Wirtschaftspläne 2026

- **des Gemeindewasserwerkes**

- **des Gemeindewerkes Abwasserbeseitigung**

Wirtschaftsplan
des
Gemeindewasserwerkes
2026

Inhaltsübersicht

1. Wirtschaftsplan (Zusammenfassung) 3

2. Vorbericht 5

3. Erfolgsplan 8

a.) Erträge und Aufwendungen 9

b.) Erläuterungen 10

4. Vermögensplan 17

a.) Einzahlungen und Auszahlungen 18

b.) Erläuterungen 19

5. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden 23

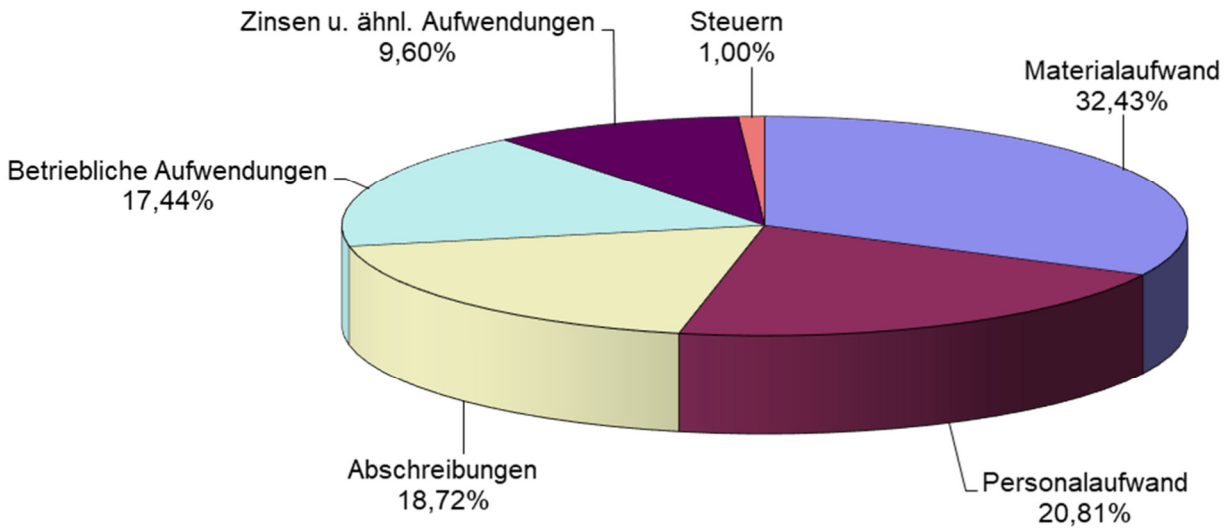
6. Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Ausgaben 24

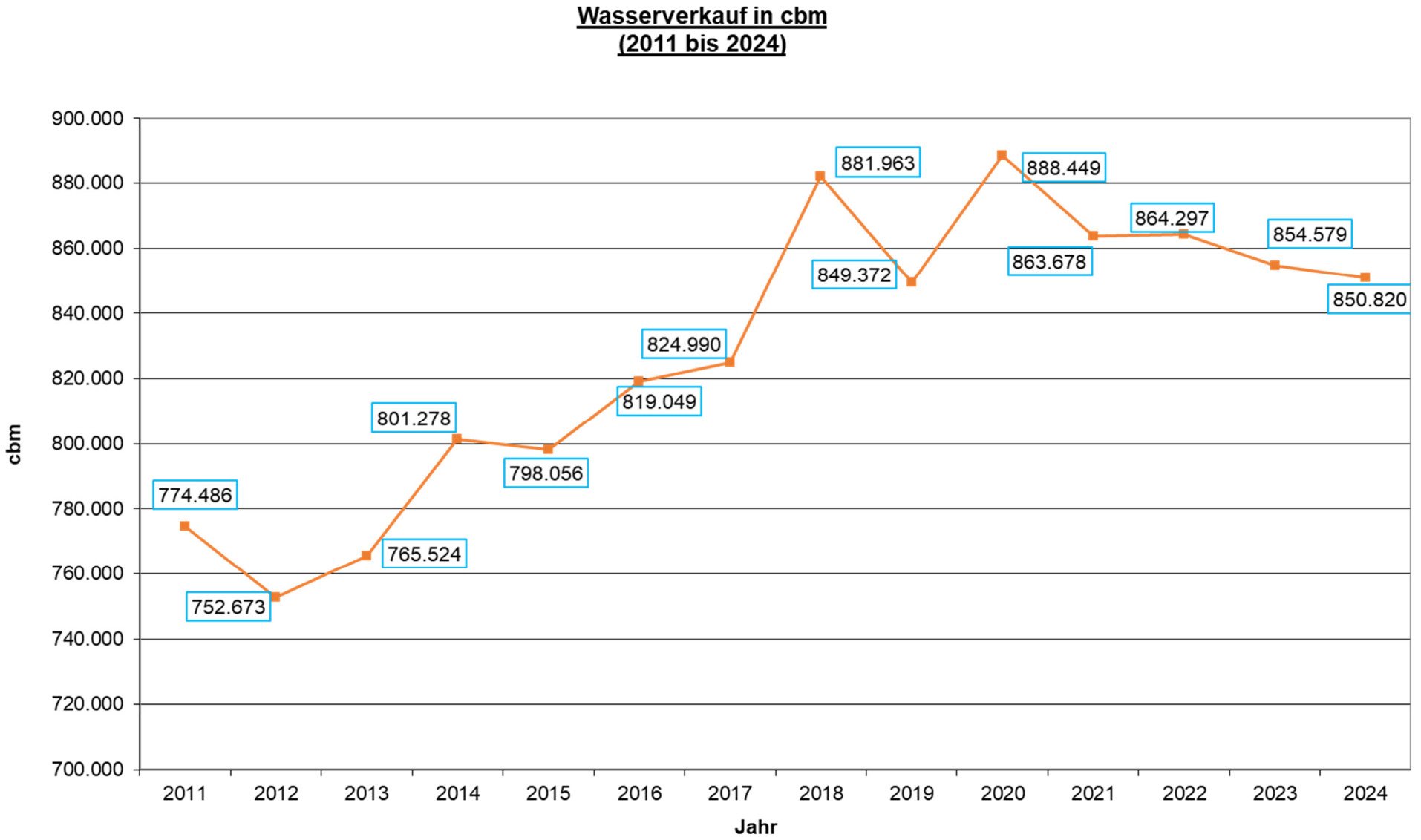
7. Stellenübersicht 25

8. Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung 2024 27

9. Anlagennachweis 2024 30

Aufteilung der Aufwendungen 2026
nach Ausgabengruppen
(Wasserwerk)




Wasserverkauf in cbm
(2011 bis 2024)
900.000
880.000
860.000
840.000
820.000
800.000
780.000
760.000
740.000
720.000
700.000
cbm
774.486
752.673
765.524
801.278
798.056
819.049
824.990
881.963
849.372
888.449
863.678
864.297
854.579
850.820
2011
2012
2013
2014
2015
2016
2017
2018
2019
2020
2021
2022
2023
2024
Jahr

W i r t s c h a f t s p l a n
des Wasserwerkes der Gemeinde Reichshof für das Wirtschaftsjahr 2026

Aufgrund der §§ 4 und 14-18 der Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen vom 16.11.2004 (GV NRW S. 644 / SGV NRW 641) in der zurzeit geltenden Fassung und § 97 Abs. 3 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen vom 14.07.1994 (GV NRW S. 666) in der zurzeit geltenden Fassung

hat der Rat der Gemeinde Reichshof in seiner Sitzung am …… folgenden Wirtschaftsplan beschlossen:

§ 1

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2026, der die für die Erfüllung der Aufgaben voraussichtlich eingehenden Einzahlungen, zu leistenden Auszahlungen und notwendigen Verpflichtungsermächtigungen enthält, wird

im Erfolgsplan	im Ertrag auf	2.578.650,-- €
	im Aufwand auf	2.501.550,-- €
im Vermögensplan	in den Einzahlungen auf	816.900,-- €
	in den Auszahlungen auf	1.310.740,-- €

festgesetzt.

§ 2

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme im Wirtschaftsplan 2026 zur Finanzierung von Auszahlungen im Vermögensplan erforderlich ist, wird auf 699.900,-- € festgesetzt.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht festgesetzt.

§ 4

Der Höchstbetrag der Kassenkredite, die im Wirtschaftsjahr zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 4.000.000,-- € festgesetzt.

§ 5

Die Gebühren und Beiträge werden entsprechend der jeweils gültigen Beitrags- und Gebührensatzung des Gemeindewasserwerkes erhoben.

Reichshof, den 04.11.2025

Jan Gutowski
(Betriebsleiter)

Vorbericht

1. Allgemeiner Überblick

Das Wasserwerk der Gemeinde Reichshof wird in der Rechtsform des Eigenbetriebes im Sinne der Eigenbetriebsverordnung (EigVO) für das Land Nordrhein-Westfalen betrieben.

Der Eigenbetrieb beliefert seine Abnehmer ausschließlich mit Fremdwasser. Der Wasserbezug vom Aggerverband erfolgt von acht Übergabestellen, welche bestehen in

Alpe
Pettseifen (Autobahn Hunsheim)
Blasseifen
Obersteimel (2 Übergabestellen)
Silberkuhle (2 Übergabestellen)
Stungsberg

und wird im eigenen Rohrnetz an die Endverbraucher weitergeleitet. Der Einkauf erfolgt ausschließlich über den Aggerverband. Das Versorgungsgebiet hat eine Größe von 114,62 qkm. Es werden 3 Pumpwerke unterhalten sowie 5 Hochbehälter mit einem Gesamtinhalt von 1.250 cbm.

Das Rohrnetz misst eine Länge von rd. 236 km. Die Zahl der Hausanschlüsse beläuft sich auf rd. 6.178, so dass auf jeden Hausanschluss rd. 38 m Hauptleitung entfällt. Die Versorgungsdichte ist gering, der ländliche Charakter kommt deutlich zum Ausdruck.

Rund 99 % der Einwohner der Gemeinde sind an die öffentliche Versorgung angeschlossen. Zur Überwachung des Rohrnetzes und zur Feststellung und Einschränkung von Wasserverlusten sind Hauptzähler eingebaut. Die Verbräuche werden regelmäßig ermittelt. Hierzu bedient man sich der automatischen Datenfernabfrage.

Zum besseren Verständnis der Vorbemerkungen zum Geschäftsjahr 2026 erscheint es sinnvoll, zunächst über das abgeschlossene Geschäftsjahr 2024 zu berichten, und daran Ausführungen über die Entwicklung in 2025 anzuschließen.

2. Geschäftsjahr 2024

Das Geschäftsjahr 2024 schließt nach Prüfung mit einem Jahresüberschuss in Höhe von rd. 68 T€ ab. Unter Berücksichtigung der vorzunehmenden Eigenkapitalverzinsung in Höhe von 19.650 € erhöht sich das Eigenkapital um rd. 48 T€. Die Eigenkapitalausstattung ist als befriedigend anzusehen. Im Berichtsjahr verbesserte sich die Gesamtleistung um 170 T€. Die Wasserabgabemenge sank unter Berücksichtigung der Verbrauchsabgrenzungen auf 850.820 cbm (Vorjahr: 854.579 cbm). Die aktivierten Eigenleistungen betrugen 23 T€ (Vorjahr: 30 T€). Die sonstigen betrieblichen Erträge lagen weiterhin bei 6 T€. Die Materialaufwendungen sind um 30 T€ auf 711 T€ gestiegen. Die Personalaufwendungen erhöhten sich um 26 T€. Die Abschreibungen sind im Berichtsjahr um 21 T€ auf 453 T€ gestiegen. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sanken von 458 T€ auf 379 T€. 4 T€ haben periodenfremden Charakter. Das Finanzergebnis verschlechterte sich um 56 T€. Dies ist im Wesentlichen auf steigende Zinsaufwendungen zurückzuführen. Aufgrund der Anlagenintensität des Betriebes besteht hoher Kapitalbedarf. Das Ergebnis vor Ertragsteuern betrug 80 T€ (Vorjahr: -38 T€). Steuern vom Einkommen und Ertrag fielen in Höhe von 12 T€ an (Vorjahr: 0 T€).

3. Geschäftsjahr 2025

Wasserbezug und Wasserabgabe bilden die wesentliche Grundlage für die Beurteilung der wirtschaftlichen Entwicklung. Durch die vergleichsweise frühe Aufstellung des Wirtschaftsplanes stehen die vorläufigen Abgabemengen noch nicht fest. Insoweit ist eine Prognose des Geschäftsverlaufes schwierig, da zudem noch umfangreiche Bilanzierungsarbeiten anstehen. Nach dem Stand der Bilanzierung im November 2025 erscheint ein positives Jahresergebnis erreichbar. Die im Vermögensplan einkalkulierte Kreditaufnahme wurde bisher nicht ausgeschöpft.

4. Geschäftsjahr 2026

Der Wirtschaftsplan 2026 besteht aus:

a. Erfolgsplan
b. Vermögensplan
c. Stellenübersicht

ergänzt durch die 5-jährige Finanzplanung.

Nachrichtlich:

Bilanz zum 31. Dezember 2024
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01. Januar bis 31. Dezember 2024
Anlagennachweis zum 31. Dezember 2024

Er wurde nach den Grundsätzen einer sparsamen und wirtschaftlichen Betriebsführung aufgestellt. Das Zahlenmaterial stützt sich auf den Abschluss des Jahres 2024 und auf das hochgerechnete Ergebnis des Rechnungsjahres 2025.

Der Vermögensplan umfasst einen Betrag von 1.310.740 €. Zur Finanzierung der Investitionen stehen Einzahlungen aus Erschließungsbeiträgen und aus der Erstattung von Hausanschlusskosten zur Verfügung. Die Höhe der Kreditaufnahme ist abhängig vom tatsächlichen Investitionsvolumen.

Die Ansätze zum Erfolgs- und Vermögensplan werden im Übrigen einzeln erläutert.

Erfolgsplan

Erfolgsplan des Wasserwerkes der Gemeinde Reichshof

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
* Umsatzerlöse	-2.324.439,93	-2.419.350	-2.552.550	-2.594.500	-2.641.200	-2.688.800
* andere aktivierte Eigenleistungen	-23.373,81	-30.000	-25.000	-25.500	-26.000	-26.500
* sonstige betriebliche Erträge	-6.283,94	-500	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
** Materialaufwand:	710.582,87	747.800	810.800	825.500	840.400	855.600
* RHB-Stoffe / bezogene Waren	33.224,20	25.000	25.000	25.500	26.000	26.500
* bezogene Leistungen	677.358,67	722.800	785.800	800.000	814.400	829.100
** Personalaufwand:	487.019,61	500.100	520.400	529.800	539.400	549.100
* Löhne und Gehälter	379.682,08	392.100	408.100	415.400	422.900	430.500
* soziale Abgaben / Altersversorgung	107.337,53	108.000	112.300	114.400	116.500	118.600
** Abschreibungen:	453.083,49	441.000	468.000	476.400	485.000	493.700
* Afa immat. Vermögen / Sachanlagen	453.083,49	441.000	468.000	476.400	485.000	493.700
* Afa Umlaufvermögen	0,00	0	0	0	0	0
* sonstige betriebliche Aufwendungen	378.527,39	415.850	436.150	443.600	451.600	459.700
* Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-64,75	-100	-100	-100	-100	-100
* Zinsen und ähnliche Aufwendungen	244.448,54	242.000	240.000	244.300	248.700	253.100
*** Ergebnis aus gewöhnl. Geschäftstätigkeit	-80.500,53	-103.200	-103.300	-101.500	-103.200	-105.200
* Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	11.970,00	27.000,00	25.000,00	25.400,00	25.800,00	26.200,00
* sonstige Steuern	683,38	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
**** Jahresüberschuss/ -Fehlbetrag vor ILV	**-67.847,15**	**-75.000**	**-77.100**	**-74.900**	**-76.200**	**-77.800**

Erläuterungen zum Erfolgsplan

		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
1.	**Umsatzerlöse** Zusammensetzung:	2.324.439,93 €	2.419.350 €	2.552.550 €
a.	Erlöse Wassergeld Ausgehend von der geschätzten Bezugsmenge und unter Berücksichtigung der Wasserverluste des Eigenverbrauchs für Spülungen und der Wasserabgabe an andere Gemeinden zu Sondertarifen wird der Wassergeldertrag mit 1.417.700 € veranschlagt. Der Wasserverkauf an verbundene Unternehmen wird unter Nr. 1b separat ausgewiesen.	1.232.526,61 €	1.337.750 €	1.417.700 €
b.	Erlöse Wassergeld von verbundenen Unternehmen Ursprünglich war der Grund für den separaten Ausweis der aufzustellende Konzernabschluss. In diesem waren die Liefer- und Leistungsverflechtungen zwischen der Kommune und den verselbstständigten Aufgabenbereichen bzw. Beteiligungen zu erfassen und zu eliminieren. Dies geschieht sinnvollerweise durch einen getrennten Ausweis entsprechender Erlöse und Aufwendungen. Zur besseren Information soll dies so beibehalten werden, auch wenn kein Konzernabschluss mehr aufzustellen ist.	26.265,82 €	22.100 €	26.300 €
c.	Erlöse Grundgebühren Neben der Verbrauchsgebühr, welche die Höhe der oben erläuterten Wassergelderträge beeinflusst hat, werden durch die Erhebung eines Grundpreises auch nur zeitweilige Benutzer an den leistungsunabhängigen Kosten beteiligt.	824.132,25 €	833.000 €	871.400 €

		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
d.	Auflösung der Sonderposten für Bauzuschüsse Die Zugänge aus Baukostenzuschüssen werden einem Sonderposten zugeführt und über Ertrag aufgelöst, der dem Betrieb jedoch keine zusätzliche Liquidität bringt. Dies geschieht analog der Nutzungsdauer des bezuschussten Vermögensgegenstandes.	77.588,08 €	73.000 €	78.000 €
e.	Erlöse Materialverkäufe Die Erlöse aus Materialverkäufen werden mit 3.000 € veranschlagt.	5.559,97 €	1.000 €	3.000 €
f.	Erlöse Reparaturkosten Es wird mit Kostenerstattungen für ersatzpflichtige Reparaturen in Höhe von 8.000 € gerechnet.	10.911,07 €	6.000 €	8.000 €
g.	Erstattung Personalkosten Gemeindewerk Abwasserbeseitigung Hierunter fallen die zu vergütenden Leistungen für das Abwasserwerk.	112.113,90 €	125.000 €	116.000 €
h.	Erstattung Personalkosten BGW-GmbH Veranschlagt sind die zu vergütenden Leistungen für die Bau-, Grundstücks- und Wirtschaftsförderungsgesellschaft.	13.246,28 €	13.000 €	15.000 €
i.	Mahngebühren Hier sind insbesondere Mahn- und Vollstreckungsgebühren ausgewiesen.	7.542,76 €	7.000 €	7.000 €
j.	Sonstige Umsatzerlöse	14.553,19 €	1.500 €	10.150 €
2.	**andere aktivierte Eigenleistungen** Die Eigenleistungen ergeben sich im Wesentlichen aus dem Einsatz des Betriebspersonals beim Bau von Rohrleitungen und Hausanschlüssen. Sie betragen voraussichtlich 25.000 €.	23.373,81 €	30.000 €	25.000 €

		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
3.	**sonstige betriebliche Erträge**	6.283,94 €	500 €	1.000 €
	a. Versicherungserstattungen Die zuletzt festgestellte Anzahl der Schadensfälle führt zu dem Ansatz von 1.000 €.	2.768,00 €	500 €	1.000 €
	b. Sonstiger Ertrag Hierunter fallen u. a. Erträge aus der Veräußerung von Anlagevermögen und der Auflösung von Rückstellungen.	3.515,94 €	0 €	0 €
4.	**Materialaufwand, Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren** Zusammensetzung:	710.582,87 €	747.800 €	810.800 €
	a. Wasserbezug Der Aggerverband berechnet seinen Beitragsbedarf für die Trinkwasserabnehmer in einen Grundbeitrag und einen variablen Beitrag. Der Verband hat eine Umstellung der Kostenverteilung von ursprünglich 50% fix / 50 % variabel auf nunmehr 60% fix / 40 % variabel vorgenommen. Des Weiteren erfolgte eine Umstellung der Einwohnerzahl auf die fortgeschriebenen Ergebnisse „Zensus 2011“. Der Grundbeitrag beträgt 1,977 € (Vorjahr: 1,784 €) pro Einwohner/Monat. Der Mengenbeitrag beläuft sich auf 0,308 €/cbm (Vorjahr: 0,284 €/cbm).	618.309,11 €	665.300 €	728.300 €

		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
b.	Wasserentnahmeentgelt Seit dem 01.02.2004 erhebt das Land Nordrhein-Westfalen ein Wasserentnahmeentgelt für die Entnahme von Wasser aus Gewässern. Wiederholte Gesetzesänderungen verursachten wechselseitig niedrigere bzw. höhere Aufwendungen. Bei einem geplanten Bezug von rd. 945.000 cbm ergeben sich Aufwendungen in Höhe von rd. 50.000 € als Vorauszahlung für das Jahr 2026.	49.967,26 €	50.000 €	50.000 €
c.	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe Der Ansatz wurde an die aktuelle Entwicklung angepasst. An dieser Stelle sind auch die Stromkosten erfasst.	39.134,59 €	29.500 €	29.500 €
d.	Kosten der Wasseruntersuchung Zahl und Umfang der Untersuchungen sind nach den Bestimmungen der aktuellen Trinkwasserverordnung so festgelegt worden, dass die laufende Untersuchung einmal pro Monat und die periodische Untersuchung einmal jährlich durchzuführen ist.	3.171,91€	3.000 €	3.000 €
5.	**Personalaufwand** Zusammensetzung:	487.019,61 €	500.100 €	520.400 €
a.	Löhne und Gehälter An dieser Stelle sind die Löhne und Gehälter für den Betriebs-/Geschäftsbereich ausgewiesen. Separat sind die sozialen Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung auszuweisen.	379.682,08 €	392.100 €	408.100 €

		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
b.	Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung u. Unterstützung	107.337,53 €	108.000 €	112.300 €
6.	**Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen**	453.083,49 €	441.000 €	468.000 €
	Die Abschreibungssätze richten sich nach der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer. Sie betragen zwischen 2 und 33,3 % und bleiben gegenüber 2025 unverändert. Nach der Anlagenbuchführung und unter Berücksichtigung der beabsichtigten Investitionen im Vermögensplan beläuft sich der Abschreibungsbetrag auf 468.000 €.			
7.	**Sonstige betriebliche Aufwendungen**	378.527,39 €	415.850 €	436.150 €
a.	Beiträge, Gebühren, Versicherungen	41.480,61 €	43.800 €	43.800 €
	Die Beiträge für die Kfz-Versicherung, Haftpflichtversicherung, Eigenschadenversicherung und Elektronikversicherung belaufen sich insgesamt auf 24.600 €. Für Beiträge für den Sicherheitstechnischen Dienst, den BAD und die Berufsgenossenschaft werden 3.500 €, für Gebühren 15.700 € eingeplant.			
b.	Reparaturen und Instandhaltungen	155.784,35 €	201.300 €	216.000 €
	Zusammensetzung:			
	Unterhaltung Infrastrukturvermögen	130.529,08 €	175.000 €	190.000 €
	Unterhaltung Wassermesser	24.959,47 €	25.000 €	25.000 €
	Instandhaltung u. Wartung BGA	295,80 €	1.300 €	1.000 €
		155.784,35 €	201.300 €	216.000 €

		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
c.	Kfz-Kosten Die Kosten des Fuhrparks belaufen sich auf 5.100 €. Die Kfz-Versicherungen sind unter Nr. 7a ausgewiesen.	6.200,41 €	5.000 €	5.100 €
d.	Werbe- und Bewirtungskosten Für anfallende Bewirtungskosten wird pauschal ein geringer Betrag angesetzt.	0,00 €	100 €	100 €
e.	Reisekosten Für Fahrten mit dem privaten PKW erhalten die Bediensteten des Gemeindewasserwerkes eine Wegstreckenentschädigung, deren Höhe aus dem Landesreisekostengesetz hervorgeht.	0,00 €	100 €	100 €
f.	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen Aufgrund der Übernahme des Wasserleitungsvereins Odenspiel wird eine Pacht für das Grundstück, auf dem der Hochbehälter steht, eingeplant.	150,00 €	150 €	150 €
g.	Erstattung an verbundene Unternehmen Die Gemeinde Reichshof erbringt verschiedene Dienstleistungen wie bspw. Personalgestellung für das Wasserwerk. Hierfür werden 80.000 € eingeplant. 21.300 € sind an das Abwasserwerk zu zahlen.	100.790,30 €	101.300 €	101.300 €
h.	Abschluss- und Prüfungskosten, Rechtsberatung Für die Pflichtprüfung des Jahresabschlusses wählt der Betriebsausschuss einen amtlich bestellten Wirtschaftsprüfer als Abschlussprüfer. Die Kosten für die Fortschreibung des Wasserversorgungskonzeptes sind hier miterfasst.	25.058,82 €	15.000 €	18.000 €

		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
i.	andere sonstige betriebliche Aufwendungen	49.062,90 €	49.100 €	51.600 €

Zusammensetzung:

Sonstige Aufwendungen	5.155,61 €	2.000 €	2.000 €
Unterhaltung Grundstücke, Gebäude	0,00 €	0 €	0 €
Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.474,07 €	500 €	500 €
Büromaterial	193,68 €	500 €	500 €
Telefon	2.844,46 €	3.000 €	3.000 €
Buchführungskosten	1.732,68 €	2.000 €	7.000 €
Zeitschriften, Bücher	880,11 €	700 €	700 €
EDV-Kosten	24.028,83 €	25.000 €	25.000 €
Kosten der Wasserzählerablesung	8.736,96 €	10.000 €	8.000 €
Dienst- und Schutzkleidung	465,60 €	1.000 €	500 €
Personalnebenkosten	0,00 €	400 €	400 €
Werkzeuge, Kleingeräte	3.550,90 €	4.000 €	4.000 €
	49.062,90 €	49.100 €	51.600 €

8.	**Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge** Es werden Zinseinnahmen in Höhe von 100 € erwartet.	64,75 €	100 €	100 €
9.	**Zinsen und ähnliche Aufwendungen** Eine anteilige Verzinsung des im Vermögensplan ausgewiesenen Kreditbedarfs wurde einkalkuliert, da die geplanten Baumaßnahmen zum großen Teil über Darlehen finanziert werden müssen.	244.448,54 €	242.000 €	240.000 €
10.	**Steuern vom Einkommen und vom Ertrag** Unter dieser Position werden die Gewerbeertragsteuer und die Körperschaftsteuer einschließlich Solidaritätszuschlag erfasst.	11.970,00 €	27.000 €	25.000 €
11.	**Sonstige Steuern**	683,38 €	1.200 €	1.200 €

	Hier sind die Grundsteuer und die Kraftfahrzeugsteuer ausgewiesen.			
12.	**Jahresüberschuss/-fehlbetrag**	67.847,15 €	75.000 €	77.100 €

Vermögensplan

Vermögensplan des Wasserwerkes der Gemeinde Reichshof

Ein- und Auszahlungen	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
* Finanzüberschuss	0,00	0	0	0	0	0
* Einzahlungen (Veräußerung Sachanlagen)	0,00	0	0	0	0	0
* Einzahlungen (Beiträgen / ähn. Entgelte)	-102.886,08	-117.000	-117.000	-117.000	-117.000	-117.000
* Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
** Einzahlungen	-102.886,08	-117.000	-117.000	-117.000	-117.000	-117.000
* Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken	0,00	0	0	0	0	0
* Auszahlungen für Baumaßnahmen	632.325,05	1.039.000	834.000	859.000	871.000	884.000
* Auszahlungen für bewegliche Anlagen	73.742,20	119.000	87.000	81.000	121.000	16.000
* Auszahlungen für aktivierbare Zuwendung	0,00	0	0	0	0	0
* Sonstige Investitionsauszahlungen	8.233,80	7.900	7.900	7.900	7.900	7.900
** Auszahlungen	714.301,05	1.165.900	928.900	947.900	999.900	907.900
*** Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	611.414,97	1.048.900	811.900	830.900	882.900	790.900
* Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	-936.900	-699.900	-718.900	-770.900	-678.900
* Tilgung von Krediten für Investitionen	343.918,32	364.711	381.840	399.230	430.290	445.390
** Saldo aus Finanzierungstätigkeit	343.918,32	-572.189	-318.060	-319.670	-340.610	-233.510
**** Ergebnis	955.333,29	476.711	493.840	511.230	542.290	557.390

Erläuterungen zum Vermögensplan

Einzahlungen:

		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
1.	**Einzahlungen (Beiträge / ähnliche Entgelte)** Zusammensetzung:	102.886,08 €	117.000 €	117.000 €
	a) Anschlussbeiträge Gemäß § 1 der Beitrags- und Gebührensatzung wird zum Ersatz des durchschnittlichen jährlichen Aufwandes für die Herstellung und Erweiterung der öffentlichen Wasserversorgungsanlage ein einmaliger Anschlussbeitrag erhoben. Der Beitragssatz von 1,12 €/qm soll in 2026 beibehalten werden.	2.144,80 €	5.000 €	5.000 €
	b) Hausanschlusskosten Der Ansatz steht im Einklang mit der Auszahlungsposition „Hausanschlüsse“.	100.741,28 €	112.000 €	112.000 €
2.	**Aufnahme von Krediten für Investitionen**	0,00 €	936.900 €	699.900 €

Die Finanzierungslücke im Vermögensplan ist durch Kreditaufnahme zu schließen.

Auszahlungen:

		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
1.	**Auszahlungen für Baumaßnahmen** Zusammensetzung:	632.325,05 €	1.039.000 €	834.000 €
1.1	Verteilungsanlagen/Versorgungsanlagen	531.583,77 €	927.000 €	722.000 €

Erneuerungen von Wasserleitungen

Maßnahme	Ausbaulänge (m)	Material (neu)	Bau-jahr	
Denklingen, Hauptstr.	400	PE DN 150	1954	200.000 €
Windfus, Hochwaldstr.	650	PE DN 100	1954	325.000 €

Sonstige Ortsnetzerneuerungen 100.000 €

Messunterstationen / Fernabfrage 37.000 €

Zur Komplettierung der in Vorjahren hergestellten Messunterstationen werden 37.000 € benötigt.

Zählerschrank Fernabfrage / WZ-Schacht 60.000 €

1.2	Hausanschlüsse	100.741,28 €	112.000 €	112.000 €

Der Ansatz steht im Einklang mit der Einzahlungs-Position Nr. 1b.

		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
2.	**Auszahlungen für bewegliche Anlagen** Zusammensetzung:	73.742,20 €	119.000 €	87.000 €
2.1	Wassermesser	73.157,20 €	75.000 €	75.000 €
	Ab 2023 erfolgte die Umstellung auf Funkwasserzähler. Im Turnuswechsel 2026 werden rd. 1.000 Zähler auf Funkwasserzähler umgerüstet. Hierfür sind 75.000 € einzuplanen. Die Aufwendungen für das Auswechseln der Wassermesser wurden beim Unterhaltungsaufwand erfasst.			
2.2	Fahrzeuge	0,00 €	35.000 €	0 €
2.3	Betriebs- und Geschäftsausstattung Zusammensetzung:	585,00 €	9.000 €	12.000 €
2.3.1	Büroeinrichtung Für die Anschaffung von Einrichtungsgegenständen für Computerarbeitsplätze werden 1.500 € veranschlagt.	0,00 €	1.500 €	3.000 €
2.3.2	Betriebseinrichtung Angeschafft werden sollen eine Akku-Presse und Akku-Flex.	0,00 €	4.500 €	6.000 €
2.3.3	GwG	585,00 €	3.000 €	3.000 €

		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
3.	**Sonstige Investitionsauszahlungen**	8.233,80 €	7.900 €	7.900 €
	Immaterielle Vermögensgegenstände			
3.1	Bestandskataster Das Bestandskataster wird weiter digital fortgeschrieben. Die Dateneingabe soll mit eigenem Personal vorgenommen werden. Hierfür werden 5.900 € angesetzt.	8.233,80 €	5.900 €	5.900 €
3.2	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten (Grunddienstbarkeitsentschädigungen) Grundbuchamtliche Absicherungen von Wasserleitungen, die über Privatgrundstücke verlegt werden müssen.	0,00 €	2.000 €	2.000 €
4.	**Tilgung von Krediten für Investitionen** Die planmäßigen Tilgungen für die aufgenommenen Darlehen belaufen sich inkl. der Neuaufnahmen auf 381.840 €.	343.918,32 €	364.711 €	381.840 €

Ü b e r s i c h t
über den voraussichtlichen Stand der Schulden (ohne Kassenkredite)

A r t	**Stand zu Beginn des Vorjahres** T€	**Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres** T€
1. Schulden aus Krediten		
1.1 Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	- €	- €
1.2 Land	- €	- €
1.3 Gemeinden und Gemeindeverbände	- €	- €
1.4 Zweckverbände und dergl.	- €	- €
1.5 sonstiger öffentlicher Bereich	- €	- €
1.6 Kreditmarkt	6.256 €	6.486 €
1.7 Summe	6.256 €	6.486 €
2. Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
Nachrichtlich	- €	- €

Ü b e r s i c h t

über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Ausgaben

Verpflichtungsermächtigungen im Vermögensplan / Erfolgsplan des Jahres 2026	**2027**	**2028**	**2029**	**später**
1	2	3	4	5
2026	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**

Stellenübersicht

Stellenplan Wasserwerk				
Teil B: Tariflich Beschäftigte				
Entgeltgruppe	**Zahl der Stellen am 01.01.2026**	**Zahl der Stellen am 01.01.2025**	**Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2025**	**Vermerke / Erläuterungen**
11	1,00	1,00	1,00	
10	1,00	1,00	1,00	
09b	1,00	1,00	1,00	
09a	1,00	1,00	1,00	
06	2,00	2,00	2,00	
Insgesamt	6,00	6,00	6,00	

Bilanz,
Gewinn- und Verlustrechnung
2024

Aktivseite		31.12.2024	31.12.2023
			EUR
A.	Anlagevermögen		
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände		
	entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	362.361,01	365.765,01
	Summe immaterielle Vermögensgegenstände	**362.361,01**	**365.765,01**
II.	Sachanlagen		
1.	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	68.508,18	69.033,18
2.	Verteilungsanlagen	11.173.797,00	11.145.103,00
3.	andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	63.799,00	83.994,00
4.	geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	256.646,56	0,00
	Summe Sachanlagen	**11.562.750,74**	**11.298.130,18**
	Summe Anlagevermögen	**11.925.111,75**	**11.663.895,19**
B.	Umlaufvermögen		
I.	Vorräte		
	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	163.840,91	174.397,01
	Summe Vorräte	**163.840,91**	**174.397,01**
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	193.729,37	172.558,70
2.	Forderungen gegen die Gemeinde, andere Eigenbetriebe und Eigengesellschafter der Gemeinde	147.167,03	211.140,82
3.	sonstige Vermögensgegenstände	164.780,62	72.148,72
	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	**505.677,02**	**455.848,24**
III.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	233.024,65	12.092,06
	Summe Umlaufvermögen	**902.542,58**	**642.337,31**
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	822,89	682,36
	Bilanzsumme	**12.828.477,22**	**12.306.914,86**

Passivseite		31.12.2024	31.12.2023
			EUR
A.	Eigenkapital		
I.	Stammkapital	393.000,00	393.000,00
II.	Ausgleichsrücklagen	425.186,48	425.186,48
III.	andere Gewinnrücklagen	761.606,95	819.863,50
IV.	Jahresüberschuss/-fehlbetrag	67.847,15	-38.606,55
	Summe Eigenkapital	**1.647.640,58**	**1.599.443,43**
B.	Empfangene Ertragszuschüsse		0,00
C.	Sonderposten für Investitionszuschüsse	2.107.201,00	2.081.903,00
D.	Rückstellungen		
1.	Steuerrückstellungen	0,00	0,00
2.	sonstige Rückstellungen	57.750,00	51.900,00
	Summe Rückstellungen	**57.750,00**	**51.900,00**
E.	Verbindlichkeiten		
1.	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	8.404.997,16	8.122.095,21
	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr:	2.497.509,42	1.866.247,91
	- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr:	5.907.487,74	6.255.847,30
2.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	287.650,67	85.960,75
	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr:	287.650,67	85.960,75
3.	Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde, anderen Eigenbetrieben und Eigengesellschaften der Gemeinde	55.045,06	91.249,84
	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr:	55.045,06	91.249,84
4.	sonstige Verbindlichkeiten	268.192,75	274.362,63
	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr:	268.192,75	274.362,63
	Summe Verbindlichkeiten	**9.015.885,64**	**8.573.668,43**
	Bilanzsumme	**12.828.477,22**	**12.306.914,86**

WASSERWERK DER GEMEINDE REICHSHOF, REICHSHOF

Gewinn- und Verlustrechnung
für die Zeit vom 01. Januar bis 31. Dezember 2024

		2024 EUR	2023 EUR
1.	Umsatzerlöse	2.324.439,93	2.147.511,05
2.	Andere aktivierte Eigenleistungen	23.373,81	30.034,65
	Gesamtleistung	**2.347.813,74**	**2.177.545,70**
3.	Sonstige betriebliche Erträge	6.283,94	6.079,90
4.	Materialaufwand		
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebs-stoffe und für bezogene Waren	-33.224,20	-27.506,31
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-677.358,67	-653.518,90
5.	Personalaufwand		
	a) Löhne und Gehälter	-379.682,08	-363.058,41
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-107.337,53	-98.218,97
	davon für Altersversorgung	-28.950,74	-26.505,94
6.	Abschreibungen		
	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-453.083,49	-432.519,71
7.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	-378.527,39	-458.481,56
8.	Zinsen und ähnliche Erträge	64,75	145,26
9.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-244.448,54	-188.312,09
10.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	-11.970,00	0,00
	Ergebnis nach Steuern	**68.530,53**	**-37.845,09**
11.	Sonstige Steuern	-683,38	-761,46
	Jahresüberschuss	**67.847,15**	**-38.606,55**

Anlagennachweis 2024

	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Buchwert	
	Stand zum 01.01.2024	Zugang	Umbuchung	Abgang	Stand zum 31.12.2024	Stand zum 01.01.2024	Zugang	Umbuchung	Auflösung	Stand zum 31.12.2024	Stand zum 31.12.2024	Stand zum 31.12.2023
Immaterielle Vermögensgegenstände												
entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	627.184,19	8.233,80	0,00	0,00	635.417,99	261.419,18	11.637,80	0,00	0,00	273.056,98	362.361,01	365.765,01
Summe immaterielle Vermögensgegenstände	**627.184,19**	**8.233,80**	**0,00**	**0,00**	**635.417,99**	**261.419,18**	**11.637,80**	**0,00**	**0,00**	**273.056,98**	**362.361,01**	**365.765,01**
Sachanlagen												
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	86.393,48	0,00	0,00	0,00	86.393,48	17.360,30	525,00	0,00	0,00	17.885,30	68.508,18	69.033,18
Versorgungsanlagen	20.427.857,62	448.835,69	0,00	0,00	20.876.693,31	9.282.754,62	420.141,69	0,00	0,00	9.702.896,31	11.173.797,00	11.145.103,00
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	282.452,99	585,00	-13.544,28	0,00	269.493,71	198.458,99	20.779,00	0,00	13.543,28	205.694,71	63.799,00	83.994,00
geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	256.646,56	0,00	0,00	256.646,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	256.646,56	0,00
Summe Sachanlagen	**20.796.704,09**	**706.067,25**	**-13.544,28**	**0,00**	**21.489.227,06**	**9.498.573,91**	**441.445,69**	**0,00**	**13.543,28**	**9.926.476,32**	**11.562.750,74**	**11.298.130,18**
Summe Anlagevermögen	**21.423.888,28**	**714.301,05**	**-13.544,28**	**0,00**	**22.124.645,05**	**9.759.993,09**	**453.083,49**	**0,00**	**13.543,28**	**10.199.533,30**	**11.925.111,75**	**11.663.895,19**

Wirtschaftsplan
des
Gemeindewerkes
Abwasserbeseitigung
2026

Inhaltsübersicht

1. Wirtschaftsplan (Zusammenfassung) 3

2. Vorbericht 5

3. Erfolgsplan 8

a.) Erträge und Aufwendungen 9

b.) Erläuterungen 10

4. Vermögensplan 18

a.) Einzahlungen und Auszahlungen 19

b.) Erläuterungen 20

5. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden 23

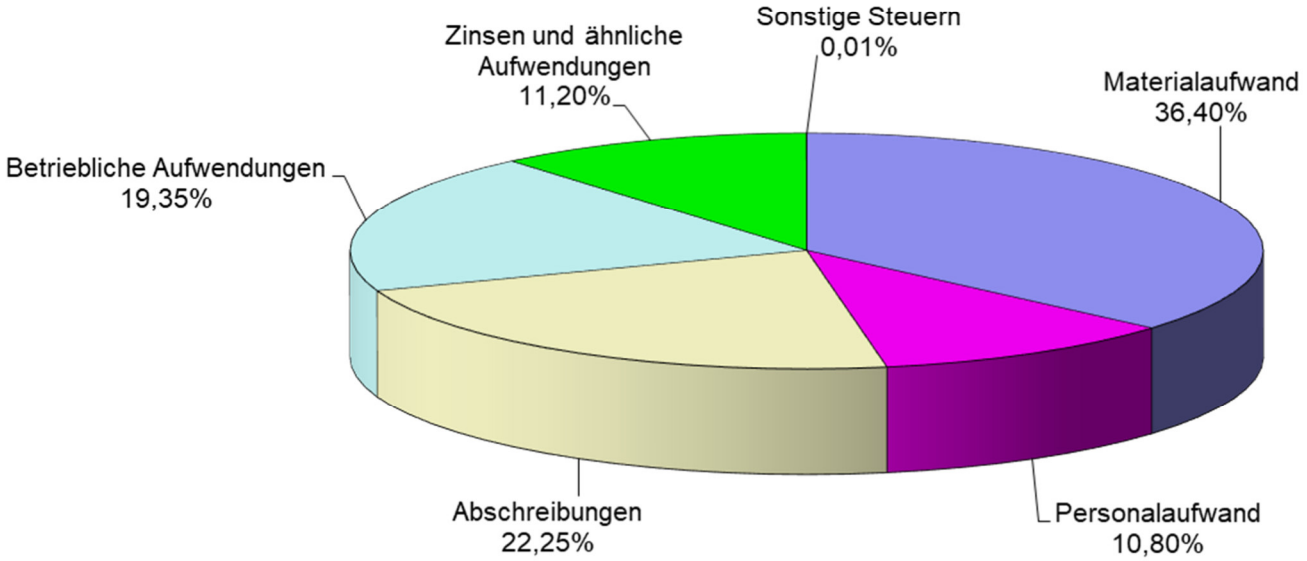
6. Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Ausgaben 24

7. Stellenübersicht 25

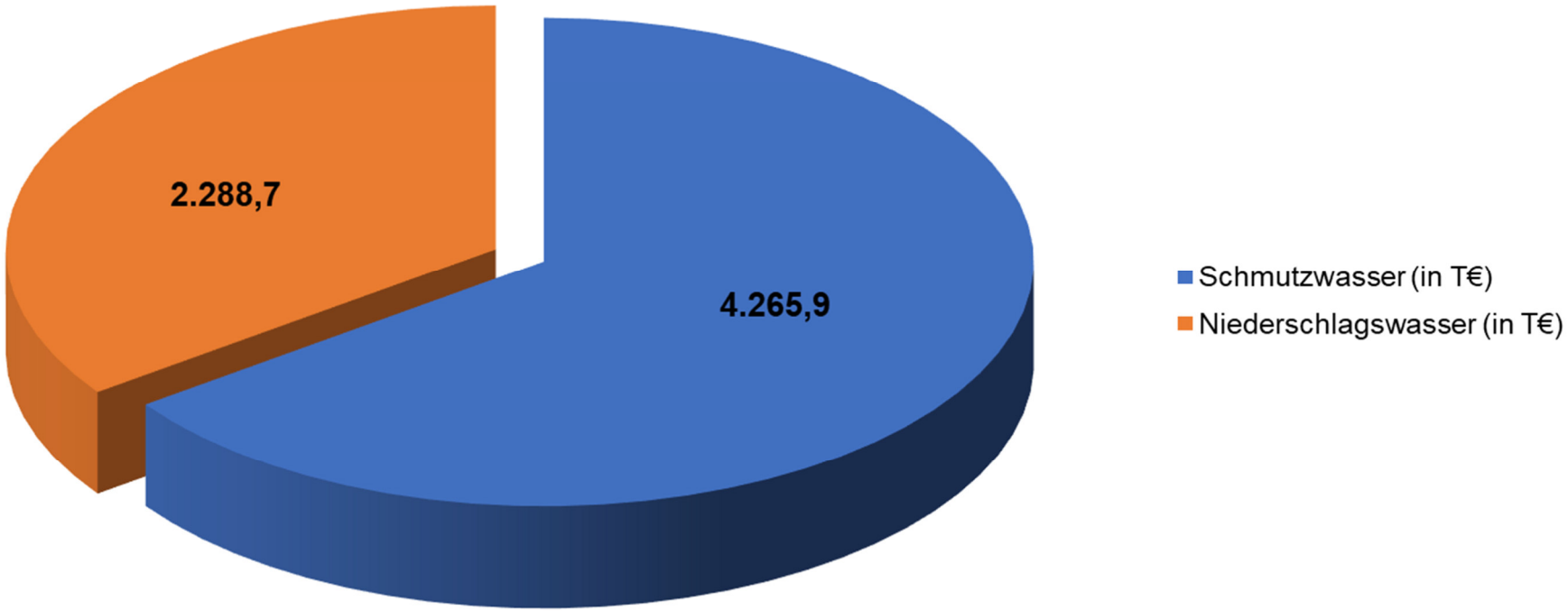
8. Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung 2024 28

9. Anlagennachweis 2024 31

Aufteilung der Aufwendungen 2026
nach Ausgabengruppen
(Gemeindewerk Abwasserbeseitigung)



Aufteilung der Gebühr (Schmutzwasser / Niederschlagswasser)



Wirtschaftsplan
des Gemeindewerkes Abwasserbeseitigung der Gemeinde Reichshof für das Wirtschaftsjahr 2026

Aufgrund der §§ 4 und 14-18 der Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen vom 16.11.2004 (GV NRW S. 644 / SGV NRW 641) in der zurzeit geltenden Fassung und § 97 Abs. 3 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen vom 14.07.1994 (GV NRW S. 666) in der zurzeit geltenden Fassung

hat der Rat der Gemeinde Reichshof in seiner Sitzung am …… folgenden Wirtschaftsplan beschlossen:

§ 1

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2026, der die für die Erfüllung der Aufgaben voraussichtlich eingehenden Einzahlungen, zu leistenden Auszahlungen und notwendigen Verpflichtungsermächtigungen enthält, wird

im Erfolgsplan	im Ertrag auf	7.733.700,-- €
	im Aufwand auf	7.010.460,-- €
im Vermögensplan	in den Einzahlungen auf	1.088.500,-- €
	in den Auszahlungen auf	2.674.062,-- €

festgesetzt.

§ 2

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme im Wirtschaftsplan 2026 zur Finanzierung von Auszahlungen im Vermögensplan erforderlich ist, wird auf 1.073.500 € festgesetzt.

§ 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen, der zur Leistung von Investitionsauszahlungen in künftigen Jahren erforderlich ist, wird auf 1.065.000 € festgesetzt.

§ 4

Der Höchstbetrag der Kassenkredite, die im Wirtschaftsjahr zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 9.000.000 € festgesetzt.

§ 5

Die Gebühren und Beiträge werden entsprechend der jeweils gültigen Beitrags- und Gebührensatzung des Gemeindewerkes Abwasserbeseitigung erhoben.

Reichshof, den 04.11.2025

Jan Gutowski
(Betriebsleiter)

Vorbericht

1. Allgemeiner Überblick

Die Gemeinde Reichshof betreibt die Abwasserbeseitigung satzungsgemäß als öffentliche Aufgabe. Das Gemeindewerk Abwasserbeseitigung Reichshof wird nach Ratsbeschluss seit dem 01. Januar 1990 in der Rechtsform des Eigenbetriebes im Sinne der Eigenbetriebsverordnung (EigVO) für das Land Nordrhein-Westfalen geführt.

Im Rahmen der Mitgliedschaft der Gemeinde Reichshof beim Aggerverband werden die Abwässer aus den Kanalisationsnetzen übernommen und in Abwasserbehandlungsanlagen gereinigt. Gleichzeitig wird die Kanalreinigung auf der Grundlage der Vereinbarung über die Abwasserkanalreinigung durchgeführt. Die Entsorgung der Grundstückskleinkläranlagen und abflusslosen Gruben ist vertraglich auf ein Privatunternehmen übertragen.

Die Übergabe von Abwässern in Kanalnetze anderer Städte findet in folgenden Bereichen statt:

Steinaggertal
Heikausen-Dreisbach
Ohlhagen-Marienhagen
Feld-Angfurten

Demgegenüber hat sich die Gemeinde Reichshof verpflichtet, Abwässer und Niederschlagswässer der Stadt Waldbröl in ihr Kanalnetz aufzunehmen.

Zum besseren Verständnis der Vorbemerkungen über die voraussichtliche Entwicklung im Geschäftsjahr 2026 erscheint es sinnvoll, zunächst über das abgeschlossene Wirtschaftsjahr 2024 zu berichten, und daran Ausführungen über die Entwicklung in 2025 anzuschließen.

2. Geschäftsjahr 2024

Das Jahresergebnis hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 286 T€ verbessert. Im Geschäftsjahr 2024 ergibt sich ein Jahresüberschuss in Höhe von 762 T€. Ertragssteuern fallen wegen der hoheitlichen Tätigkeit des Eigenbetriebes nicht an.
Im Jahresabschluss 2024 wurde in der Gewinn- und Verlustrechnung eine Ausweisänderung vorgenommen. Die Erträge aus den Bedarfszuweisungen Land und die Auflösung der Sonderposten für Zuschüsse und Zulagen in Höhe von 922 T€ wurden von den Umsatzerlösen in die sonstigen betrieblichen Erträge umgegliedert. Die Gesamtleistung lag bei 5.790 T€.
Die erzielte Schmutzwassergebühr ist um 39 T€ gestiegen und die Niederschlagswassergebühr ist gegenüber dem Vorjahr um 2 T€ gestiegen. Unter Berücksichtigung der Verbrauchsabgrenzung erhöhte sich die Abwassermenge von 738.899 cbm im Kalenderjahr 2023 auf 740.905 cbm im Berichtsjahr.
Die aktivierten Eigenleistungen sind von 8 T€ auf 3 T€ gesunken.
Die Materialaufwendungen erhöhten sich um 180 T€.
Die Personalaufwendungen nahmen um 12 T€ zu. Der Betrieb beschäftigte in 2024 – nach Zeitanteilen umgerechnet – 5,3 Mitarbeiter.
Der Abschreibungsaufwand erhöhte sich im Vergleich zum Vorjahr um 13 T€.
Bei den sonstigen betrieblichen Aufwendungen ist eine Abnahme in Höhe von 428 T€ zu verzeichnen, da vor allem die Unterhaltungsaufwendungen gesunken sind.
Von den Gesamtaufwendungen haben 6 T€ periodenfremden Charakter.
Das Finanzergebnis hat sich um 51 T€ verbessert. Die Zinsaufwendungen sind leicht gesunken.

3. Geschäftsjahr 2025

Die Abwassermenge bildet eine wesentliche Grundlage für die Beurteilung der wirtschaftlichen Entwicklung. Durch die vergleichsweise frühe Aufstellung des Wirtschaftsplanes liegen die Abwassermengen noch nicht fest. Eine Prognose des Geschäftsverlaufes ist schwierig, da wichtige Daten wie die Beitragsrechnung 2025 des Aggerverbandes ausstehen. Nach dem Stand der Bilanzierung im November 2025 zeichnet sich ein Jahresüberschuss ab. Die weitere Bilanzierung bleibt abzuwarten. Die im Vermögensplan vorgesehene Kreditaufnahme wurde bisher nicht ausgeschöpft.

4. Geschäftsjahr 2026

Der Wirtschaftsplan 2026 besteht aus

a. Erfolgsplan
b. Vermögensplan
c. Stellenübersicht

ergänzt durch die 5-jährige Finanzplanung

Nachrichtlich:

Bilanz zum 31. Dezember 2024
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01. Januar bis 31. Dezember 2024
Anlagennachweis zum 31. Dezember 2024

Um die seit Jahren angespannte Finanzierungssituation des Betriebes nachhaltig zu verbessern, hat der Betriebsausschuss die Einführung einer kalkulatorischen Verzinsung in der Gebührenbedarfsberechnung beschlossen. Die Schmutzwassergebühr wird nach der letzten Erhöhung 2023 zum 01. Januar 2026 angehoben. Die Finanzierung der Investitionen wird zum weitaus größten Teil aus der Aufnahme von Darlehen finanziert werden. Die Kanalanschlussbeiträge sind bei weitem nicht kostendeckend.

Erfolgsplan

Erfolgsplan des Gemeindewerkes Abwasserbeseitigung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
* Umsatzerlöse	-5.787.030,62	-6.186.100	-6.736.400	-6.851.600	-6.859.900	-6.898.200
* Bestandsveränderung						
* andere aktivierte Eigenleistungen	-2.520,68	-15.000	-15.000	-15.300	-15.600	-15.900
* sonstige betriebliche Erträge	-927.353,70	-984.200	-982.100	-984.100	-986.100	-988.100
** Materialaufwand:	2.321.999,22	2.196.400	2.551.600	2.622.600	2.592.100	2.595.600
* RHB-Stoffe / bezogene Waren	-4.257,55	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
* bezogene Leistungen	2.326.256,77	2.194.400	2.549.600	2.620.600	2.590.100	2.593.600
** Personalaufwand:	640.188,80	660.200	756.800	773.400	787.300	791.750
* Löhne und Gehälter	362.595,40	392.400	473.100	484.600	493.300	502.100
* soziale Abgaben / Altersversorgung	277.593,40	267.800	283.700	288.800	294.000	289.650
** Abschreibungen:	1.548.412,02	1.550.000	1.560.000	1.575.000	1.585.000	1.595.000
* Afa immat. Vermögen / Sachanlagen	1.548.412,02	1.550.000	1.560.000	1.575.000	1.585.000	1.595.000
* Afa Umlaufvermögen						
* sonstige betriebliche Aufwendungen	700.110,96	1.257.760	1.356.560	1.368.160	1.379.860	1.391.660
* Erträge aus Beteiligungen						
* Erträge aus anderen Wertpapieren						
* Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-528,00	-200	-200	-200	-200	-200
* Afa auf Finanzanlagen						
* Zinsen und ähnliche Aufwendungen	743.807,44	825.000	785.000	799.100	813.500	828.200
*** Ergebnis aus gewöhnl. Geschäftstätigkeit	-762.914,56	-696.140	-723.740	-712.940	-704.040	-700.190
* außerordentliche Erträge						
* außerordentliche Aufwendungen						
**** Außerordentliches Ergebnis						
* Steuern vom Einkommen und vom Ertrag						
* sonstige Steuern	700,00	500	500	500	500	500
* Entnahme aus der allgemeinen Rücklage						
***** **Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag**	**-762.214,56**	**-695.640**	**-723.240**	**-712.440**	**-703.540**	**-699.690**

Erläuterungen zum Erfolgsplan

		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
1.	**Umsatzerlöse** Zusammensetzung:	5.787.030,62 €	6.186.100 €	6.736.400 €
	a. Gebühren für die Beseitigung des Niederschlagswassers	1.794.302,22 €	1.879.500 €	2.288.700 €

Seit 2010 erfolgt die Abrechnung der Kosten der Regenwasserbeseitigung nicht mehr über den einheitlichen Frischwasser-Maßstab (Frischwasser = Abwasser), sondern über eine gesonderte Gebühr. Die Niederschlagswassergebühr bemisst sich nach der bebauten und/ oder befestigten sowie abflusswirksamen Fläche pro qm. Für die Abrechnung der Kosten der Schmutzwasserbeseitigung wird weiterhin der Frischwassermaßstab angewendet. Neuveranlagungen und Korrekturen führen zu Ertragssteigerungen.

	b. Gebühren für Kanalbenutzung und Klärschlammbeseitigung	3.827.997,95 €	4.138.000 €	4.265.900 €

Für die Abrechnung der Kosten der Schmutzwasserbeseitigung wird weiterhin der Frischwasser-Maßstab angewendet. Die Gebührenkalkulation weist Erträge aus Abwassergebühren in Höhe von 4.265.900 € aus.

	c. Erstattung Abwasserdurchleitung Stadt Waldbröl	28.980,22 €	29.000 €	31.000 €

Aufgrund durchgeführter Berechnungen ergeben sich Erträge in Höhe von 31.000 €. Alle 2 Jahre erfolgt eine Anpassung der Gebühr und zwar mit Hilfe des Baupreisindex für Ortskanäle.

		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
	d. Auflösung Kostenüberdeckung nach § 6 KAG	0,00 €	0 €	0 €
	e. Erstattung von Personalkosten durch die Gemeinde und das Wasserwerk	130.246,76 €	120.100 €	131.300 €
	Das Personal des Abwasserwerkes erbringt auch Leistungen für die Gemeinde Reichshof. Hieraus werden Erträge in Höhe von 110.000 € erwartet. Leistungsverrechnungen mit dem Wasserwerk führen zu weiteren Erträgen in Höhe von 21.300 €.			
	f. Mahngebühren	11.115,64 €	15.000 €	15.000 €
	Der Ansatz entspricht der zuletzt festgestellten Einnahmenentwicklung.			
	g. sonstige Erträge	-5.612,17 €	4.500 €	4.500 €
2.	**andere aktivierte Eigenleistungen**	2.520,68 €	15.000 €	15.000 €
	Bei der Aufstellung des Vermögensplanes wurde eine anteilige Aktivierung der Personalkosten berücksichtigt. Insoweit ist eine Ertragsposition zu bilden, damit die Gebührenkalkulation verwaltungsgerichtlichen Verfahren standhält. Die zu aktivierenden Investitionen sind im Vermögensplan dargestellt.			
3.	**sonstige betriebliche Erträge**	5.218,12 €	5.200 €	1.100 €
	a. Zwangsgelder, Vollstreckungsgebühren und Einnahmen aus Schadenersatz sind hier erfasst. Außerdem fallen unter diese Position die Auflösung von EWB auf Forderungen und die Auflösung von Rückstellungen.			

		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
	b. Bedarfszuweisung	190.534,58 €	250.000 €	250.000 €
	Vom Land Nordrhein-Westfalen wird eine Bedarfszuweisung in Höhe von 250.000 € erwartet.			
	c. Entnahme aus empfangenen Ertragszuschüssen	731.601,00 €	729.000 €	731.000 €
	Kanalanschlussbeiträge und Landeszuweisungen werden den Sonderposten zugeführt und über Ertrag aufgelöst, der dem Betrieb jedoch keine zusätzliche Liquidität bringt. Die Auflösung erfolgt in 2026 analog der Abschreibung mit 1,5%.			
4.	**Materialaufwand, Aufwendungen für bezogene Leistungen** Zusammensetzung:	2.321.999,22 €	2.196.400 €	2.551.600 €
	a. RHB-Stoffe / bezogene Waren	-4.257,55 €	2.000 €	2.000 €
	Hier wird der Verbrauch von Lagermaterial erfasst.			
	b. Umlage Aggerverband -Verschmutzerbeitrag-	2.015.842,00 €	1.900.000 €	2.240.000 €
	Der Aggerverband hat in den letzten Jahren eine Umstellung der Veranlagungsregeln vorgenommen. Die Anpassung im Abwasserbereich beinhaltet a) die Umstellung der Einwohnerzahl auf die fortgeschriebenen Ergebnisse „Zensus 2011“, b) die Umstellung der Kostenverteilung von bisher 50% fix / 50% variabel auf nunmehr 60% fix / 40% variabel und c) die Anpassung der tatsächlichen Trinkwasserabgabemenge (somit auch Schmutzwassermenge) pro Einwohner von bislang 50,5 cbm auf 49,0 cbm.			

	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
c. Klärschlammbeseitigung	14.634,60 €	25.000 €	25.000 €
Die auf Dauer in Betrieb bleibenden Kleinkläranlagen verursachen einen Aufwand in Höhe von 25.000 €.			
d. Entleerung abflussloser Gruben	30.895,84 €	30.000 €	30.000 €
e. Erstellung von Einleitungsanträgen	16.968,35 €	10.000 €	12.000 €
Nach dem Wasserhaushaltsgesetz und dem Landeswassergesetz sind für die Einleitung von Regenwasser in ein Gewässer Planunterlagen zu erstellen. Dies geschieht im Zusammenhang mit der Verlängerung vorhandener Genehmigungen.			
f. Kanalreinigung durch den Aggerverband	102.453,34 €	110.000 €	100.000 €
Für die Kontrolle und Reinigung der Kanäle bei Bedarf durch den Aggerverband wird ein Betrag in Höhe von 100.000 € eingeplant.			
g. Niederschlagswasserabgabe	21.000,00 €	12.000 €	15.000 €
Für die noch nicht genehmigten Einleitungsstellen wird eine Abgabe in Höhe von 15.000 € erwartet. Die Anpassung erfolgt auf Grund der jährlichen Erklärung in Verbindung mit dem Abgleich der vorhandenen Einleitungsstellen.			

		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
	h. Abwasserabgabe für Kleineinleiter	536,85 €	400 €	600 €
	Die Berechnung erfolgte anhand der Anzahl der derzeit abgabepflichtigen Haushalte / Einwohner und der Prognose der Unteren Wasserbehörde über den zeitlichen Ablauf der anstehenden Sanierungen von Kleinkläranlagen in den kommenden Jahren.			
	i. Stromkosten	44.936,53 €	45.000 €	46.000 €
	j. Abwasserdurchleitung Stadt Gummersbach	63.638,26 €	62.000 €	65.000 €
	Für die Einleitung von Abwässern in das Kanalnetz der Stadt Gummersbach zahlt das Abwasserwerk eine Entschädigung.			
	k. Gewässerschutzbeauftragter	15.351,00 €	0 €	16.000 €
	Die Aufgaben des Gewässerschutzbeauftragten werden von einer Tochtergesellschaft des Aggerverbandes wahrgenommen.			
5.	**Personalaufwand** Zusammensetzung:	640.188,80 €	660.200 €	756.800 €
	a. Löhne und Gehälter	362.595,40 €	392.400 €	473.100 €
	Die für den Betrieb zu leistenden Zeitanteile der einzelnen Bediensteten führen zum Planansatz. Neben den Aufwendungen im Geschäfts-/Betriebsbereich sind die sozialen Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung auszuweisen			

		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
	b. Soz. Abgaben u. Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	277.593,40 €	267.800 €	283.700 €
6.	**Abschreibungen auf das Anlagevermögen**	1.548.412,02 €	1.550.000 €	1.560.000 €
	Die Abschreibungssätze richten sich nach der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer und betragen zwischen 1,5 v.H. und 33,3 v.H. Nach der Anlagenbuchführung und unter Berücksichtigung der geplanten Investitionen beläuft sich der Abschreibungsbetrag auf 1.560.000 €.			
7.	**Sonstige betriebliche Aufwendungen** Zusammensetzung:	700.110,96 €	1.257.760 €	1.356.560 €
	a. Versicherungen, Beiträge	31.070,97 €	30.700 €	31.700 €
	Für Elektronik-, Eigenschaden-, Unfall- und Haftpflichtversicherung werden 27.200 € bereitgestellt. Die Mitgliedsbeiträge betragen 4.500 €.			
	b. Sanierungsmaßnahmen, Unterhaltung	169.725,81 €	450.000 €	600.000 €
	Für die Genehmigungsfähigkeit des ABKs seitens der Bezirksregierung werden für die Sanierung nach SüVKan 600.000 € eingeplant.			
	c. Instandhaltung und Wartung Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.725,44 €	12.500 €	12.500 €
	Für 2026 werden 12.500 € eingeplant für allgemeine Wartungen und Instandhaltungen.			

	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
d. Fahrzeugkosten	5.833,33 €	11.000 €	8.000 €

Veranschlagt sind die Unterhaltungsaufwendungen für die eingesetzten Transportmittel. Wie im Vorjahr werden die Kfz-Versicherungen an dieser Stelle ebenfalls ausgewiesen.

e. Reisekosten	0,00 €	300 €	300 €

Für Fahrten mit dem privaten PKW erhalten die Bediensteten des Gemeindewerkes eine Wegstreckenentschädigung, deren Höhe aus dem Landesreisekostengesetz hervorgeht.

f. Erstattung an verbundene Unternehmen	356.042,19 €	385.000 €	366.000 €

Die Gemeinde Reichshof und das Wasserwerk erbringen verschiedene Dienstleistungen wie bspw. Personalgestellung für das Abwasserwerk. Für diese Arbeiten erstattet das Abwasserwerk 116.000 € ans Wasserwerk sowie 250.000 € an die Gemeinde.

g. Verschiedene betriebliche Kosten	131.713,22 €	76.260 €	48.460 €

Der Ansatz errechnet sich wie folgt:

Bankgebühren	79.913,12 €	8.000 €	15.000 €
Prüfungskosten	28.500,00 €	22.000 €	22.000 €
Büromaterial	300,88 €	500 €	500 €
Zeitungen und Fachliteratur	0,00 €	500 €	300 €
Telefon	147,14 €	160 €	160 €
Buchführungskosten	4.019,28 €	3.500 €	4.000 €
Sonstige Aufwendungen	18.832,80 €	41.600 €	6.500 €
Summe	131.713,22 €	76.260 €	48.460 €

		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
	k. Kalkulatorischer Zins	0,00 €	292.000 €	289.600 €
	Der kalkulatorische Zins wird in der Gebührenkalkulation berücksichtigt.			
8.	**Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge**	528,00 €	200 €	200 €
	Aufgrund der Zinsentwicklung werden keine nennenswerten Zinserträge erwartet. Lediglich Säumniszuschläge und Stundungszinsen werden mit 200 € veranschlagt.			
9.	**Zinsen und ähnliche Aufwendungen**	743.807,44 €	825.000 €	785.000 €
10.	**Sonstige Steuern**	700,00 €	500 €	500 €
	Hier ist die Kraftfahrzeugsteuer ausgewiesen.			

Vermögensplan

Vermögensplan des Gemeindewerkes
Abwasserbeseitigung

Ein- und Auszahlungen	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
* Finanzüberschuss	0,00	0	0	0	0	0
* Einzahlungen (Veräußerung Sachanlagen)	0,00	0	0	0	0	0
* Einzahlungen (Beiträgen / ähn. Entgelte)	-4.601,00	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
* Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
** Einzahlungen	-4.601,00	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
* Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken	0,00	0	0	0	0	0
* Auszahlungen für Baumaßnahmen	703.470,42	2.065.000	1.075.000	1.750.000	737.000	310.000
* Auszahlungen für bewegliche Anlagen	13.306,52	15.800	7.500	107.500	7.500	7.500
* Auszahlungen für aktivierbare Zuwendung	0,00	0	0	0	0	0
* Sonstige Investitionsauszahlungen	5.195,33	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
** Auszahlungen	721.972,27	2.086.800	1.088.500	1.863.500	750.500	323.500
*** Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	717.371,27	2.071.800	1.073.500	1.848.500	735.500	308.500
* Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	-2.071.800	-1.073.500	-1.848.500	-735.500	-308.500
* Tilgung von Krediten für Investitionen	1.521.069,37	1.586.748	1.585.562	1.587.604	1.627.335	1.656.833
** Saldo aus Finanzierungstätigkeit	1.521.069,37	-485.052	512.062	-260.896	891.835	1.348.333
**** Ergebnis	2.238.440,64	1.586.748	1.585.562	1.587.604	1.627.335	1.656.833

Erläuterungen zum Vermögensplan

Einzahlungen

		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
1.	Einzahlungen (Beiträge und ähnliche Entgelte)	4.601,00 €	15.000 €	15.000 €
	Gemäß § 1 der Beitrags- und Gebührensatzung wird zum Ersatz des durchschnittlichen Aufwandes für die Herstellung und Erweiterung der öffentlichen Abwasseranlage ein einmaliger Anschlussbeitrag erhoben. Es wird mit Einzahlungen in Höhe von 15.000 € gerechnet.			
2.	Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00 €	2.071.800 €	1.073.500 €
	Die Finanzierungslücke im Vermögensplan beträgt 1.073.500 €.			

Auszahlungen

		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
1.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	703.470,42 €	2.065.000 €	1.075.000 €

Entsorgungsanlagen

Zusammensetzung 2026:

a. RW-Kanalsanierung Eckenhagen Stadion	50.000 €
b. Kanalerneuerungen nach SüVKan.	75.000 €
c. RRB Kiga Denklingen	5.000 €
d. Bauliche Umsetzung Auflagen von Einleitungsgen.	50.000 €
e. Aufgabe RÜ Brüchermühle, Am Dreieck	120.000 €
f. Öffentliche Pumpen auf Privatgrundstücken	30.000 €
g. Baunebenkosten Sanierung Denklingen-Brüchermühle	5.000 €
h. Maßnahmen zum Schutz vor Starkregenereignissen	75.000 €
i. FW-Sanierungskonzept Hunsheim	100.000 €
j. Ern. und Erweiterung Oberflächenwasserkanäle Breidenbach	250.000 €
k. RW-Kanalisation Sinspert	50.000 €
l. Neubau RRB Odenspiel	5.000 €
m. Erweiterung Abwasseranlagen Gewerbegebiet Wehnrath	80.000 €
n. Neubau Pufferbecken ehem. KA Marienhagen	50.000 €
o. Kanalanschlussleitungen	130.000 €
	1.075.000 €

		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
2.	Auszahlungen für bewegliche Anlagen	13.306,52 €	15.800 €	7.500 €
2.1.	Betriebs- und Geschäftsausstattung Zusammensetzung:			
a.	Betriebseinrichtung Für die Ersatzbeschaffung und Nachrüstung diverser Geräte werden 5.000 € eingeplant.	13.306,52 €	13.000 €	5.000 €
b.	Geringwertige Wirtschaftsgüter Für Wirtschaftsgüter mit Anschaffungs- oder Herstellungskosten zwischen netto 251 € und 1.000 € wird im Wirtschaftsjahr der Anschaffung ein Sammelposten gebildet, der im Jahr der Anschaffung und in den folgenden vier Wirtschaftsjahren mit je einem Fünftel abgeschrieben wird.	0,00 €	2.800 €	2.500 €
3.	Sonstige Investitionsauszahlungen	5.195,33 €	6.000 €	6.000 €
3.1	Kanalkataster Zur weiteren Erstellung des automatisierten Kanalkatasters werden 1.000 € eingeplant.	0,00 €	1.000 €	1.000 €
3.2	Grunddienstbarkeitsentschädigungen Für grundbuchamtliche Absicherungen von Kanalleitungen, die über Privatgrundstücke verlegt werden müssen, wird ein Betrag in Höhe von 5.000 € veranschlagt.	5.195,33 €	5.000 €	5.000 €
4.	Tilgung von Krediten für Investitionen	1.521.069,37 €	1.586.748 €	1.585.562 €

Für die aufgenommenen Darlehen fallen planmäßig Tilgungsleistungen an.

Ü b e r s i c h t

über den voraussichtlichen Stand der Schulden (ohne Kassenkredite)

A r t	**Stand zu Beginn des Vorjahres** T€	**Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres** T€
1. Schulden aus Krediten		
1.1 Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	- €	- €
1.2 Land	- €	- €
1.3 Gemeinden und Gemeindeverbände	- €	- €
1.4 Zweckverbände und dergl.	- €	- €
1.5 sonstiger öffentlicher Bereich	- €	- €
1.6 Kreditmarkt	26.272 €	25.483 €
1.7 Summe	26.272 €	25.483 €
2. Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
Nachrichtlich	- €	- €

Ü b e r s i c h t

über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Ausgaben

Verpflichtungsermächtigungen im Vermögensplan / Erfolgsplan des Jahres 2026	**2027**	**2028**	**2029**	**später**
1	2	3	4	5
Nachrichtlich:				
Im Vermögensplan vorgesehene Kreditaufnahmen	1.848.500 €	735.500 €	308.500 €	
23000084: RW-Kanalsanierung Eckenhagen Stadion	150.000 €	25.000 €	0 €	0 €
23000184: FW-Sanierungskonzept Hunsheim / Berghausen	100.000 €	0 €	0 €	0 €
23000185: Ern. und Erw. RW-Kanäle Breidenbach	200.000 €	0 €	0 €	0 €
23000186: Ern. und Erw. RW-Kanäle Sinspert	350.000 €	0 €	0 €	0 €
23000189: Erweiterung Abwasseranlagen Gewerbegebiet Wehnrath	40.000 €	0 €	0 €	0 €
23000190: Neubau Pufferbecken ehem. KA Marienhagen	200.000 €	0 €	0 €	0 €
2026	1.040.000 €	25.000 €	0 €	0 €
insgesamt:				
1.065.000 €				

Stellenübersicht

Stellenplan

Teil A: Beamte

I. Gemeindeverwaltung – ohne Sondervermögen mit Sonderrechnung

Abwasserwerk

Laufbahngruppe	BesGr	Zahl der Stellen 2026 (01.01.2026)		Zahl der Stellen	besetzte Stellen am	Vermerke Erläuterungen	
		insgesamt	davon ausgesondert	01.01.2025	30.06.2025	ku	kw
gehobener Dienst	A10	0,50	0,00	0,50	0,50		0,50
L2 E1	A13L2E1	1,00	0,00	1,00	1,00		
Insgesamt		**1,50**	**0,00**	**1,50**	**1,50**	**0,00**	**0,50**

Nachrichtliche Ausweisung im Stellenplan Eigenbetrieb Abwasserwerk (gem. § 17 Abs.1 EigVO sind die im Eigenbetrieb tätigen Beamten im Stellenplan der Gemeinde zu führen).

Stellenplan

Teil B: Tariflich Beschäftigte

I. Gemeindeverwaltung – ohne Sondervermögen mit Sonderrechnung

Abwasserwerk

Entgeltgruppe	Zahl der Stellen am 01.01.2026	Zahl der Stellen am 01.01.2025	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2025	Vermerke / Erläuterungen
11	2,00	1,77	1,27	
09b	1,00	1,00	1,00	
07	0,63	0,63	0,63	
06	1,00	1,00	1,00	
Insgesamt	4,63	4,40	3,90	

Bilanz,
Gewinn- und Verlustrechnung
2024

GEMEINDEWERK ABWASSERBESEITIGUNG REICHSHOF

BILANZ ZUM 31. DEZEMBER 2024

Aktivseite

	31.12.2024 EUR	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	388.998,27		395.559,94
Summe immaterielle Vermögensgegenstände		388.998,27	395.559,94
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	69.014,46		73.332,46
2. Entwässerungsanlagen	60.528.702,00		60.815.277,00
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	90.003,00		96.450,00
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	962.785,02		1.483.390,51
Summe Sachanlagen		61.650.504,48	62.468.449,97
Summe Anlagevermögen		62.039.502,75	62.864.009,91
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	1.701,11		694,97
2. unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	19.041,53		10.804,02
Summe Vorräte		20.742,64	11.498,99
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	544.876,21		467.877,39
2. Forderungen an die Gemeinde und andere Eigenbetriebe	222.138,03		210.479,24
3. sonstige Vermögensgegenstände	958,53		958,53
Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		767.972,77	679.315,16
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		0,00	358.889,91
Summe Umlaufvermögen		788.715,41	1.049.704,06
C. Rechnungsabgrenzungsposten		41.035,77	10.200,75
SUMME AKTIVA		62.869.253,93	63.923.914,72

Passivseite

	31.12.2024 EUR	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
A. Eigenkapital			
I. Stammkapital	2.267.000,00		2.267.000,00
II. Kapitalrücklage	689.707,10		689.707,10
III. Gewinnrücklagen	3.816.564,32		3.483.399,57
IV. Jahresüberschuss	762.214,56		476.164,75
Summe Eigenkapital		7.535.485,98	6.916.271,42
B. Sonderposten für Zuschüsse und Zulagen		22.142.111,00	22.869.111,00
C. Rückstellungen			
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	539.051,00		487.012,00
2. sonstige Rückstellungen	75.350,00		66.400,00
Summe Rückstellungen		614.401,00	553.412,00
D. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	31.633.056,21		27.793.705,79
* davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr in EUR 6.950.129,14 (1.521.048,56)			
* davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr in EUR 24.682.927,07 (26.272.657,23)			
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	167.508,44		191.861,20
* davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr in EUR 167.508,44 (191.861,20)			
3. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben	301.592,47		5.134.521,71
* davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr in EUR 301.592,47 (5.134.521,71)			
4. sonstige Verbindlichkeiten	475.098,83		465.031,60
* davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr in EUR 475.098,83 (465.031,60)			
* davon aus Steuern in EUR 0,00 (0,00)			
* davon im Rahmen der sozialen Sicherheit in EUR 96,69 (96,69)			
Summe Verbindlichkeiten		32.577.255,95	33.585.120,30
SUMME PASSIVA		62.869.253,93	63.923.914,72

GEMEINDEWERK ABWASSERBESEITIGUNG REICHSHOF
GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG
FÜR DIE ZEIT VOM 1. JANUAR BIS 31. DEZEMBER 2024

	2024 EUR	2023 EUR
1. Umsatzerlöse	5.787.030,62	6.681.509,53
2. andere aktivierte Eigenleistungen	2.520,68	7.930,67
Gesamtleistung	**5.789.551,30**	**6.689.440,20**
3. sonstige betriebliche Erträge	927.353,70	15.512,28
4. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	4.257,55	-1.310,15
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-2.326.256,77	-2.140.635,10
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-362.595,40	-385.056,87
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-277.593,40	-242.787,06
davon für Altersversorgung	-224.076,55	-183.661,81
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-1.548.412,02	-1.535.442,13
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	-700.110,96	-1.128.204,26
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	528,00	144,72
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-743.807,44	-794.938,99
10. Ergebnis nach Steuern	**762.914,56**	**476.722,64**
11. sonstige Steuern	-700,00	-557,89
12. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	**762.214,56**	**476.164,75**

Anlagennachweis 2024

	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					
Posten des Anlagevermögens	**Anfangs-bestand**	**Zugang**	**Abgang**	**Umbuchung**	**Endbestand**	**Anfangs-bestand**	**Zugang**	**Abgang / Umbuchung**	**Endbestand**	**Buchwert zum 31.12.2024**	**Buchwert zum 31.12.2023**
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte u.ä. Rechte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten											
Lizenzen	25.754,15	0,00	0,00	0,00	25.754,15	-22.674,15	-565,00	0,00	-23.239,15	2.515,00	3.080,00
DV-Software	502.061,50	2.281,59	0,00	0,00	504.343,09	-384.536,50	-2.673,59	0,00	-387.210,09	117.133,00	117.525,00
Verbriefte Rechte, Dienstbarkeiten	385.653,03	5.195,33	0,00	0,00	390.848,36	-110.698,09	-10.800,00	0,00	-121.498,09	269.350,27	274.954,94
Summe:	**913.468,68**	**7.476,92**	**0,00**	**0,00**	**920.945,60**	**-517.908,74**	**-14.038,59**	**0,00**	**-531.947,33**	**388.998,27**	**395.559,94**
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten											
Sonst. dienstl. Gebäude - Grund u. Boden	41.374,46	0,00	0,00	0,00	41.374,46	0,00	0,00	0,00	0,00	41.374,46	41.374,46
Sonst. dienstl. Gebäude - Gebäude	48.682,47	0,00	0,00	0,00	48.682,47	-16.724,47	-4.318,00	0,00	-21.042,47	27.640,00	31.958,00
Summe:	**90.056,93**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**90.056,93**	**-16.724,47**	**-4.318,00**	**0,00**	**-21.042,47**	**69.014,46**	**73.332,46**
3. Verteilungs- und Entsorgungsanlagen											
Hausanschlüsse	3.208.265,01	41.644,17	0,00	0,00	3.249.909,18	-1.034.693,01	-48.194,17	0,00	-1.082.887,18	2.167.022,00	2.173.572,00
Kanalleitungen	85.734.821,18	719.843,46	-736,78	748.533,40	87.202.461,26	-31.086.178,18	-1.327.692,89	-14.201,19	-32.428.072,26	54.774.389,00	54.648.643,00
Bauten fremder Grund	291.355,64	0,00	0,00	0,00	291.355,64	-166.873,64	-6.434,00	0,00	-173.307,64	118.048,00	124.482,00
Pumpen-, Relaisstationen	443.448,17	10.034,01	0,00	0,00	453.482,18	-304.611,17	-13.670,01	0,00	-318.281,18	135.201,00	138.837,00
Technische Anlagen	4.459.244,36	-113.742,41	0,00	-182.236,72	4.163.265,23	-729.501,36	-114.300,84	14.578,97	-829.223,23	3.334.042,00	3.729.743,00
Summe:	**94.137.134,36**	**657.779,23**	**-736,78**	**566.296,68**	**95.360.473,49**	**-33.321.857,36**	**-1.510.291,91**	**377,78**	**-34.831.771,49**	**60.528.702,00**	**60.815.277,00**
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung											
Betriebsvorrichtung	43.154,78	0,00	0,00	0,00	43.154,78	-43.131,78	0,00	0,00	-43.131,78	23,00	23,00
Fahrzeuge	122.319,31	7.734,10	-22.187,90	0,00	107.865,51	-90.575,31	-5.600,10	22.186,90	-73.988,51	33.877,00	31.744,00
Betriebs- u.Geschäftsausstattung	151.113,65	5.583,42	0,00	0,00	156.697,07	-87.390,65	-13.842,42	0,00	-101.233,07	55.464,00	63.723,00
Geringwertige Wirtschaftsgüter	12.973,92	0,00	0,00	0,00	12.973,92	-12.013,92	-321,00	0,00	-12.334,92	639,00	960,00
Summe:	**329.561,66**	**13.317,52**	**-22.187,90**	**0,00**	**320.691,28**	**-233.111,66**	**-19.763,52**	**22.186,90**	**-230.688,28**	**90.003,00**	**96.450,00**
5. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau											
Anlagen im Bau	1.483.390,51	45.691,19	0,00	-566.296,68	962.785,02	0,00	0,00	0,00	0,00	962.785,02	1.483.390,51
Summe:	**1.483.390,51**	**45.691,19**	**0,00**	**-566.296,68**	**962.785,02**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**962.785,02**	**1.483.390,51**
Summe:	**96.953.612,14**	**724.264,86**	**-22.924,68**	**0,00**	**97.654.952,32**	**-34.089.602,23**	**-1.548.412,02**	**22.564,68**	**-35.615.449,57**	**62.039.502,75**	**62.864.009,91**