AL Sanierung: -50.000€ Abweichung, I100-18-01 Hydraulische Erweiterung RRB Stallberg: Abweichung: 260.123 €, I100-18-04 Deichhaus - Frankfurter Straße: 568.696€ Abweichung, I100-18-07 RÜB/RRB Braschoss: -447.801€ Abweichung, I100-18-08 Druckleitung Stallberg: 1.429.688€ Abweichung, I100-18-09 RÜB Zange: -200.000€ Abweichung, I100-19-01 An den Höfen //Inliner/Robotertechnik: -150.000€ Abweichung, I100-19-12 KW-Platz, Inliner und Robotertechnik: -758.236€ Abweichung, I100-20-07 Burggasse/Allianzparkplatz: 594.360€ Abweichung, I100-20-09 Aggerstraße (Teilbereiche): -498.452€ Abweichung, I100-22-01 Holzgasse: -250.000€ Abweichung, I100-22-02 RKB Alleestr., Filter, etc. / AFS Belastung MÜGRA: -200.000€ Abweichung
	davon Investitionen FB 110 - Abwasser	1.931.000,00 €	1.370.266,00 €	- 560.734,00 €	I110-17-12 Hausanschlussleitungen erneuern: 233.325€ Abweichung; I110-18-03 Wahnbachtalstraße: -250.000€ Abweichung; I110-23-02 Viehtrift: -120.000€ Abweichung; I110-23-03 Zeitstraße: -70.000€ Abweichung; I110-23-05 Zur Alten Fähre: 77.190€ Abweichung; I110-23-06 Kapellenstraße: -135.000€ Abweichung; I110-23-08 Burggasse: -55.000€; I110-23-09 Am Uhlenhorst: -177.732€
	davon Investitionen FB 120 - Energie	100.000,00 €	5.841,00 €	- 94.159,00 €	I120-23-01 Quartierswärmenetz: In 2023 wurde zunächst mit der Planung und den Probebohrungen begonnen -95.500 € Abweichung.
	davon Investitionen FB 121 - Beteiligung Stadtwerke Siegburg GmbH & Co.KG	800.000,00 €	540.000,00 €	- 260.000,00 €	Es wurden weniger Darlehen von den Stadtwerken bei der SBS AöR eingekauft.
	davon Investitionen FB 131 - Netze/Telekommunikation Lichtwellenleiter	250.000,00 €	24.089,00 €	- 225.911,00 €	I131-17-01 FTTB Ausbau: -90.000€ Abweichung, I131-22-02 Mitverlegung Glasfaserstrecke Zeitstraße: Das Projekt wurde nach 2024 verschoben -150.000€ Abweichung
	davon Investitionen FB 150 - Stadtbibliothek	226.700,00 €	134.752,00 €	- 91.948,00 €	I150-17-05 Medienkauf: -29.678€ Abweichung; I150-23-02 Open-Library: -29.632€ Abweichung; I150-WK-01 IT Ausstattung Hard- und Software: -12.763€ Abweichung
	davon Investitionen FB 160 - Stadtmuseum	224.977,00 €	504.572,00 €	279.595,00 €	I160-17-12 Umbau Ausstellungen: Die Mittel wurden in den Vorjahren bereitgestellt 73.747€ Abweichung; I160-22-01 Umbau Museumseingangsbereich und -shop: Die Mittel wurden in 2022 bereit gestellt 178.050€ Abweichung
	davon Investitionen FB 191 - Stadtentwicklung	4.020.000,00 €	2.810.529,29 €	- 1.209.470,71 €	I191-20-10 Betreutes Wohnen Haufeld: -286.071€ Abweichung; I191-23-03 SZ Heinrichstr. 10 Küchenerweiterung im Innenhof: Planbeginn war in 2023, Baubeginn ist erst in 2024 -900.000€ Abweichung
	davon Investitionen FB 192 Parkraumbewirtschaftung	2.000.000,00 €	4.167.130,01 €	2.167.130,01 €	Die Mehrinvestitionen ergeben sich aus dem Abschluss eines Grundstückkaufvertrages gemäß dem Beschluss des Verwaltungsrates vom 07.03.2023 zu TOP 14.

Nr.	Bezeichnung	WP 2023 1. Fortschr.	IST 2023	Abweichung	Erläuterung
	davon Investitionen FB 200 - Freizeitbad Oktopus	293.000,00 €	198.821,00 €	- 94.179,00 €	I200-23-04 Pumpenumbau Erweiterung Solarthermie Hallenbad: Dieser wurde in 2023 nicht umgesetzt -50.000€ Abweichung
R19	Planmäßige Darlehenstilgung inkl. Prolongationen	22.583.238,00 €	23.408.976,29 €	825.738,29 €	Ein Darlehen im Fachbereich 100 wurde nach Ablauf der Zinsbindung über 790 T€ getilgt
R21	Inanspruchn. / Auflösung Rückstellungen	226.000,00 €	389.327,25 €	163.327,25 €	Es wurden 288 T€ mehr sonstige Rückstellungen Inanspruch genommen oder aufgelöst als zugeführt. Es wurden 101 T€ mehr Personalarückstellungen Inanspruch genommen oder aufgelöst als zugeführt.
R22	Aktivierte Eigenleistungen	132.000,00 €	79.469,22 €	- 52.530,78 €	Für die investiven Projekte wurden in 2023 weniger Stunden aktiviert als geplant.
R25	Jahresverlust je Fachbereich	6.326.781,00 €	6.230.898,49 €	- 95.882,51 €	Die saldierten Jahresverluste nach Umlage der betroffenen Fachbereiche waren niedriger als geplant. Die Abweichungen über 50 T€ innerhalb der Fachbereiche ergeben sich aus den Abweichungen des Ergebnisplans.