



Stadtbetriebe Siegburg AöR

– ein Kommunalunternehmen der KREISSTADT SIEGBURG –

Zwischenbericht über die Abwicklung des Vermögens- und Erfolgsplanes

2. Halbjahr 2025

(01.07. bis 31.12.2025)

gemäß § 5 Abs. 6 der Satzung der Kreisstadt Siegburg über die Stadtbetriebe Siegburg AöR
vom 06.12.2010 i. d. F. der 18. Änderungssatzung vom 17.11.2025.

Ergebnisplan

Fachbereich	Nr. / Bezeichnung	Wirtschaftsplan 1. Fortschr. 2025	Summe 1. Halbjahr 01.01. - 30.06.2025	Summe 2. Halbjahr 01.07.-31.12.2025	Summe 2025 Stand: 27.02.2026	Abweichung PLAN vs. IST (-) Verbesserung (+) Verschlechterung	Erläuterung
100 Abwasser	493000 Erträge Auflösung von Rückstellungen			-71.295 €	-71.295 €	-71.295 €	Auflösung überschüssiger Rückstellung bezüglich der Schmutzwasserabgabe ZABA St. Augustin für das Veranlagungsjahr 2024 gemäß Festsetzungsbescheid LANUK NRW vom 23.02.2026
100 Abwasser	496000 Periodenfremde Erträge		-4.629 €	-47.047 €	-51.676 €	-51.676 €	Erstattung der Niederschlagswasser-Abgabe durch das Landesamt für Natur, Umwelt und Klima (LANUK) NRW in Höhe von 43.387€ verbucht.
100 Abwasser	498103 Auflösung SoPo BKZ und HA - ab 2003	-750.000 €	0 €	-699.104 €	-699.104 €	50.896 €	Der betriebswirtschaftliche Effekt durch den Wegfall (nach Komplettauflösung) auflösungsstarker Altjahre ist in den Planjahren nicht ausreichend berücksichtigt worden: Die Sonderposten (SoPo) Zugänge der vergangenen 5-10 Jahre blieben zusätzlich insgesamt unter den Erwartungen, was die Auflösungen der SoPo der jüngeren Vergangenheit überdurchschnittlich stark sinken ließ.
100 Abwasser	590062 Anteilige Kosten ZABA	1.990.000 €	1.047.900 €	1.113.073 €	2.160.973 €	170.973 €	Die Spitzabrechnung auf Grundlage des tatsächlichen Aufwands erfolgt frühestens im Mai 2026. Die in 2025 geleisteten Abschlagszahlungen lagen über dem ursprünglich seitens der ZABA kommunizierten Ansatz.
100 Abwasser	06 Personalaufwendungen ohne FB980/FB990 Be- und Entlastung Umlage Personalkosten	1.318.691 €	592.336 €	669.123 €	1.261.459 €	-57.232 €	Die Abweichung betrifft die geplante Altersversorgung und Auflösung einer Rückstellung bezüglich der Alternteilzeit eines Mitarbeiters
100 Abwasser	688900 Erlöse aus Verkäufen Sachanlagevermögen (Buchverlust)	-146.008 €	0 €	-10.028 €	-10.028 €	135.980 €	Die Aufwendungen zum Neubau "Fahrradquerung Waldstraße" wurden an die Stadt Siegburg weiterbelastet. Die Erstattung wurde anders als geplant nicht in der GuV berücksichtigt, sondern die Herstellungskosten entsprechend reduziert.
110 Wasser	500001 Wasserbezug 7 VSt	1.731.600 €	924.714 €	933.267 €	1.857.981 €	126.381 €	Der Planansatz für den Wasserbezug basiert auf der Vorjahresmenge. Die Spitzabrechnung des WTV erfolgt frühestens im Mai 2026
110 Wasser	590104 Betrieb und Unterhaltung Ortsnetze	280.000 €	36.559 €	111.641 €	148.199 €	-131.801 €	Unterhaltungsleistungen im 2. HJ 2025 konnten teilweise kostengünstiger durchgeführt werden. Zudem betraf dies Erneuerungen die als Investition erfasst werden konnten.
110 Wasser	683700 Aufwendungen für Lizenzen, Konzessionen	440.000 €	0 €	0 €		-440.000 €	Die Konzessionsabgabe 2025 kann erst im Rahmen des Jahresabschlusses anhand der verkauften Frischwassermenge ermittelt und buchhalterisch erfasst werden.
120 Energie	440202 Erlöse Sonstiges - 19 % USt	-547.750 €	-103.805 €	-43.945 €	-147.750 €	400.000 €	Der Verkauf der Geothermieranlage Sporthalle Wilhelmstraße war für 2025 geplant, wird nun aber erst 2026 erfolgen. Entsprechend werden die Erlöse erst 2026 anfallen
120 Energie	630000 Sonstige betriebliche Aufwendungen	540.436 €	95.081 €	103.834 €	198.915 €	-341.521 €	Entsprechend Sachkonto 440202 werden auch die Kosten i.V. mit dem Bau Geothermie Sporthalle Wilhelmstraße erst im Jahr 2026 verbucht
135 Straßenbeleuchtung	440007 sonst. Umsatzerlöse Straßenbeleuchtung	-554.000 €	-204.875 €	-406.884 €	-611.759 €	-57.759 €	Die Unterhaltungsleistungen aus der Weiterbelastung der Instandhaltungsleistungen an die Stadt Siegburg orientieren sich an #590000.
135 Straßenbeleuchtung	590000 Aufwendungen für bezogene Leistungen	197.000 €	24.191 €	233.192 €	257.383 €	60.383 €	Unterhaltungsleistungen im 2. HJ 2025 werden durch die technische Partnerin noch bis Jahresende abgerechnet und können dann erst buchhalterisch erfasst werden.

Fachbereich	Nr. / Bezeichnung	Wirtschaftsplan 1. Fortschr. 2025	Summe 1. Halbjahr 01.01. - 30.06.2025	Summe 2. Halbjahr 01.07.-31.12.2025	Summe 2025 Stand: 27.02.2026	Abweichung PLAN vs. IST (-) Verbesserung (+) Verschlechterung	Erläuterung
150 Stadtbibliothek	06 Personalaufwendungen ohne FB980/FB990 Be- und Entlastung Umlage Personalkosten	1.026.287 €	462.279 €	623.772 €	1.086.051 €	59.764 €	Verrechnung anteiliger Personalkosten eines Mitarbeiters aus anderen Fachbereichen sowie Mehraufwendungen durch Aushilfen
192 Parkraum- bewirtschaftung	440120 Parkraumbewirtschaftung 19%	-635.074 €	-288.292 €	-268.397 €	-556.688 €	78.386 €	Die Mieterträge für das "Parkhaus Mitte" sind umsatzabhängig. Es werden mtl. Vorauszahlungen gebucht. Aufgrund erhöhter Parkumsätze wird dementsprechend für 2025 mit höheren Erlöse im Rahmen der Jahresabrechnung gerechnet.
192 Parkraum- bewirtschaftung	482000 Andere aktivierte Eigenleistungen	-50.000 €	0 €	0 €		50.000 €	Aktivierte Eigenleistungen werden erst im Rahmen des Jahresabschlusses buchhalterisch erfasst
192 Parkraum- bewirtschaftung	590005 Miete inkl. NK externe Dritte	569.670 €	199.298 €	286.354 €	485.652 €	-84.016 €	Entsprechend der Mieterträge für das Parkhaus Mitte sind auch die Mietaufwendungen für dieses Objekt umsatzabhängig. Aufgrund der erhöhten Parkumsätze wird dementsprechend auch mit einer erhöhten Nachzahlung für 2025 an den Vermieter gerechnet.
192 Parkraum- bewirtschaftung	13 Zinsen und ähnliche Aufwendungen,	207.244 €	108.706 €	164.671 €	273.377 €	66.133 €	Die noch zu aktivierenden Darlehnszinsen für die Bauvorhaben Hoch- und Tiefgarage Haufeld werden erst im Rahmen des Jahresabschlusses buchhalterisch erfasst und werden die Zinsaufwendungen entsprechend reduzieren.
210 RHEIN SIEG FORUM	440010 Gastronomie_Getränke Kassierung bar und unbar19% USt	-1.198.468 €	-802.802 €	-530.557 €	-1.333.359 €	-134.891 €	Je nach Art der Veranstaltung variieren die Erlösanteile von #440010 Gastronomie und #440015 Dienstleistungen. Eine genaue Budgetierung im Rahmen der Wirtschaftsplanung ist daher kaum möglich. Im Ergebnis konnten Mehrerlöse von rd. 66 T€ erwirtschaftet werden.
210 RHEIN SIEG FORUM	440015 Dienstleistungserlöse Rhein-Sieg- Forum	-1.258.207 €	-482.571 €	-706.904 €	-1.189.475 €	68.732 €	
990 Zentrale Dienste	06 Personalaufwendungen ohne FB980/FB990 Be- und Entlastung Umlage Personalkosten	2.872.380 €	1.324.239 €	1.483.939 €	2.808.178 €	-64.202 €	Entlastung durch Fortschreibung der HEUBECK-Richttafeln in Bezug auf die Pensionsverpflichtungen

Finanz- und Vermögensplan

Nr.	Bezeichnung	WP 2025 1. Fortschr.	IST 2025 Stand 27.02.2026	Abweichung (-) Verbesserung (+) Verschlechterung	Erläuterung
R0	Einnahmen (Deckung)	- 56.237.993,00 €	- 35.084.840,29 €	21.153.152,71 €	Werte entsprechen den nachfolgend aufgeführten Abweichungen über 50 T€
R3	Abschreibungen	- 8.916.536,00 €	- €	8.916.536,00 €	Abschreibungen werden erst im Rahmen des Jahresabschlusses buchhalterisch erfasst
R6	Zuführung Rückstellung Personal	- 316.251,00 €	- 141.399,00 €	174.852,00 €	Die Zuführung von Rückstellungen fiel durch Fortschreibung der HEUBECK-Richttafeln in Bezug auf die Pensionsverpflichtungen um ca. 174 T€ geringer aus.
R8	Zugang Kanalanschlussbeiträge	- 495.000,00 €	- 551.180,14 €	56.180,14 €	Die Abweichung ergibt sich aus einem erhöhtem Zugang an Grundstücks-Zweitkanalanschlüssen.
R11	Zugang sonstige Zuwendungen / Zuschüsse	- 175.523,00 €	- 48.752,86 €	126.770,14 €	In 2025 wurde noch kein Abschlag über 50T€ für die Förderung des Umbaus der Abteilung Geologie im Stadtmuseum seitens des Fördergebers ausgezahlt. Die vollständige Auszahlung über etwa 100T€ erfolgt in 2026. Die Förderung über planmäßige 117T€ für die OpenLibrary wurde nicht als Sonderposten gebucht. Es wurden die Herstellungskosten entsprechend reduziert.
R12	Aufnahme Darlehen inkl. Prolongationen	- 40.811.198,00 €	- 28.537.738,29 €	12.273.459,71 €	Aufgrund des geringeren Investitionsvolumens ist die Aufnahme an Darlehen ebenso gesunken.
R13	Inanspruchnahme von Kassenkrediten gem. § 3 Beschluss zur Wirtschaftsplanung	- 5.523.485,00 €	- 5.805.770,00 €	282.285,00 €	Zum Einen stellt sich der Saldo aus Mittelzu- und -abfluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit schlechter als ursprünglich prognostiziert und zum anderen wurden investive Auszahlungen in 2025 erst in 2026 mit den entsprechenden Darlehen finanziert
R16	Ausgaben (Bedarf)	55.284.180,00 €	42.458.326,50 €	12.825.853,50 €	Werte entsprechen den nachfolgend aufgeführten Abweichungen über 50 T€
R17	Investitionen gemäß Bau- und Investitionsplan	34.323.430,00 €	21.736.000,36 €	12.587.429,64 €	Die Abweichung Plan im Vergleich zum Ist ergibt sich hauptsächlich aus folgenden Investitionen:
	davon Investitionen FB 100 - Abwasser	17.416.800,00 €	9.321.175,22 €	8.095.624,78 €	Grundsätzlich gilt für Abweichungen im FB 100, dass der Anmeldezeitpunkt und der Ausführungszeitpunkt der Baumaßnahmen voneinander abweichen aufgrund des Planungsablaufs sowie der notwendigen Einbeziehung vieler Akteure wie Stadt und Baufirmen. I100-17-02 ZABA - Aus und Erweiterungsbau: - 376.364€ Abweichung, I100-17-03 Fahrzeuge und Fahrzeugfunk: - 303.126€, I100-17-06 Herstellung von Hausanschlüssen: - 57.002€ Abweichung, I100-17-07 Unvorhergesehenes: - 145.397€ Abweichung, I100-17-10 Brückbergstraße, Lidl, TS-Sanierung - 600.000€ Abweichung, I100-17-12 Augustastraße - Kanalsanierung: 507.150€ Abweichung, I100-17-13 Maschinentechnik Pumpstationen: - 130.569€ Abweichung, I100-17-18 BWK-M3 Einleitstellen: - 50.000€, I100-17-19 Kleiberg - Kanalsanierung: -500.000€ Abweichung, I100-17-27 Ludwigstraße, Siegstraße bis Hohenzollernstraße: - 150.000€ Abweichung, I100-17-47 Bonner Straße HN 56 bis HN 80: 141.851€ Abweichung, I100-17-53 Viehtrift, Junkersbusch bis Kaldauer Str.: - 1.500.000€ Abweichung, I100-17-56 Wasserschutzgebiet - AL Sanierung: - 50.000€ Abweichung, I100-18-01 Hydraulische Erweiterung RRB Stallberg: Abweichung: 70.283€, I100-18-05 Zeithstraße - Oktopus Rchgt. Innenstadt: - 4.000.000€ Abweichung, I100-18-07 RÜB/RRB Braschoss: 1.718.330€ Abweichung, I100-18-09 RÜB Zange: -50.000€ Abweichung, I100-19-01 An den Höfen /Inliner/Robotertechnik: - 50.000€ Abweichung, I100-19-03 Katharinenstraße- Siegstraße bis Hohenzollern: -50.000€ Abweichung, I100-19-09 RRB Oktopus: 1.026.342€ Abweichung, I100-19-11 RÜ 901 Uhrather Straße: - 100.000€ Abweichung, I100-20-07 Burggasse/Allianzparkplatz: - 441.762€ Abweichung, I100-20-09 Aggerstraße (Teilbereiche): 527.971€ Abweichung, I100-22-01 Holzgasse: -61.775€ Abweichung, I100-23-01 Schlauchliner/partiell (Maßnahmenpaket aus ABK): - 341.853€ Abweichung, I100-24-01 Waldstraße KS + KR: 148.649€ Abweichung, I100-24-04 Umbaumaßnahme Schneckenpumpwerk Sankt Augustin: -69.382€ Abweichung, I100-25-01 Von-Stephan-Straße: - 800.000€ Abweichung, I100-25-02 Haufeld: - 105.555€ Abweichung, I100-25-03 Jägerstraße: - 300.000€ Abweichung, I100-25-05 Elsterweg: - 50.000€ Abweichung, I100-25-06 Plantanenweg: - 100.000€ Abweichung, I100-25-08 KV Frankfurter Str./Wahnbachtalstr.: - 200.000€ Abweichung, I100-25-09 Weierstraße: - 1.500.000€ Abweichung
	davon Investitionen FB 110 - Wasser	2.568.000,00 €	2.336.896,22 €	231.103,78 €	I110-17-10 Betriebsnotwendige Erneuerungen-Unvorhergesehenes: 98.942€ Abweichung, I110-17-11 Hausanschlüsseleitungen erweitern: - 150.418€ Abweichung, I110-17-12 Hausanschlüsseleitungen erneuern: 112.673€ Abweichung, I110-17-13 Wasserzähler: - 81.161€ Abweichung, I110-23-01 Brückbergstraße: - 55.000€ Abweichung, I110-23-03 Zeithstraße: - 78.926€ Abweichung, I110-23-05 Zur Alten Fähr: 135.488€ Abweichung, I110-24-01 Augustastraße: 143.998€ Abweichung, I110-24-02 Ludwigstraße: - 100.000€, I110-24-04 Bahnhofstraße / Erneuerung Brücke: 147.090€ Abweichung, I110-24-06 Wahnbachtalstraße / Frankfurter Str.: - 350.000€ Abweichung, I110-25-02 Kastanienstraße: - 70.000€ Abweichung, I110-25-05 Kellerswiese/Stoßdorferweg: 166.027€ Abweichung
	davon Investitionen FB 120 - Energie	2.000.000,00 €	34.520,47 €	1.965.479,53 €	I120-23-01 Wärmenetze: Die Investitionen fallen geringer aus, da eine Geothermieanlage, bei der ursprünglich ein Betrieb durch die SBS angedacht wurde, an die Stadt verkauft wurde sowie mit dem Bau der Geothermieanlagen noch nicht begonnen wurde. Zudem gab es Probebohrungen für mögliche Geothermieanlagen die nicht umgesetzt werden und daher in den Aufwand umgebucht wurden.
	davon Investitionen FB 131 - Netze/Telekommunikation Lichtwellenleiter	300.000,00 €	- €	300.000,00 €	I131-17-01 FTTB Ausbau: - 300.000€ Abweichung. Diese Investition wird vorsorglich angemeldet, um kurzfristig bei Anfragen von Unternehmen FTTB Anbindung im laufenden Geschäftsjahr umsetzen zu können.
	davon Investitionen FB 135 - Straßenbeleuchtung	289.650,00 €	217.661,98 €	71.988,02 €	I135-17-22 Netzernuerung von Lichtmasten, Leuchten und Auslegern: 151.294€ Abweichung wird durch Minderausgaben von - 188.512€ in I135-17-05 Zusätzliche Lichtpunkte im Stadtgebiet kompensiert.

Nr.	Bezeichnung	WP 2025 1. Fortschr.	IST 2025 Stand 27.02.2026	Abweichung (-) Verbesserung (+) Verschlechterung	Erläuterung
	davon Investitionen FB 150 - Stadtbibliothek	170.700,00 €	14.558,57 €	- 185.258,57 €	I150-17-05 Medienkauf: -32.879€ Abweichung; I150-19-03 Unvorhergesehenes Investiv LuGM; - 25.000€ Abweichung; I150-23-02 Open-Library: - 117.283€ Abweichung, da in 2025 die Förderung für investive Ausgaben für den gesamten Projektzeitraum eingebucht wurde. Dies hat die Herstellungskosten entsprechend reduziert.
	davon Investitionen FB 160 - Stadtmuseum	333.300,00 €	160.334,04 €	- 172.965,96 €	I160-22-01 Umbau Museumseingangsbereich und -shop: Die Mittel wurden in 2022 bereit gestellt 36.840€ Abweichung. I160-25-01 Umgestaltung Geologie: - 204.875€ Abweichung. Dieses Projekt wird in 2026 abgeschlossen.
	davon Investitionen FB 191 - Stadtentwicklung	2.868.000,00 €	2.089.832,54 €	- 778.167,46 €	I191-20-10 Bau BW Haufeld: - 444.085€ Abweichung aufgrund des verzögerten Baubeginns; I191-24-01 Wohnbebauung Waldstraße: - 187.894€ Abweichung, I191-25-01 SZ Heinrichstr. 10 Licht- und Telefonanlage: - 134.090€ Abweichung, da die Umsetzung in 2026 erfolgt. I191-25-02 Planung Wohnbebauung Zeithstr.: - 53.454€ Abweichung.
	davon Investitionen FB 192 Parkraumbewirtschaftung	5.724.230,00 €	5.529.114,49 €	- 195.115,51 €	I192-22-02 Bau Hochgarage Haufeld: 4.944.720€ Abweichung, da die Planansätze bereits in den Vorjahren beschlossen wurden. In 2025 gab es keinen neuen Ansatz. I192-23-01 Bau Tiefgarage BW Haufeld: - 4.723.654€ Abweichung. I192-25-01 Ladepark Konrad-Adenauer Allee: - 388.068€ Abweichung, da die Fertigstellung in 2026 erfolgt. I192-25-02 Bau Parkpalette Oktopus: 76.888€ Abweichung, es wurden bereits mehr planerische Leistungen erbracht als in der Fortschreibung berücksichtigt. I192-25-03 Parkierungsanlage Hochgarage Industriestraße: - 100.000€ Abweichung, da die Fertigstellung in 2026 erfolgt.
	davon Investitionen FB 200 - Freizeitbad Oktopus	555.250,00 €	187.033,19 €	- 368.216,81 €	I200-24-06 "Smart Home" Digitalisierung u.a. App, MSR-Technik: - 50.497€ Abweichung, I200-25-05 Nutzung Erdwärme - Umbau Wärmepumpen: - 250.000€ Abweichung, da die Umsetzung nur in Verbindung mit entsprechenden Förderprogrammen erfolgt.
	davon Investitionen FB 210 - Rhein Sieg Forum	383.500,00 €	207.817,75 €	- 175.682,25 €	I210-25-08 Trennwand großer Saal: - 130.000€ Abweichung. Die Umsetzung der Investition wird verschoben. Die Bestandsanlage wird übergangsweise ertüchtigt.
R19	Planmäßige Darlehenstilgung inkl. Prolongationen	20.026.979,00 €	19.878.092,14 €	- 148.886,86 €	Aufgrund der geringeren Darlehensneuaufnahmen ist die Tilgung ebenso gesunken.
R20	Auflösung Ertragszuschüsse / SoPo	933.771,00 €	844.234,00 €	- 89.537,00 €	siehe Begründung FB 100 - Abwasser #498103