Wirtschaftspläne 2027

- **des Gemeindewasserwerkes**

- **des Gemeindewerkes Abwasserbeseitigung**

Wirtschaftsplan
des
Gemeindewasserwerkes
2027

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

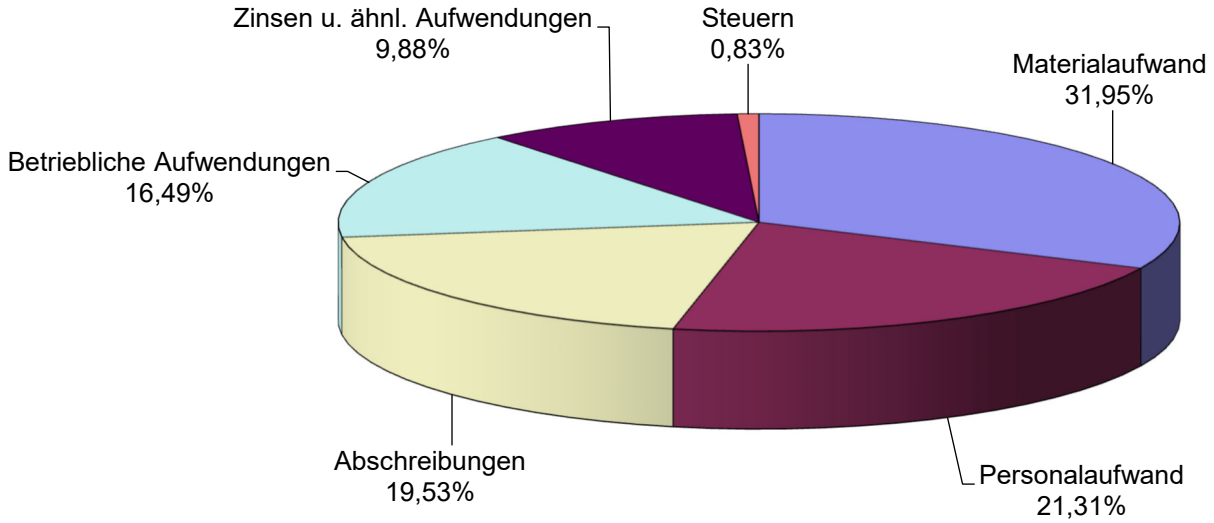
6. Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Ausgaben 24

7. Stellenübersicht 25

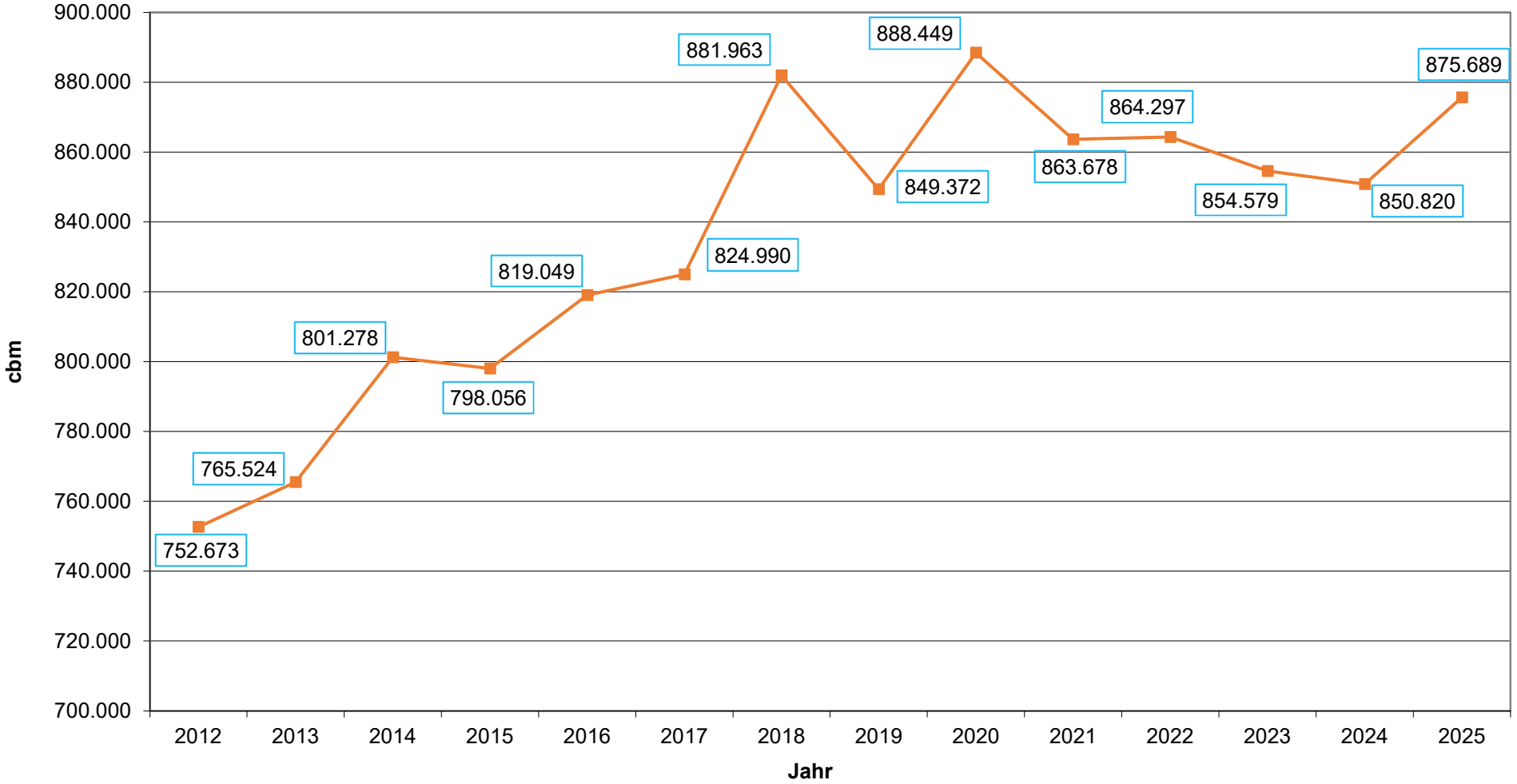
8. Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung 2025 27

9. Anlagennachweis 2025 30

Aufteilung der Aufwendungen 2027 nach Ausgabengruppen (Wasserwerk)



Wasserverkauf in cbm
(2012 bis 2025)



W i r t s c h a f t s p l a n
des Wasserwerkes der Gemeinde Reichshof für das Wirtschaftsjahr 2027

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 2027, der die für die Erfüllung der Aufgaben voraussichtlich eingehenden Einzahlungen, zu leistenden Auszahlungen und notwendigen Verpflichtungsermächtigungen enthält, wird

im Erfolgsplan	im Ertrag auf	2.637.300,-- €
	im Aufwand auf	2.549.650,-- €
im Vermögensplan	in den Einzahlungen auf	916.000,-- €
	in den Auszahlungen auf	1.321.600,-- €

festgesetzt.

§ 2

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme im Wirtschaftsplan 2027 zur Finanzierung von Auszahlungen im Vermögensplan erforderlich ist, wird auf 799.000,-- € festgesetzt.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen werden in Höhe von 1.380.000,-- € 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 04.11.2026

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. 237 km. Die Zahl der Hausanschlüsse beläuft sich auf rd. 6.208, 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 2027 erscheint es sinnvoll, zunächst über das abgeschlossene Geschäftsjahr 2025 zu berichten, und daran Ausführungen über die Entwicklung in 2026 anzuschließen.

2. Geschäftsjahr 2025

Das Geschäftsjahr 2025 schließt nach Prüfung mit einem Jahresüberschuss in Höhe von rd. 40 T€ ab. Unter Berücksichtigung der vorzunehmenden Eigenkapitalverzinsung in Höhe von 19.650 € erhöht sich das Eigenkapital um rd. 20 T€. Die Eigenkapitalausstattung ist als befriedigend anzusehen. Im Berichtsjahr verbesserte sich die Gesamtleistung um 140 T€. Die Wasserabgabemenge stieg unter Berücksichtigung der Verbrauchsabgrenzungen auf 875.689 cbm (Vorjahr: 850.820 cbm). Die aktivierten Eigenleistungen betrugen 22 T€ (Vorjahr: 23 T€). Die sonstigen betrieblichen Erträge lagen bei 10 T€. Die Materialaufwendungen sind um 50 T€ auf 761 T€ gestiegen. Die Personalaufwendungen erhöhten sich um 27 T€. Die Abschreibungen sind im Berichtsjahr um 21 T€ auf 474 T€ gestiegen. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen stiegen von 379 T€ auf 459 T€. 28 T€ haben periodenfremden Charakter. Das Finanzergebnis verbesserte sich um 7 T€. Dies ist im Wesentlichen auf sinkende Zinsaufwendungen zurückzuführen. Aufgrund der Anlagenintensität des Betriebes besteht hoher Kapitalbedarf. Das Ergebnis vor Ertragsteuern betrug 53 T€ (Vorjahr: 80 T€). Steuern vom Einkommen und Ertrag fielen in Höhe von 13 T€ an (Vorjahr: 12 T€).

3. Geschäftsjahr 2026

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 2026 erscheint ein positives Jahresergebnis erreichbar. Die im Vermögensplan einkalkulierte Kreditaufnahme wurde bisher nicht ausgeschöpft.

4. Geschäftsjahr 2027

Der Wirtschaftsplan 2027 besteht aus:

a. Erfolgsplan
b. Vermögensplan
c. Stellenübersicht

ergänzt durch die 5-jährige Finanzplanung.

Nachrichtlich:

Bilanz zum 31. Dezember 2025
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01. Januar bis 31. Dezember 2025
Anlagennachweis zum 31. Dezember 2025

Er wurde nach den Grundsätzen einer sparsamen und wirtschaftlichen Betriebsführung aufgestellt. Das Zahlenmaterial stützt sich auf den Abschluss des Jahres 2025 und auf das hochgerechnete Ergebnis des Rechnungsjahres 2026.

Der Vermögensplan umfasst einen Betrag von 1.296.600 €. 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 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
* Umsatzerlöse	-2.465.789,01	-2.552.550	-2.611.200	-2.654.100	-2.701.800	-2.750.400
* andere aktivierte Eigenleistungen	-22.282,84	-25.000	-25.000	-25.500	-26.000	-26.500
* sonstige betriebliche Erträge	-10.370,58	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
** Materialaufwand:	760.575,53	810.800	814.600	829.300	844.300	859.500
* RHB-Stoffe / bezogene Waren	31.222,99	25.000	25.000	25.500	26.000	26.500
* bezogene Leistungen	729.352,54	785.800	789.600	803.800	818.300	833.000
** Personalaufwand:	514.456,52	520.400	543.400	553.100	563.100	573.300
* Löhne und Gehälter	400.162,72	408.100	429.300	437.000	444.900	452.900
* soziale Abgaben / Altersversorgung	114.293,80	112.300	114.100	116.100	118.200	120.400
** Abschreibungen:	473.759,83	468.000	498.000	507.000	516.100	525.400
* Afa immat. Vermögen / Sachanlagen	473.759,83	468.000	498.000	507.000	516.100	525.400
* Afa Umlaufvermögen	0,00	0	0	0	0	0
* sonstige betriebliche Aufwendungen	459.127,22	436.150	420.450	428.200	435.900	443.800
* Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-42,50	-100	-100	-100	-100	-100
* Zinsen und ähnliche Aufwendungen	237.117,48	240.000	252.000	256.500	261.100	265.800
*** Ergebnis aus gewöhnl. Geschäftstätigkeit	-53.448,35	-103.300	-108.850	-106.600	-108.400	-110.200
* Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	12.710,00	25.000	20.000	20.400	20.800	21.200
* sonstige Steuern	979,31	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
**** Jahresüberschuss/ -Fehlbetrag vor ILV	**-39.759,04**	**-77.100**	**-87.650**	**-85.000**	**-86.400**	**-87.800**

Erläuterungen zum Erfolgsplan

		Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
1.	**Umsatzerlöse** Zusammensetzung:	2.465.789,01 €	2.552.550 €	2.611.200 €
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 1.432.900 € veranschlagt. Der Wasserverkauf an verbundene Unternehmen wird unter Nr. 1b separat ausgewiesen.	1.326.493,23 €	1.417.700 €	1.432.900 €
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.	28.634,39 €	26.300 €	28.700 €
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.	856.500,10 €	871.400 €	894.300 €

		Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
d.	Auflösung der Sonderposten für Bauzuschüsse Die Zugänge aus Baukostenzuschüssen werden einem Sonderposten zugeführt und über Ertrag aufgelöst. Dies geschieht analog der Nutzungsdauer des bezuschussten Vermögensgegenstandes.	80.238,07 €	78.000 €	80.000 €
e.	Erlöse Materialverkäufe Die Erlöse aus Materialverkäufen werden mit 3.000 € veranschlagt.	3.596,52 €	3.000 €	3.000 €
f.	Erlöse Reparaturkosten Es wird mit Kostenerstattungen für ersatzpflichtige Reparaturen in Höhe von 8.000 € gerechnet.	7.822,14 €	8.000 €	8.000 €
g.	Erstattung Personalkosten Gemeindewerk Abwasserbeseitigung Hierunter fallen die zu vergütenden Leistungen für das Abwasserwerk.	132.045,66 €	116.000 €	132.000 €
h.	Erstattung Personalkosten BGW GmbH Veranschlagt sind die zu vergütenden Leistungen für die Bau-, Grundstücks- und Wirtschaftsförderungsgesellschaft.	12.958,50 €	15.000 €	15.000 €
i.	Mahngebühren Hier sind Mahn- und Vollstreckungsgebühren ausgewiesen.	7.243,88 €	7.000 €	7.000 €
j.	Sonstige Umsatzerlöse	10.256,52 €	10.150 €	10.300 €
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 €.	22.282,84 €	25.000 €	25.000 €

		Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
3.	**sonstige betriebliche Erträge**	10.370,58 €	1.000 €	1.000 €
	a. Versicherungserstattungen Die zuletzt festgestellte Anzahl der Schadensfälle führt zu dem Ansatz von 1.000 €.	3.429,96 €	1.000 €	1.000 €
	b. Sonstiger Ertrag Hierunter fallen u. a. Erträge aus der Veräußerung von Anlagevermögen und der Auflösung von Rückstellungen.	6.940,62 €	0 €	0 €
4.	**Materialaufwand, Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren** Zusammensetzung:	760.575,53 €	810.800 €	814.600 €
	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 1,94 € pro Einwohner/Monat. Der Mengenbeitrag beläuft sich auf 0,308 €/cbm.	669.114,67 €	728.300 €	729.100 €

		Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
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. 960.000 cbm ergeben sich Aufwendungen in Höhe von rd. 50.000 € als Vorauszahlung für das Jahr 2027.	49.392,63 €	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.	38.099,60 €	29.500 €	31.500 €
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.	3.968,63 €	3.000 €	4.000 €
5.	**Personalaufwand** Zusammensetzung:	514.456,52 €	520.400 €	543.400 €
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.	400.162,72 €	408.100 €	429.300 €

		Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
b.	Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung u. Unterstützung	114.293,80 €	112.300 €	114.100 €
6.	**Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen**	473.759,83 €	468.000 €	498.000 €
	Die Abschreibungssätze richten sich nach der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer. Sie betragen zwischen 2 und 33,3 % und bleiben gegenüber 2026 unverändert. Nach der Anlagenbuchführung und unter Berücksichtigung der beabsichtigten Investitionen im Vermögensplan beläuft sich der Abschreibungsbetrag auf 498.000 €.			
7.	**Sonstige betriebliche Aufwendungen**	459.127,22 €	436.150 €	420.450 €
a.	Beiträge, Gebühren, Versicherungen	49.817,52 €	43.800 €	44.500 €
	Die Beiträge für die Kfz-Versicherung, Haftpflichtversicherung, Eigenschadenversicherung und Elektronikversicherung belaufen sich insgesamt auf 25.300 €. Für Beiträge für den Sicherheitstechnischen Dienst, den BAD und die Berufsgenossenschaft werden 3.500 €, für Gebühren 15.700 € eingeplant.			
b.	Reparaturen und Instandhaltungen	206.938,23 €	216.000 €	192.000 €
	Zusammensetzung:			
	Unterhaltung Infrastrukturvermögen	180.645,07 €	190.000 €	166.000 €
	Unterhaltung Wassermesser	25.897,16 €	25.000 €	25.000 €
	Instandhaltung u. Wartung BGA	396,00 €	1.000 €	1.000 €
		206.938,23 €	216.000 €	192.000 €

		Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
c.	Kfz-Kosten Die Kosten des Fuhrparks belaufen sich auf 5.000 €. Die Kfz-Versicherungen sind unter Nr. 7a ausgewiesen.	5.647,81 €	5.100 €	5.000 €
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 86.000 € eingeplant. 25.000 € sind an das Abwasserwerk zu zahlen.	109.702,51 €	101.300 €	111.000 €
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.	17.795,70 €	18.000 €	18.000 €

		Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
i.	andere sonstige betriebliche Aufwendungen	69.075,45 €	51.600 €	49.600 €

Zusammensetzung:

Aus- und Fortbildung, Umschulung	366,43 €	500 €	500 €
Dienst- und Schutzkleidung	671,40 €	500 €	500 €
Personalnebenkosten	0,00 €	400 €	400 €
Büromaterial	562,80 €	500 €	500 €
Zeitschriften, Fachliteratur	900,80 €	700 €	700 €
Telefon	2.905,62 €	3.000 €	3.000 €
Buchführungskosten	2.160,00 €	7.000 €	7.000 €
EDV-Kosten	21.418,20 €	25.000 €	25.000 €
Kosten der Wasserzählerablesung	9.027,14 €	8.000 €	8.000 €
Werkzeuge, Kleingeräte	2.943,42 €	4.000 €	4.000 €
Sonstige Aufwendungen	27.743,64 €	2.000 €	0 €
	69.075,45 €	51.600 €	49.600 €

8.	**Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge**	42,50 €	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.	237.117,48 €	240.000 €	252.000 €
10.	**Steuern vom Einkommen und vom Ertrag** Unter dieser Position werden die Gewerbeertragsteuer und die Körperschaftsteuer einschließlich Solidaritätszuschlag erfasst.	12.710,00 €	25.000 €	20.000 €
11.	**Sonstige Steuern** Hier sind die Grundsteuer und die Kraftfahrzeugsteuer ausgewiesen.	979,31 €	1.200 €	1.200 €
12.	**Jahresüberschuss**	39.759,04 €	77.100 €	87.650 €

Vermögensplan

Vermögensplan des Wasserwerkes der Gemeinde Reichshof

Ein- und Auszahlungen	Ergebnis 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
* Finanzüberschuss	0,00	0	0	0	0	0
* Einzahlungen (Veräußerung Sachanlagen)	0,00	0	0	0	0	0
* Einzahlungen (Beiträgen / ähn. Entgelte)	-84.838,07	-117.000	-117.000	-117.000	-117.000	-117.000
* Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
** Einzahlungen	-84.838,07	-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	610.225,47	834.000	822.000	749.000	1.349.000	729.000
* Auszahlungen für bewegliche Anlagen	102.345,27	87.000	92.000	86.000	86.000	56.000
* Auszahlungen für aktivierbare Zuwendung	0,00	0	0	0	0	0
* Sonstige Investitionsauszahlungen	8.638,53	7.900	7.900	7.900	7.900	7.900
** Auszahlungen	721.209,27	928.900	921.900	842.900	1.442.900	792.900
*** Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	636.371,20	811.900	804.900	725.900	1.325.900	675.900
* Aufnahme von Krediten für Investitionen	-1.100.000,00	-699.900	-799.000	-720.000	-1.320.000	-670.000
* Tilgung von Krediten für Investitionen	369.771,82	381.840	399.700	430.800	444.400	452.900
** Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-730.228,18	-318.060	-399.300	-289.200	-875.600	-217.100
**** Ergebnis	-93.856,98	493.840	405.600	436.700	450.300	458.800

Erläuterungen zum Vermögensplan

Einzahlungen:

		Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
1.	**Einzahlungen (Beiträge / ähnliche Entgelte)** Zusammensetzung:	84.838,07 €	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 2027 beibehalten werden.	15.751,68 €	5.000 €	5.000 €
	b) Hausanschlusskosten Der Ansatz steht im Einklang mit der Auszahlungsposition „Hausanschlüsse“.	69.086,39 €	112.000 €	112.000 €
2.	**Aufnahme von Krediten für Investitionen**	1.100.000,00 €	699.900 €	799.000 €

Die Finanzierungslücke im Vermögensplan ist durch Kreditaufnahme zu schließen.

Auszahlungen:

		Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
1.	**Auszahlungen für Baumaßnahmen** Zusammensetzung:	610.225,47 €	834.000 €	822.000 €
1.1	Verteilungsanlagen/Versorgungsanlagen	541.139,08 €	722.000 €	710.000 €

Erneuerungen von Wasserleitungen

Maßnahme	Ausbau-länge (m)	Material (neu)	Bau-jahr	
Lepperhof, Lepperhofer Str.	200	PE DN 100	1976	100.000 €
Hunsheim, Unter der Helle	220	PE DN 100	1958	123.000 €
Brüchermühle, Ahornstr. – Eichenstr.	290	PE DN 100	1956	145.000 €
Wald, Am Waldsiefen	240	PE DN 100	1962	120.000 €
Wehnrath, Erweiterung Gewerbegebiet (Plan.)				25.000 €

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	69.086,39 €	112.000 €	112.000 €

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

		Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
2.	**Auszahlungen für bewegliche Anlagen** Zusammensetzung:	102.345,27 €	87.000 €	92.000 €
2.1	Wassermesser	67.635,71 €	75.000 €	80.000 €
	Ab 2023 erfolgte die Umstellung auf Funkwasserzähler. Im Turnuswechsel 2027 werden rd. 1.000 Zähler auf Funkwasserzähler umgerüstet. Hierfür sind 80.000 € einzuplanen. Die Aufwendungen für das Auswechseln der Wassermesser wurden beim Unterhaltungsaufwand erfasst.			
2.2	Fahrzeuge	34.255,12 €	0 €	0 €
2.3	Betriebs- und Geschäftsausstattung Zusammensetzung:	454,44 €	12.000 €	12.000 €
2.3.1	Büroeinrichtung Für die Anschaffung von Einrichtungsgegenständen für Computerarbeitsplätze werden 3.000 € veranschlagt.	0,00 €	3.000 €	3.000 €
2.3.2	Betriebseinrichtung Angeschafft werden sollen eine Akku-Presse und Akku-Flex.	0,00 €	6.000 €	6.000 €
2.3.3	GwG	454,44 €	3.000 €	3.000 €

		Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
3.	**Sonstige Investitionsauszahlungen**	8.638,53 €	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.	8.638,53 €	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 399.700 €.	369.771,82 €	381.840 €	399.700 €

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	6.986 €	6.625 €
1.7 Summe	6.986 €	6.625 €
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 2027	**2028**	**2029**	**2030**	**später**
1	2	3	4	5
Wehnrath, Erweiterung Gewerbegebiet	40.000 €	1.130.000 €	210.000 €	
2027 insg. 1.380.000 €	**40.000 €**	**1.130.000 €**	**210.000 €**	**0 €**

Stellenübersicht

Stellenplan Wasserwerk				
Teil B: Tariflich Beschäftigte				
Entgeltgruppe	**Zahl der Stellen am 01.01.2027**	**Zahl der Stellen am 01.01.2026**	**Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2026**	**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
2025

Aktivseite		31.12.2025	31.12.2024
A.	Anlagevermögen		
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände		
	entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	359.193,01	362.361,01
	Summe immaterielle Vermögensgegenstände	**359.193,01**	**362.361,01**
II.	Sachanlagen		
1.	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	67.983,18	68.508,18
2.	Verteilungsanlagen	11.671.732,00	11.173.797,00
3.	andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	73.652,00	63.799,00
4.	geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	256.646,56
	Summe Sachanlagen	**11.813.367,18**	**11.562.750,74**
	Summe Anlagevermögen	**12.172.560,19**	**11.925.111,75**
B.	Umlaufvermögen		
I.	Vorräte		
	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	165.032,20	163.840,91
	Summe Vorräte	**165.032,20**	**163.840,91**
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	285.966,67	193.729,37
2.	Forderungen gegen die Gemeinde, andere Eigenbetriebe und Eigengesellschafter der Gemeinde	192.162,60	147.167,03
3.	sonstige Vermögensgegenstände	74.568,21	164.780,62
	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	**552.697,48**	**505.677,02**
III.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	102.907,34	233.024,65
	Summe Umlaufvermögen	**820.637,02**	**902.542,58**
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	733,36	822,89
	Bilanzsumme	**12.993.930,57**	**12.828.477,22**

Passivseite		31.12.2025	31.12.2024
A.	Eigenkapital		
I.	Stammkapital	393.000,00	393.000,00
II.	Ausgleichsrücklagen	425.186,48	425.186,48
III.	andere Gewinnrücklagen	809.804,10	761.606,95
IV.	Jahresüberschuss/-fehlbetrag	39.759,04	67.847,15
	Summe Eigenkapital	**1.667.749,62**	**1.647.640,58**
B.	Empfangene Ertragszuschüsse		
C.	Sonderposten für Investitionszuschüsse	2.111.728,00	2.107.201,00
D.	Rückstellungen		
1.	Steuerrückstellungen	11.170,00	0,00
2.	sonstige Rückstellungen	64.300,00	57.750,00
	Summe Rückstellungen	**75.470,00**	**57.750,00**
E.	Verbindlichkeiten		
1.	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	8.485.913,91	8.404.997,16
	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr:	1.882.042,61	2.497.509,42
	- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr:	6.603.871,30	5.907.487,74
2.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	352.235,64	287.650,67
	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr:	352.235,64	287.650,67
3.	Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde, anderen Eigenbetrieben und Eigengesellschaften der Gemeinde	44.797,34	55.045,06
	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr:	44.797,34	55.045,06
4.	sonstige Verbindlichkeiten	256.036,06	268.192,75
	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr:	256.036,06	268.192,75
	Summe Verbindlichkeiten	**9.138.982,95**	**9.015.885,64**
	Bilanzsumme	**12.993.930,57**	**12.828.477,22**

WASSERWERK DER GEMEINDE REICHSHOF, REICHSHOF

Gewinn- und Verlustrechnung
für die Zeit vom 01. Januar bis 31. Dezember 2025

		2025 EUR	2024 EUR
1.	Umsatzerlöse	2.465.789,01	2.324.439,93
2.	Andere aktivierte Eigenleistungen	22.282,84	23.373,81
	Gesamtleistung	**2.488.071,85**	**2.347.813,74**
3.	Sonstige betriebliche Erträge	10.370,58	6.283,94
4.	Materialaufwand		
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebs-stoffe und für bezogene Waren	-31.222,99	-33.224,20
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-729.352,54	-677.358,67
5.	Personalaufwand		
	a) Löhne und Gehälter	-400.162,72	-379.682,08
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-114.293,80	-107.337,53
	davon für Altersversorgung	-30.135,43	-28.950,74
6.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-473.759,83	-453.083,49
7.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	-459.127,22	-378.527,39
8.	Zinsen und ähnliche Erträge	42,50	64,75
9.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-237.117,48	-244.448,54
10.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	-12.710,00	-11.970,00
	Ergebnis nach Steuern	**40.738,35**	**68.530,53**
11.	Sonstige Steuern	-979,31	-683,38
	Jahresüberschuss	**39.759,04**	**67.847,15**

Anlagennachweis 2025

	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Buchwert	
	Stand zum 01.01.2025	Zugang	Umbuchung	Abgang	Stand zum 31.12.2025	Stand zum 01.01.2025	Zugang	Umbuchung	Auflösung	Stand zum 31.12.2025	Stand zum 31.12.2025	Stand zum 31.12.2024
Immaterielle Vermögensgegenstände												
entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	635.417,99	8.638,53	0,00	0,00	644.056,52	273.056,98	11.806,53	0,00	0,00	284.863,51	359.193,01	362.361,01
Summe immaterielle Vermögensgegenstände	**635.417,99**	**8.638,53**	**0,00**	**0,00**	**644.056,52**	**273.056,98**	**11.806,53**	**0,00**	**0,00**	**284.863,51**	**359.193,01**	**362.361,01**
Sachanlagen												
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	86.393,48	0,00	0,00	0,00	86.393,48	17.885,30	525,00	0,00	0,00	18.410,30	67.983,18	68.508,18
Versorgungsanlagen	20.876.693,31	677.861,18	256.646,56	0,00	21.811.201,05	9.702.896,31	436.572,74	0,00	0,00	10.139.469,05	11.671.732,00	11.173.797,00
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	269.493,71	34.709,56	0,00	13.571,67	290.631,60	205.694,71	24.855,56	0,00	13.570,67	216.979,60	73.652,00	63.799,00
geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	256.646,56	0,00	-256.646,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	256.646,56
Summe Sachanlagen	**21.489.227,06**	**712.570,74**	**0,00**	**13.571,67**	**22.188.226,13**	**9.926.476,32**	**461.953,30**	**0,00**	**13.570,67**	**10.374.858,95**	**11.813.367,18**	**11.562.750,74**
Summe Anlagevermögen	**22.124.645,05**	**721.209,27**	**0,00**	**13.571,67**	**22.832.282,65**	**10.199.533,30**	**473.759,83**	**0,00**	**13.570,67**	**10.659.722,46**	**12.172.560,19**	**11.925.111,75**

Wirtschaftsplan
des
Gemeindewerkes
Abwasserbeseitigung
2027

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

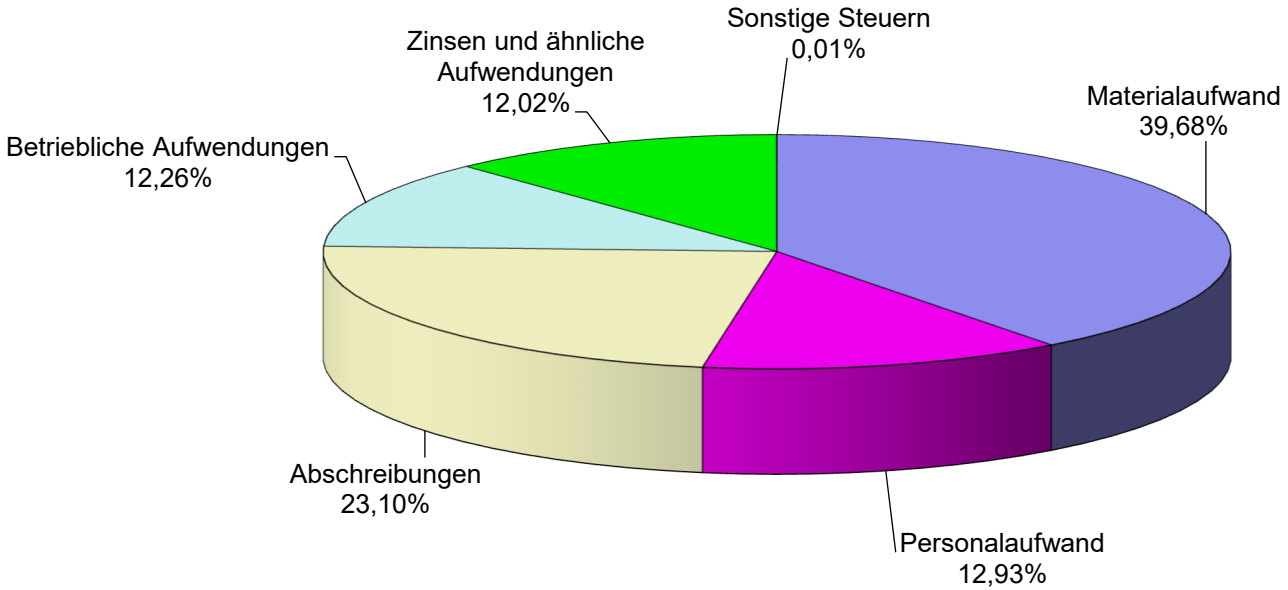
6. Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Ausgaben 24

7. Stellenübersicht 25

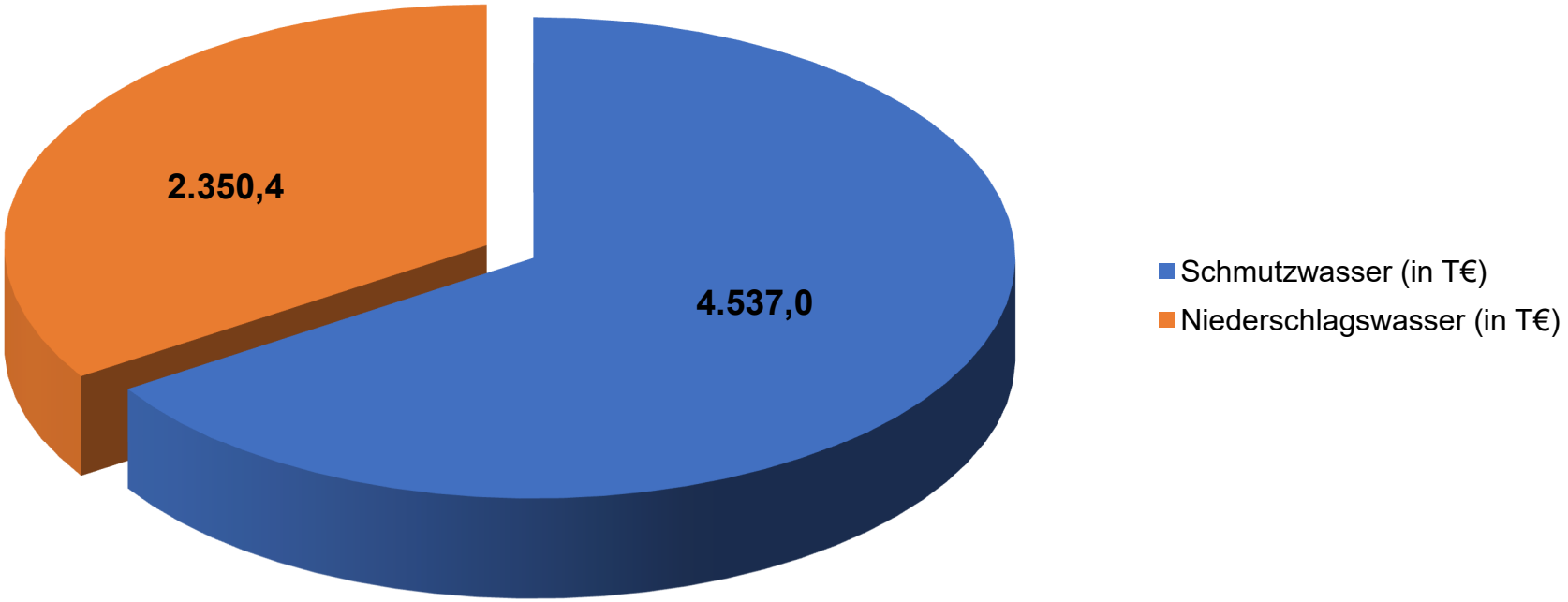
8. Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung 2025 28

9. Anlagennachweis 2025 31

Aufteilung der Aufwendungen 2027
nach Ausgabengruppen
(Gemeindewerk Abwasserbeseitigung)



Aufteilung der Gebühr (Schmutzwasser / Niederschlagswasser)



Wirtschaftsplan
des Gemeindewerkes Abwasserbeseitigung der Gemeinde Reichshof für das Wirtschaftsjahr 2027

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 2027, der die für die Erfüllung der Aufgaben voraussichtlich eingehenden Einzahlungen, zu leistenden Auszahlungen und notwendigen Verpflichtungsermächtigungen enthält, wird

im Erfolgsplan	im Ertrag auf	7.992.200,-- €
	im Aufwand auf	6.819.600,-- €
im Vermögensplan	in den Einzahlungen auf	1.605.500,-- €
	in den Auszahlungen auf	3.201.600,-- €

festgesetzt.

§ 2

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme im Wirtschaftsplan 2027 zur Finanzierung von Auszahlungen im Vermögensplan erforderlich ist, wird auf 1.590.500 € festgesetzt.

§ 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen, der zur Leistung von Investitionsauszahlungen in künftigen Jahren erforderlich ist, wird auf 3.695.000 € 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 04.11.2026

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 2027 erscheint es sinnvoll, zunächst über das abgeschlossene Wirtschaftsjahr 2025 zu berichten, und daran Ausführungen über die Entwicklung in 2026 anzuschließen.

2. Geschäftsjahr 2025

Das Jahresergebnis hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 507 T€ verschlechtert. Im Geschäftsjahr 2025 ergibt sich ein Jahresüberschuss in Höhe von 255 T€. Ertragssteuern fallen wegen der hoheitlichen Tätigkeit des Eigenbetriebes nicht an.
Die Gesamtleistung lag bei 5.826 T€. Die erzielte Schmutzwassergebühr ist um 7 T€ gesunken und die Niederschlagswassergebühr ist gegenüber dem Vorjahr um 3 T€ gestiegen. Unter Berücksichtigung der Verbrauchsabgrenzung erhöhte sich die Abwassermenge von 740.905 cbm im Kalenderjahr 2024 auf 744.530 cbm im Berichtsjahr. Die aktivierten Eigenleistungen sind von 3 T€ auf 8 T€ gestiegen. Sonstige betriebliche Erträge sind von 927 T€ auf 954 T€ gestiegen.
Die Materialaufwendungen erhöhten sich um 139 T€.
Die Personalaufwendungen nahmen um 157 T€ zu. Der Betrieb beschäftigte in 2025 16 Mitarbeiter, die jedoch nur zeitanteilig für den Eigenbetrieb tätig waren. Die Stellenanteile lagen insgesamt bei 7,2.
Der Abschreibungsaufwand erhöhte sich im Vergleich zum Vorjahr um 10 T€.
Bei den sonstigen betrieblichen Aufwendungen ist eine Zunahme in Höhe von 150 T€ zu verzeichnen, da vor allem die Unterhaltungsaufwendungen gestiegen sind.
Von den Gesamtaufwendungen haben 3 T€ periodenfremden Charakter.
Das Finanzergebnis hat sich um 113 T€ verschlechtert.

3. Geschäftsjahr 2026

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 2026 des Aggerverbandes ausstehen. Nach dem Stand der Bilanzierung im November 2026 zeichnet sich ein Jahresüberschuss ab. Die weitere Bilanzierung bleibt abzuwarten. Die im Vermögensplan vorgesehene Kreditaufnahme wurde bisher nicht ausgeschöpft.

4. Geschäftsjahr 2027

Der Wirtschaftsplan 2027 besteht aus

a. Erfolgsplan
b. Vermögensplan
c. Stellenübersicht

ergänzt durch die 5-jährige Finanzplanung

Nachrichtlich:

Bilanz zum 31. Dezember 2025
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01. Januar bis 31. Dezember 2025
Anlagennachweis zum 31. Dezember 2025

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 2026 zum 01. Januar 2027 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 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
* Umsatzerlöse	-5.817.334,64	-6.736.400	-7.069.900	-7.081.600	-7.094.900	-7.108.200
* Bestandsveränderung						
* andere aktivierte Eigenleistungen	-8.249,06	-15.000	-10.000	-15.300	-15.600	-15.900
* sonstige betriebliche Erträge	-953.527,48	-982.100	-912.100	-924.100	-926.100	-928.100
** Materialaufwand:	2.461.226,42	2.551.600	2.706.300	2.718.600	2.723.600	2.728.600
* RHB-Stoffe / bezogene Waren	14.289,38	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
* bezogene Leistungen	2.446.937,04	2.549.600	2.704.300	2.716.600	2.721.600	2.726.600
** Personalaufwand:	797.466,69	756.800	881.900	903.900	920.100	926.550
* Löhne und Gehälter	470.560,20	473.100	574.000	590.400	601.000	597.100
* soziale Abgaben / Altersversorgung	326.906,49	283.700	307.900	313.500	319.100	329.450
** Abschreibungen:	1.558.318,76	1.560.000	1.575.000	1.590.800	1.600.800	1.610.800
* Afa immat. Vermögen / Sachanlagen	1.558.318,76	1.560.000	1.575.000	1.590.800	1.600.800	1.610.800
* Afa Umlaufvermögen						
* sonstige betriebliche Aufwendungen	849.772,98	1.356.560	835.900	789.000	791.600	797.300
* Erträge aus Beteiligungen						
* Erträge aus anderen Wertpapieren						
* Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-440,00	-200	-200	-200	-200	-200
* Afa auf Finanzanlagen						
* Zinsen und ähnliche Aufwendungen	857.133,81	785.000	820.000	834.800	849.800	865.100
*** Ergebnis aus gewöhnl. Geschäftstätigkeit	-255.632,52	-723.740	-1.173.100	-1.184.100	-1.150.900	-1.124.050
* außerordentliche Erträge						
* außerordentliche Aufwendungen						
**** Außerordentliches Ergebnis						
* Steuern vom Einkommen und vom Ertrag						
* sonstige Steuern	578,83	500	500	500	500	500
* Entnahme aus der allgemeinen Rücklage						
***** Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	**-255.053,69**	**-723.240**	**-1.172.600**	**-1.183.600**	**-1.150.400**	**-1.123.550**

Erläuterungen zum Erfolgsplan

		Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
1.	**Umsatzerlöse** Zusammensetzung:	5.817.334,64 €	6.736.400 €	7.069.900 €
	a. Gebühren für die Beseitigung des Niederschlagswassers	1.797.208,79 €	2.288.700 €	2.350.400 €
	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.			
	b. Gebühren für Kanalbenutzung und Klärschlammbeseitigung	3.831.569,10 €	4.265.900 €	4.537.000 €
	Für die Abrechnung der Kosten der Schmutzwasserbeseitigung wird weiterhin der Frischwasser-Maßstab angewendet. Die Gebührenkalkulation weist Erträge aus Abwassergebühren in Höhe von 4.537.000 € aus.			
	c. Erstattung Abwasserdurchleitung Stadt Waldbröl	28.921,15 €	31.000 €	30.000 €
	Aufgrund durchgeführter Berechnungen ergeben sich Erträge in Höhe von 30.000 €. Alle 2 Jahre erfolgt eine Anpassung der Gebühr und zwar mit Hilfe des Baupreisindex für Ortskanäle.			

		Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
	d. Auflösung Kostenüberdeckung nach § 6 KAG	0,00 €	0 €	0 €
	e. Erstattung von Personalkosten durch die Gemeinde und das Wasserwerk	132.491,83 €	131.300 €	133.000 €
	Das Personal des Abwasserwerkes erbringt auch Leistungen für die Gemeinde Reichshof. Hieraus werden Erträge in Höhe von 108.000 € erwartet. Leistungsverrechnungen mit dem Wasserwerk führen zu weiteren Erträgen in Höhe von 25.000 €.			
	f. Mahngebühren	10.667,32 €	15.000 €	15.000 €
	Der Ansatz entspricht der zuletzt festgestellten Einnahmenentwicklung.			
	g. sonstige Erträge	16.476,45 €	4.500 €	4.500 €
2.	**andere aktivierte Eigenleistungen**	8.249,06 €	15.000 €	10.000 €
	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**			
	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.	44.792,97 €	1.100 €	1.100 €

		Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
	b. Bedarfszuweisung	176.797,22 €	250.000 €	180.000 €
	Vom Land Nordrhein-Westfalen wird eine Bedarfszuweisung in Höhe von 180.000 € erwartet.			
	c. Entnahme aus empfangenen Ertragszuschüssen	731.937,29 €	731.000 €	731.000 €
	Kanalanschlussbeiträge und Landeszuweisungen werden den Sonderposten zugeführt und über Ertrag aufgelöst. Die Auflösung erfolgt in 2027 analog der Abschreibung mit 1,5%.			
4.	**Materialaufwand, Aufwendungen für bezogene Leistungen** Zusammensetzung:	2.461.226,42 €	2.551.600 €	2.706.300 €
	a. RHB-Stoffe / bezogene Waren	14.289,38 €	2.000 €	2.000 €
	Hier wird der Verbrauch von Lagermaterial erfasst.			
	b. Umlage Aggerverband -Verschmutzerbeitrag-	2.152.941 €	2.240.000 €	2.416.700 €
	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 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
c. Klärschlammbeseitigung	9.385,05 €	25.000 €	10.000 €
Die auf Dauer in Betrieb bleibenden Kleinkläranlagen verursachen einen Aufwand in Höhe von 10.000 €.			
d. Entleerung abflussloser Gruben	33.598,05 €	30.000 €	30.000 €
e. Erstellung von Einleitungsanträgen	14.429,07 €	12.000 €	10.000 €
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	107.893,34 €	100.000 €	120.000 €
Für die Kontrolle und Reinigung der Kanäle bei Bedarf durch den Aggerverband wird ein Betrag in Höhe von 120.000 € eingeplant.			
g. Niederschlagswasserabgabe	12.000 €	15.000 €	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 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
	h. Abwasserabgabe für Kleineinleiter	500 €	600 €	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	40.856,41 €	46.000 €	20.000 €
	j. Abwasserdurchleitung Stadt Gummersbach	59.522,59 €	65.000 €	65.000 €
	Für die Einleitung von Abwässern in das Kanalnetz der Stadt Gummersbach zahlt das Abwasserwerk eine Entschädigung.			
	k. Gewässerschutzbeauftragter	15.811,53 €	16.000 €	17.000 €
5.	**Personalaufwand** Zusammensetzung:	797.466,69 €	756.800 €	881.900 €
	a. Löhne und Gehälter	470.560,20 €	473.100 €	574.000 €
	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 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
	b. Soz. Abgaben u. Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	326.906,49 €	283.700 €	307.900 €
6.	**Abschreibungen auf das Anlagevermögen**	1.558.318,76 €	1.560.000 €	1.575.000 €
	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 1.575.000 €.			
7.	**Sonstige betriebliche Aufwendungen** Zusammensetzung:	849.772,98 €	1.356.560 €	835.900 €
	a. Versicherungen, Beiträge	32.177,58 €	31.700 €	31.700 €
	Für Elektronik-, Eigenschaden-, Unfall- und Haftpflichtversicherung werden 27.200 € bereitgestellt. Die Mitgliedsbeiträge betragen 4.500 €.			
	b. Sanierungsmaßnahmen, Unterhaltung	344.185,64 €	600.000 €	385.000 €
	Für die Sanierung nach SüVKan, das FW-Sanierungskonzept und weitere Unterhaltungsmaßnahmen werden 385.000 € eingeplant.			
	c. Instandhaltung und Wartung Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.334,39 €	12.500 €	12.500 €
	Für 2027 werden 12.500 € eingeplant für allgemeine Wartungen und Instandhaltungen.			

	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
d. Fahrzeugkosten	7.873,01 €	8.000 €	9.100 €

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

e. Reisekosten	530,60 €	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	357.811,97 €	366.000 €	332.000 €

Die Gemeinde Reichshof und das Wasserwerk erbringen verschiedene Dienstleistungen wie bspw. Personalgestellung für das Abwasserwerk. Für diese Arbeiten erstattet das Abwasserwerk 132.000 € ans Wasserwerk sowie 200.000 € an die Gemeinde.

g. Verschiedene betriebliche Kosten	96.859,79 €	48.460 €	65.300 €

Der Ansatz errechnet sich wie folgt:

Bankgebühren	36.448,87 €	15.000 €	30.000 €
Prüfungskosten	31.339,11 €	22.000 €	22.000 €
Büromaterial	1.570,56 €	500 €	500 €
Zeitungen und Fachliteratur	201,20 €	300 €	300 €
Telefon	206,30 €	160 €	200 €
Buchführungskosten	4.141,20 €	4.000 €	4.200 €
Sonstige Aufwendungen	22.952,55 €	6.500 €	8.100 €
Summe	96.859,79 €	48.460 €	65.300 €

		Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
	k. Kalkulatorischer Zins	0,00 €	289.600 €	0 €
	Der Ausweis des kalkulatorischen Zinses im Wirtschaftsplan entfällt zukünftig, weil er nur für die Gebührenkalkulation relevant ist. Der Planwert 2026 ist nur noch nachrichtlich enthalten.			
8.	**Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge**	440,00 €	200 €	200 €
	Aufgrund der Zinsentwicklung werden keine nennenswerten Zinserträge erwartet. Lediglich Säumniszuschläge und Stundungszinsen werden mit 200 € veranschlagt.			
9.	**Zinsen und ähnliche Aufwendungen**	857.133,81 €	785.000 €	820.000 €
10.	**Sonstige Steuern**	578,83 €	500 €	500 €
	Hier ist die Kraftfahrzeugsteuer ausgewiesen.			

Vermögensplan

Vermögensplan des Gemeindewerkes
Abwasserbeseitigung

Ein- und Auszahlungen	Ergebnis 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
* Finanzüberschuss	0,00	0	0	0	0	0
* Einzahlungen (Veräußerung Sachanlagen)	0,00	0	0	0	0	0
* Einzahlungen (Beiträgen / ähn. Entgelte)	-41.540,29	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
* Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
** Einzahlungen	-41.540,29	-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	593.527,43	1.075.000	1.507.000	1.082.000	2.860.000	1.540.000
* Auszahlungen für bewegliche Anlagen	1.254,72	15.800	92.500	7.500	42.500	7.500
* Auszahlungen für aktivierbare Zuwendung	0,00	0	0	0	0	0
* Sonstige Investitionsauszahlungen	120,00	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
** Auszahlungen	594.902,15	1.096.800	1.605.500	1.095.500	2.908.500	1.553.500
*** Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	553.361,86	1.081.800	1.590.500	1.080.500	2.893.500	1.538.500
* Aufnahme von Krediten für Investitionen	-1.500.000,00	-1.081.800	-1.590.500	-1.080.500	-2.893.500	-1.538.500
* Tilgung von Krediten für Investitionen	1.589.203,00	1.586.748	1.596.100	1.625.800	1.655.300	1.688.700
** Saldo aus Finanzierungstätigkeit	89.203,00	504.948	5.600	545.300	-1.238.200	150.200
**** Ergebnis	642.564,86	1.586.748	1.596.100	1.625.800	1.655.300	1.688.700

Erläuterungen zum Vermögensplan

Einzahlungen

		Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
1.	Einzahlungen (Beiträge und ähnliche Entgelte)	41.540,29 €	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	1.500.000,00 €	1.081.800 €	1.590.500 €
	Die Finanzierungslücke im Vermögensplan beträgt 1.590.500 €.			

Auszahlungen

		Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
1.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	593.527,43 €	1.075.000 €	1.507.000 €

Entsorgungsanlagen

Zusammensetzung 2027:

a. RW-Kanalsanierung Eckenhagen Stadion	50.000 €
b. Kanalerneuerungen nach SüVKan.	375.000 €
c. Aufgabe RÜ Brüchermühle, Am Dreieck	120.000 €
d. Öffentliche Pumpen auf Privatgrundstücken	30.000 €
e. Maßnahmen zum Schutz vor Starkregenereignissen	75.000 €
f. FW-Sanierungskonzept Hunsheim	100.000 €
g. Ern. und Erweiterung Oberflächenwasserkanäle Breidenbach	200.000 €
h. RW-Kanalisation Sinspert	350.000 €
i. Hauspumpstationen	15.000 €
j. Neubau RRB Odenspiel	2.000 €
k. Erweiterung Abwasseranlagen Gewerbegebiet Wehnrath	90.000 €
l. Kanalanschlussleitungen	100.000 €
	1.507.000 €

		Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
2.	Auszahlungen für bewegliche Anlagen	1.254,72 €	15.800 €	92.500 €
	Betriebs- und Geschäftsausstattung			
	a. Büroeinrichtung	0,00 €	0 €	0 €
	b. Fahrzeuge	0,00 €	0 €	85.000 €
	c. Betriebseinrichtung	0,00 €	13.000 €	5.000 €
	d. 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.	1.254,72 €	2.800 €	2.500 €
3.	Sonstige Investitionsauszahlungen	120,00 €	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.	120,00 €	5.000 €	5.000 €
4.	Tilgung von Krediten für Investitionen	1.589.203,00 €	1.586.748 €	1.596.100 €

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	26.183 €	24.599 €
1.7 Summe	26.183 €	24.599 €
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 2027	**2028**	**2029**	**2030**	**später**
1	2	3	4	5
Nachrichtlich:				
Im Vermögensplan vorgesehene Kreditaufnahmen	1.080.500 €	2.893.500 €	1.538.500 €	
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	25.000 €	0 €	0 €	0 €
23000186: Ern. und Erw. RW-Kanäle Sinspert	50.000 €	0 €	0 €	0 €
23000189: Erweiterung Abwasseranlagen Gewerbegebiet Wehnrath	160.000 €	2.240.000 €	945.000 €	0 €
2027	485.000 €	2.265.000 €	945.000 €	0 €
insgesamt:				
3.695.000 €				

Stellenübersicht

Stellenplan

Teil A: Beamte

I. Gemeindeverwaltung – ohne Sondervermögen mit Sonderrechnung

Abwasserwerk

Laufbahngruppe	BesGr	Zahl der Stellen 2027 (01.01.2027)		Zahl der Stellen 2026	besetzte Stellen am 30.06.2026	Vermerke Erläuterungen	
		insgesamt	davon ausgesondert			ku	kw
gehobener Dienst	A10	0,50	0,00	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**	**0,00**

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 01.01.2027	Zahl der Stellen am 01.01.2026	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2026	Vermerke / Erläuterungen
11	2,00	2,00	1,41	
09b	1,00	1,00	1,00	
07	0,63	0,63	0,63	
06	2,00	1,00	1,00	
Insgesamt	5,63	4,63	4,04	

Bilanz,
Gewinn- und Verlustrechnung
2025

Anlage 1

GEMEINDEWERK ABWASSERBESEITIGUNG REICHSHOF, REICHSHOF

BILANZ ZUM 31. DEZEMBER 2025

Aktivseite

	31.12.2025 EUR	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	375.060,27		388.998,27
Summe immaterielle Vermögensgegenstände		**375.060,27**	**388.998,27**
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	64.695,46		69.014,46
2. Entwässerungsanlagen	59.888.107,00		60.528.702,00
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	70.303,00		90.003,00
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	98.149,41		962.785,02
Summe Sachanlagen		**60.121.254,87**	**61.650.504,48**
Summe Anlagevermögen		**60.496.315,14**	**62.039.502,75**
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	92,47		1.701,11
2. unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	11.499,21		19.041,53
Summe Vorräte		**11.591,68**	**20.742,64**
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	456.523,14		544.876,21
2. Forderungen an die Gemeinde und andere Eigenbetriebe	229.309,93		222.138,03
3. sonstige Vermögensgegenstände	958,53		958,53
Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		**686.791,60**	**767.972,77**
Summe Umlaufvermögen		**698.383,28**	**788.715,41**
C. Rechnungsabgrenzungsposten		**10.627,83**	**41.035,77**
SUMME AKTIVA		**61.205.326,25**	**62.869.253,93**

Passivseite

	31.12.2025 EUR	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
A. Eigenkapital			
I. Stammkapital	2.267.000,00		2.267.000,00
II. Kapitalrücklage	689.707,10		689.707,10
III. Gewinnrücklagen	4.435.778,88		3.816.564,32
IV. Jahresüberschuss	255.053,69		762.214,56
Summe Eigenkapital		**7.647.539,67**	**7.535.485,98**
B. Sonderposten für Zuschüsse und Zulagen		**21.451.714,00**	**22.142.111,00**
C. Rückstellungen			
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	607.937,00		539.051,00
2. sonstige Rückstellungen	81.400,00		75.350,00
Summe Rückstellungen		**689.337,00**	**614.401,00**
D. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	30.468.904,45		31.633.056,21
* davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr in EUR 5.871.058,43 (Vorjahr: 6.950.129,14)			
* davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr in EUR 24.597.846,02 (Vorjahr: 24.682.927,07)			
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	156.465,53		167.508,44
* davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr in EUR 156.465,53 (Vorjahr: 167.508,44)			
3. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben	323.173,57		301.592,47
* davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr in EUR 323.173,57 (Vorjahr: 301.592,47)			
4. sonstige Verbindlichkeiten	468.192,03		475.098,83
* davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr in EUR 468.192,03 (Vorjahr: 475.098,83)			
* davon aus Steuern in EUR 0,00 (Vorjahr: 0,00)			
* davon im Rahmen der sozialen Sicherheit in EUR 96,69 (Vorjahr: 96,69)			
Summe Verbindlichkeiten		**31.416.735,58**	**32.577.255,95**
SUMME PASSIVA		**61.205.326,25**	**62.869.253,93**

GEMEINDEWERK ABWASSERBESEITIGUNG REICHSHOF, REICHSHOF
GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG
FÜR DIE ZEIT VOM 1. JANUAR BIS 31. DEZEMBER 2025

	2025 EUR	2024 EUR
1. Umsatzerlöse	5.817.334,64	5.787.030,62
2. andere aktivierte Eigenleistungen	8.249,06	2.520,68
Gesamtleistung	**5.825.583,70**	**5.789.551,30**
3. sonstige betriebliche Erträge	953.527,48	927.353,70
4. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-14.289,38	4.257,55
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-2.446.937,04	-2.326.256,77
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-470.560,20	-362.595,40
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-326.906,49	-277.593,40
davon für Altersversorgung	-231.435,17	-224.076,55
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-1.558.318,76	-1.548.412,02
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	-849.772,98	-700.110,96
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	440,00	528,00
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-857.133,81	-743.807,44
10. Ergebnis nach Steuern	**255.632,52**	**762.914,56**
11. sonstige Steuern	-578,83	-700,00
12. Jahresüberschuss	**255.053,69**	**762.214,56**

Anlagennachweis 2025

ANLAGENSPIEGEL ZUM 31.12.2025

	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					
Posten des Anlagevermögens	**Anfangs-bestand**	**Zugang**	**Abgang**	**Umbuchung**	**Endbestand**	**Anfangs-bestand**	**Zugang**	**Abgang / Umbuchung**	**Endbestand**	**Buchwert zum 31.12.2025**	**Buchwert zum 31.12.2024**
1. entgeltlich erworbene 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	-23.239,15	-563,00	0,00	-23.802,15	1.952,00	2.515,00
DV-Software	504.343,09	0,00	0,00	0,00	504.343,09	-387.210,09	-2.696,00	0,00	-389.906,09	114.437,00	117.133,00
Verbriefte Rechte, Dienstbarkeiten	390.848,36	120,00	0,00	0,00	390.968,36	-121.498,09	-10.799,00	0,00	-132.297,09	258.671,27	269.350,27
Summe:	**920.945,60**	**120,00**	**0,00**	**0,00**	**921.065,60**	**-531.947,33**	**-14.058,00**	**0,00**	**-546.005,33**	**375.060,27**	**388.998,27**
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken											
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	-21.042,47	-4.319,00	0,00	-25.361,47	23.321,00	27.640,00
Summe:	**90.056,93**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**90.056,93**	**-21.042,47**	**-4.319,00**	**0,00**	**-25.361,47**	**64.695,46**	**69.014,46**
3. Entwässerungsanlagen											
Hausanschlüsse	3.249.909,18	52.539,25	0,00	0,00	3.302.448,43	-1.082.887,18	-48.900,25	0,00	-1.131.787,43	2.170.661,00	2.167.022,00
Kanalleitungen	87.202.461,26	43.259,81	-48.095,50	521.291,90	87.718.917,47	-32.428.072,26	-1.348.853,83	35.104,62	-33.741.821,47	53.977.096,00	54.774.389,00
Bauten fremder Grund	291.355,64	0,00	0,00	0,00	291.355,64	-173.307,64	-6.432,00	0,00	-179.739,64	111.616,00	118.048,00
Pumpen-, Relaisstationen	453.482,18	6.712,93	0,00	0,00	460.195,11	-318.281,18	-14.515,93	0,00	-332.797,11	127.398,00	135.201,00
Technische Anlagen	4.163.265,23	491.015,44	-623.756,13	343.343,71	4.373.868,25	-829.223,23	-100.285,03	56.976,01	-872.532,25	3.501.336,00	3.334.042,00
Summe:	**95.360.473,49**	**593.527,43**	**-671.851,63**	**864.635,61**	**96.146.784,90**	**-34.831.771,49**	**-1.518.987,04**	**92.080,63**	**-36.258.677,90**	**59.888.107,00**	**60.528.702,00**
4. andere Anlagen, 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	107.865,51	0,00	0,00	0,00	107.865,51	-73.988,51	-6.487,00	0,00	-80.475,51	27.390,00	33.877,00
Betriebs- u.Geschäftsausstattung	156.697,07	0,00	0,00	0,00	156.697,07	-101.233,07	-13.896,00	0,00	-115.129,07	41.568,00	55.464,00
Geringwertige Wirtschaftsgüter	12.973,92	1.254,72	0,00	0,00	14.228,64	-12.334,92	-571,72	0,00	-12.906,64	1.322,00	639,00
Summe:	**320.691,28**	**1.254,72**	**0,00**	**0,00**	**321.946,00**	**-230.688,28**	**-20.954,72**	**0,00**	**-251.643,00**	**70.303,00**	**90.003,00**
5. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau											
Anlagen im Bau	962.785,02	0,00	0,00	-864.635,61	98.149,41	0,00	0,00	0,00	0,00	98.149,41	962.785,02
Summe:	**962.785,02**	**0,00**	**0,00**	**-864.635,61**	**98.149,41**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**98.149,41**	**962.785,02**
Summe:	**97.654.952,32**	**594.902,15**	**-671.851,63**	**0,00**	**97.578.002,84**	**-35.615.449,57**	**-1.558.318,76**	**92.080,63**	**-37.081.687,70**	**60.496.315,14**	**62.039.502,75**