

Aktualisiert am 07.12.2023

Beschlussvorlage	Vorlage Nr.: 00/985/2023 Datum: 07.11.2023 Referat Finanzen Sachbearbeiter/in:Ulrich Lindhorst		
	Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2024 des Eigenbetriebs "Wasserwirtschaft Bad Laer"		
Beratungsfolge Gremium	Datum	Sitzungsart	Zuständigkeit
Ausschuss für Finanzen, Betriebsangelegenheiten und Feuerwehr	21.11.2023	öffentlich	Vorberatung
Verwaltungsausschuss	30.11.2023	nicht öffentlich	Vorberatung
Rat	07.12.2023	öffentlich	Entscheidung

Beschlussvorschlag:

Der Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2024 des Eigenbetriebs „Wasserwirtschaft Bad Laer“ wird in der vorliegenden Fassung beschlossen.

Sachverhalt:

Der vorliegende Wirtschaftsplan 2024 basiert auf den Erfahrungen, die vor allem im Verlauf des Geschäftsjahres 2022 und des bisherigen Jahres 2023 gewonnen wurden. Die zu erwartenden Erträge und Aufwendungen sind anhand dieser Erkenntnisse sowie der neu geplanten Maßnahmen gewissenhaft berechnet bzw. geschätzt worden. Er wurde nach den Vorschriften des Eigenbetriebsrechts und des Handelsgesetzbuchs aufgestellt.

Hinsichtlich der Festsetzung der Benutzungsgebühren ist im § 5 Abs. 2 Satz 3 Niedersächsisches Kommunalabgabengesetz (NKAG) festgelegt, dass für Vorjahre eine Nachkalkulation der Gebühren vorzunehmen ist. Dort heißt es: „Weichen am Ende des Kalkulationszeitraums die tatsächlichen von den kalkulierten Kosten ab, so ist die Kostenüberdeckung innerhalb der auf ihre Feststellung folgenden drei Jahre auszugleichen; eine Kostenunterdeckung soll innerhalb dieses Zeitraums ausgeglichen werden.“

Während die Nachkalkulation für das Jahr 2022 in den Betriebszweigen Wasserwerk und Regenwasser jeweils eine Kostenüberdeckung ergeben hat, steht im Betriebszweig Schmutzwasser eine Kostenunterdeckung zu Buche (siehe auch jeweilige Beschlussvorlagen zu den einzelnen Satzungsänderungen). Insofern wird nach den Planungen im Jahr 2024 ein Jahresergebnis von -7.900,- EUR für den Gesamtbetrieb

erwartet, das jeweils mit Ergebnisvorträgen aus Vorjahren verrechnet werden soll.
Die einzelnen Betriebszweige schließen mit folgenden Ergebnissen ab:

• Wasserwerk	- 1.000,- EUR
• Schmutzwasser	+ 23.900,- EUR
• Regenwasser	<u>- 31.200,- EUR</u>
	- 8.300,- EUR

Nähere Erläuterungen sind dem umfassenden Vorbericht zum Wirtschaftsplan zu entnehmen.

Finanzielle Auswirkungen / Stellungnahme Referat Finanzen:

Siehe Sachverhalt.

VORBERICHT

zum Wirtschaftsplan 2024 des Eigenbetriebs

„Wasserwirtschaft Bad Laer“

1. Vorbemerkung

Der vorliegende Wirtschaftsplan 2024 basiert auf den Erfahrungen, die vor allem im Verlauf des Geschäftsjahres 2022 und des bisherigen Jahres 2023 gewonnen wurden. Die zu erwartenden Erträge und Aufwendungen sind anhand dieser Erkenntnisse sowie der neu geplanten Maßnahmen gewissenhaft berechnet bzw. geschätzt worden. Er wurde nach den Vorschriften des Eigenbetriebsrechts und des Handelsgesetzbuchs aufgestellt.

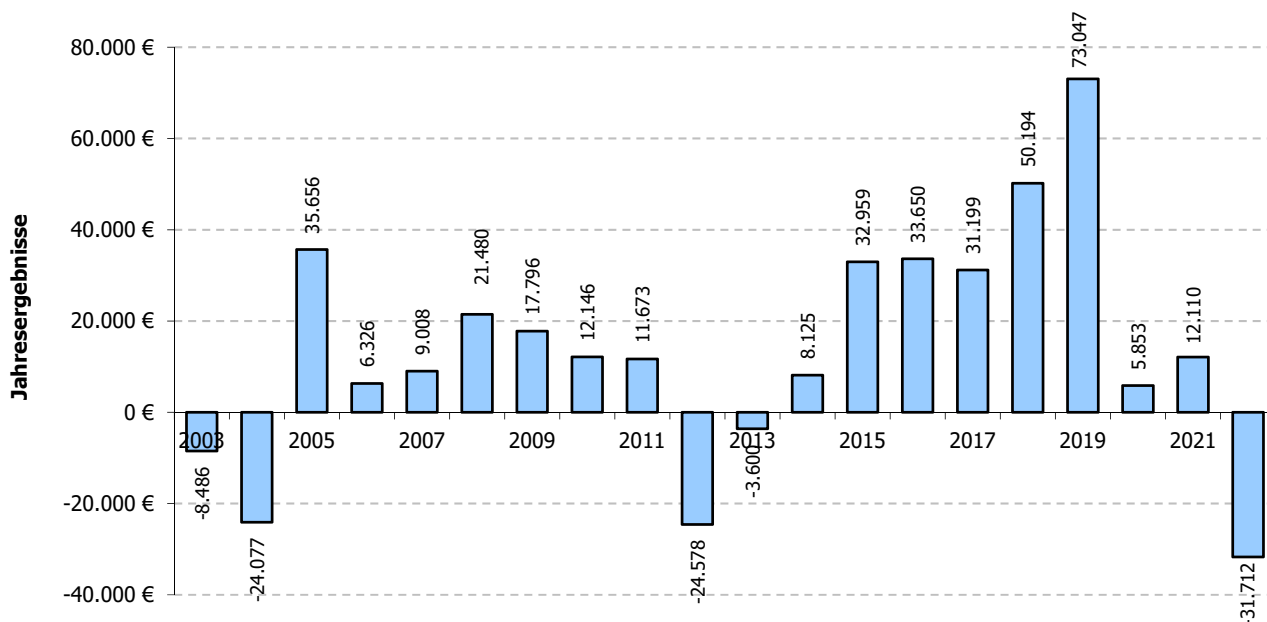
2. Erfolgsplan

Für den Gesamtbetrieb schließt der Erfolgsplan mit Erträgen und Aufwendungen in Höhe von 3.023.300,- € ab. Dabei ist ein Jahresergebnis (nach EK-Verzinsung) in Höhe von -8.300,- € geplant. In den einzelnen Betriebszweigen ergeben sich folgende Jahresergebnisse:

- Wasserwerk:	- 1.000,- €
- Schmutzwasser:	+ 23.900,- €
- Regenwasser:	- 31.200,- €

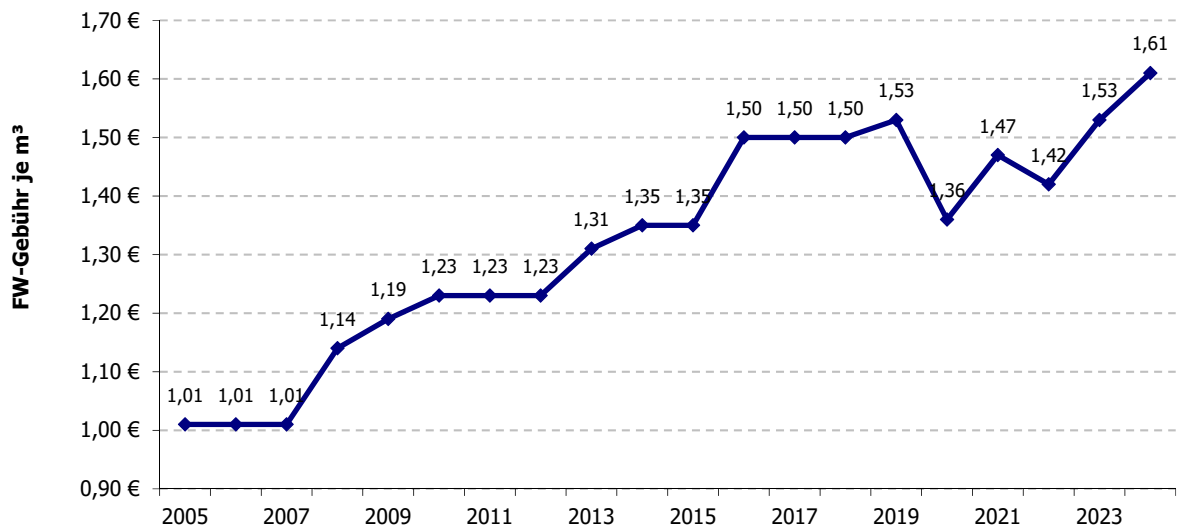
• **Wasserwerk**

In den letzten 20 Jahren haben sich die **Jahresergebnisse** (nach EK-Verzinsung) im Betriebszweig Wasserwerk wie folgt entwickelt:



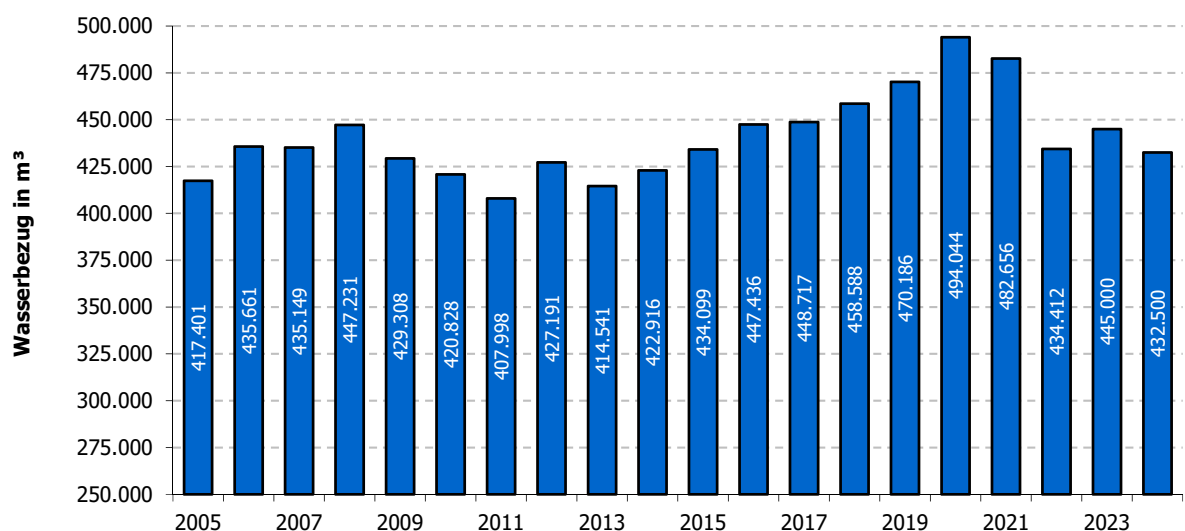
Der Erfolgsplan für den Betriebszweig Wasserwerk sieht Erträge und Aufwendungen in Höhe von 787.200,- € vor. Er schließt mit einem Jahresergebnis von -1.000,- € (nach EK-Verzinsung) ab.

Zu 1 a) Die Umsatzerlöse aus dem Wassergeld belaufen sich auf 752.000,- €. Sie resultieren aus einer Grundgebühr und einer Verbrauchsgebühr. Ihrer Berechnung liegen jährliche Grundgebühren von 40,00 € ohne Umsatzsteuer (Vorjahr: 40,00 €) bei 2.080 normalen Zählern „Q3=4“ sowie eine verkaufte Wassermenge von 411.000 m³ (Vorjahr: 413.000 m³) zu einem Preis von 1,61 €/m³ ohne Umsatzsteuer (Vorjahr: 1,53 €/m³) zugrunde. Die folgende Grafik zeigt die Entwicklung der **Verbrauchsgebühr je m³** (ohne Umsatzsteuer):



Zu 3) Bei diesem Ansatz handelt es sich im Wesentlichen um die Auflösung der Investitionszuschüsse von 13.200,- € sowie die Erstattung der anteiligen Kosten für die Löschwasserversorgung durch die Gemeinde von 18.900,- €.

Zu 4 a) Bei den Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe nimmt der Wasserbezug vom WBV Osnabrück-Süd mit 389.300,- € die größte Position ein. Hier wird eine Wasserlieferung von 432.500 m³ zum Preis von 0,90 €/m³ (Vorjahr: 0,81 €/m³) erwartet. Die **Wasserlieferung** durch den WBV hat sich in den vergangenen Jahren wie folgt entwickelt (Planwerte in 2023 und 2024):

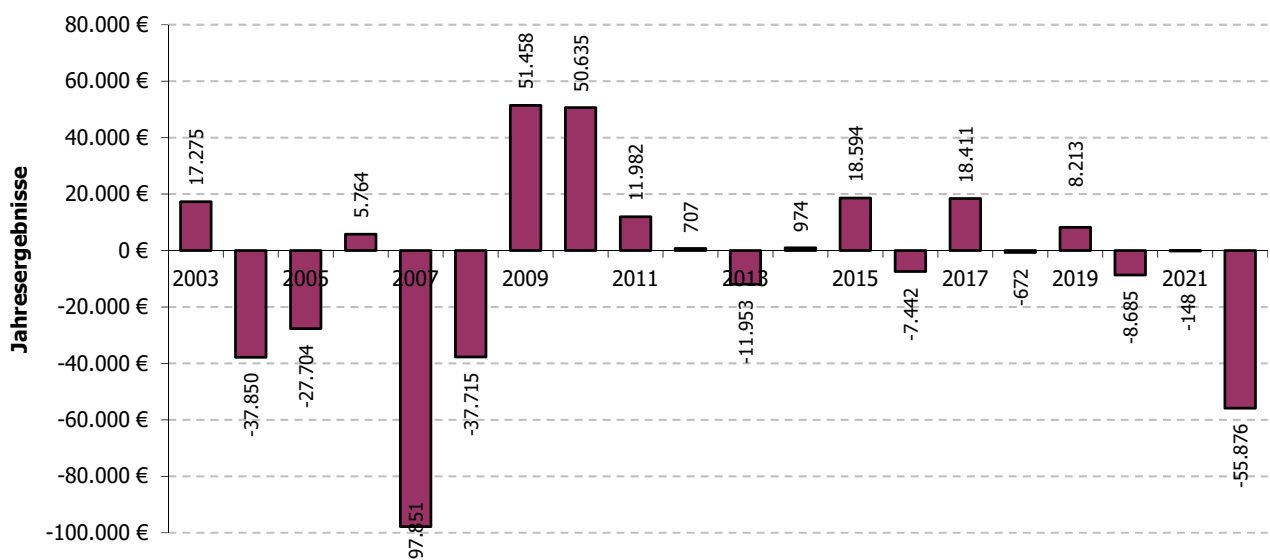


Die weiteren veranschlagten Kosten von 77.600,- € beinhalten die Unterhaltung des Rohrnetzes, der Hausanschlüsse und der Wasserzähler (73.000,- €) sowie der Fahrzeuge und Maschinen (4.600,- €). Hier gilt es insbesondere, die Qualitätskriterien des DVGW (Deutscher Verein des Gas- und Wasserfaches) im Trinkwasser-Rohrnetz einzuhalten und eine dementsprechende Instandhaltung zu gewährleisten. So ist wiederum der Austausch mehrerer Schieberkreuze sowie die Mängelbeseitigung bei Hydranten geplant.

- Zu 4 b) Neben Kraftstoffkosten sind die Kosten für die Ablesung der Wasserzähler sowie für die Wasseruntersuchungen den Aufwendungen für bezogene Leistungen in Höhe von zusammen 5.100,- € zugeordnet.
- Zu 5) Nach dem im Jahr 2022 eingeführten neuen Betriebsführungskonzept sind im Stellenplan 2024 weiterhin zwei Stellen vorgesehen. Die anteilige Zurechnung erfolgt mit je 35 % bei den Betriebszweigen Wasserwerk und Schmutzwasser sowie mit 30 % beim Betriebszweig Regenwasser. Der Personalaufwand beträgt 47.400,- €.
- Zu 6) Die Abschreibungen auf das Sachvermögen erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr geringfügig und belaufen sich auf 106.800,- €.
- Zu 7) Bei den sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind insbesondere die an die Gemeinde zu entrichtenden Verwaltungskosten für Dienstleistungen der Verwaltung (101.800,- €, u. a. für finanzielle, technische und baurechtliche Angelegenheiten) und die anteilige Miete für den Bauhof mit 9.000,- € berücksichtigt. Ansonsten fällt hier noch der Aufwand für die EDV, den Jahresabschluss, die Steuerberatung und ähnliche Aufgaben an.
- Zu 9) Die Zinsen und sonstigen Aufwendungen umfassen die Zinsen für Investitionskredite mit 24.800,- € sowie für Liquiditätskredite mit 1.000,- €.
- Zu 10) Aufgrund des geplanten Jahresergebnisses werden voraussichtlich keine Steuern vom Einkommen und vom Ertrag zu entrichten sein.
- Zu 12) Die Berechnung der Eigenkapital-Verzinsung erfolgt nach den Maßstäben des NKAG. Hierzu wird auf die Gebührenberechnung 2024 nebst Anlagen verwiesen.

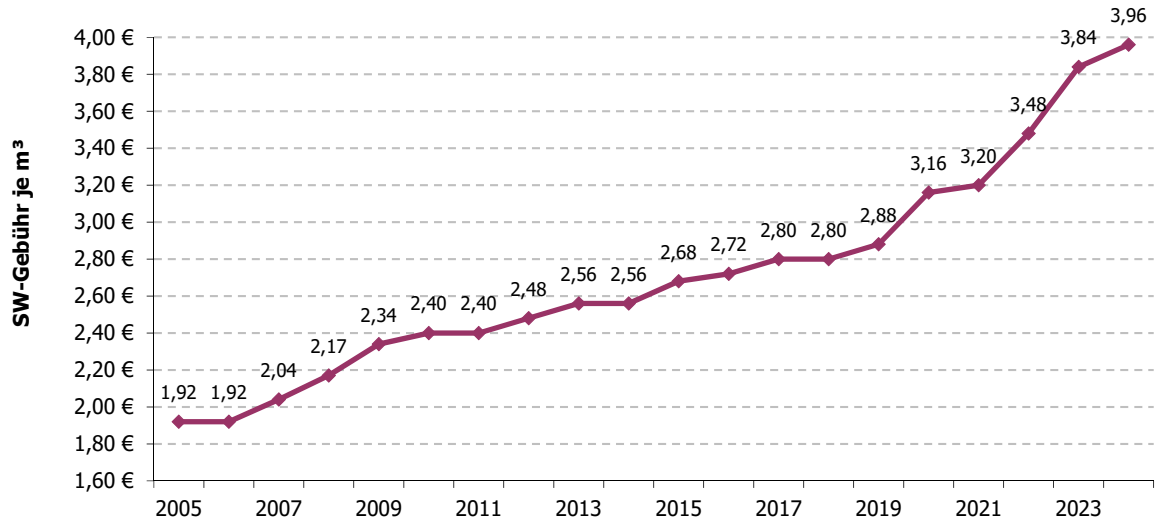
• Schmutzwasser

In den letzten 20 Jahren haben sich die **Jahresergebnisse** (nach EK-Verzinsung) im Betriebszweig Schmutzwasser wie folgt entwickelt:



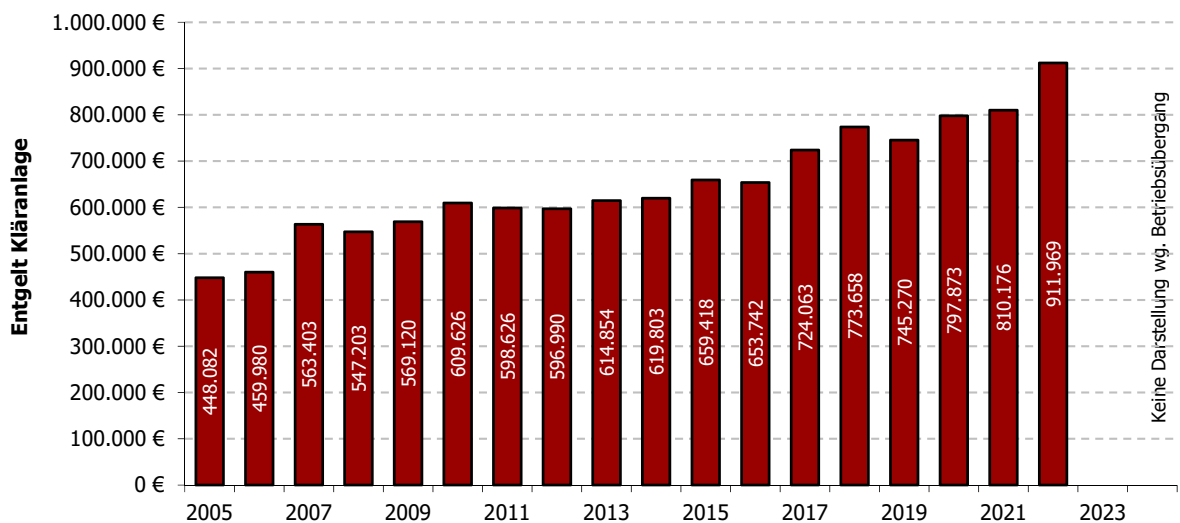
Der Erfolgsplan für den Betriebszweig Schmutzwasser sieht Erträge und Aufwendungen in Höhe von 1.712.800,- € vor. Er schließt mit einem Jahresergebnis von +23.900,- € (nach EK-Verzinsung) ab, der mit den Ergebnisvorträgen aus Vorjahren verrechnet werden soll.

Zu 1 a) Der Berechnung der Umsatzerlöse liegt eine abzurechnende Schmutzwassermenge von 391.000 m³ (Vorjahr: 398.000 m³) bei einer Gebühr von 3,96 €/m³ (Vorjahr: 3,84 €/m³) zugrunde. Die folgende Grafik zeigt die Entwicklung der **Gebühr je m³**:



Zu 4 a) Bei den Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe entfallen 170.000,- € auf die Unterhaltung des Kanalnetzes, der Hausanschlüsse und der Pumpwerke. Es sind weiterhin zahlreiche Hauspumpwerke zu erneuern. Des Weiteren sind hier 29.600,- € für den Strom- und Wasserbezug der Pumpwerke veranschlagt. Die Unterhaltungskosten für die baulichen Anlagen der Kläranlage und die Instandhaltung der Gerätschaften umfassen 46.000,- €.

Zu 4 b) Die Aufwendungen für bezogene Leistungen beinhalten neben der Abwasserabgabe (29.800,- €) insbesondere die Bewirtschaftungskosten und Fremdleistungen (AGG) für die Kläranlage mit zusammen 510.800,- €. Durch den Betriebsübergang im Juni 2023 ist ein Vergleich der Kosten mit dem Vorjahr hier nicht aussagekräftig. Die Fremdleistungen für die Kläranlage haben sich in den vergangenen Jahren wie folgt entwickelt:

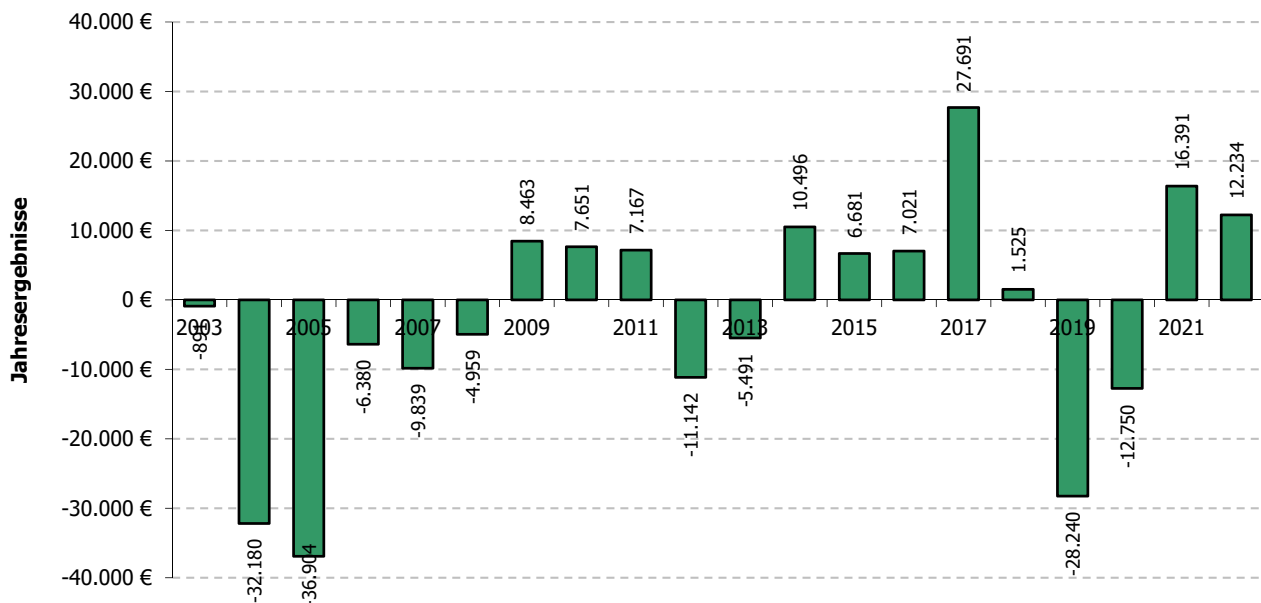


Für die Entsorgung des Schmutzwassers aus dem Ortsteil Remsede in der Kläranlage Bad Iburg ist ein Ansatz von 123.100,- € (gebildet worden).

- Zu 5) Nach dem im Jahr 2022 eingeführten neuen Betriebsführungskonzept sind im Stellenplan 2024 weiterhin zwei Stellen vorgesehen. Die anteilige Zurechnung erfolgt mit je 35 % bei den Betriebszweigen Wasserwerk und Schmutzwasser sowie mit 30 % beim Betriebszweig Regenwasser. Der Personalaufwand beträgt 46.500,- €.
- zu 6) Infolge der geplanten Investitionen, vor allem durch den Erwerb der Kläranlage und den Bau der Druckrohrleitung von Remsede nach Sentrup, erhöhen sich die Abschreibungen auf Sachanlagen auf 460.200,- €.
- Zu 7) Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen in Höhe von 161.900,- € beinhalten neben Rechts-, Beratungs- und Prüfungskosten von 8.700,- € insbesondere die an die Gemeinde zu entrichtenden Verwaltungskosten für Dienstleistungen der Verwaltung (95.500,- €, u. a. für finanzielle, technische und baurechtliche Angelegenheiten). Weiterhin fließen hier Mieten und Pachten mit 21.600,- € (u. a. Klärschlammvererdungsanlage) und der Aufwand für die Erstellung eines EDV-Katasters mit 20.000,- € ein.
- Zu 9) Die Zinsen und sonstigen Aufwendungen betreffen die Zinsen für Investitionskredite mit 94.700,- € sowie für Liquiditätskredite mit 500,- €.
- Zu 12) Die Berechnung der Eigenkapital-Verzinsung erfolgt nach den Maßstäben des NKAG. Hierzu wird auf die Gebührenberechnung 2024 nebst Anlagen verwiesen.

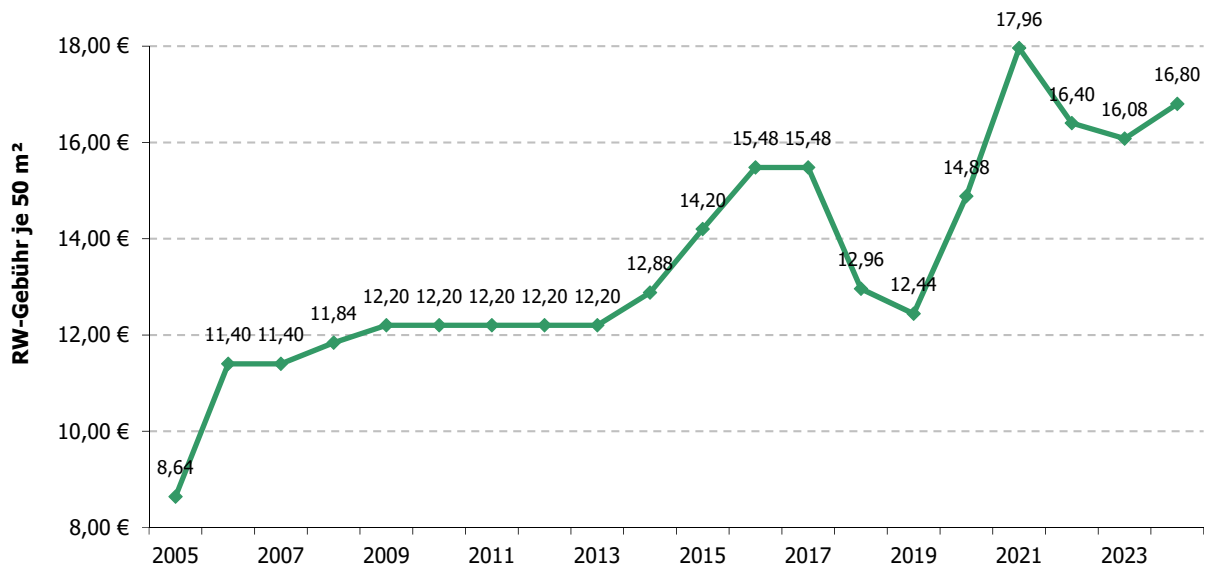
• Regenwasser

In den letzten 20 Jahren haben sich die **Jahresergebnisse** (nach EK-Verzinsung) im Betriebszweig Regenwasser wie folgt entwickelt:



Der Erfolgsplan für den Betriebszweig Regenwasser sieht Erträge und Aufwendungen in Höhe von 523.300,- € vor. Er schließt mit einem Jahresergebnis von -31.200,- € (nach EK-Verzinsung) ab, der mit den Ergebnisvorträgen der Vorjahre verrechnet werden soll.

- Zu 1 a) Der Berechnung der Umsatzerlöse liegen 12.065 Berechnungseinheiten bei einer Gebühr von 16,80 € je 50 m² befestigte Fläche (Vorjahr: 16,08 €/50 m²) zugrunde. Die folgende Grafik zeigt die Entwicklung der **Gebühr je 50 m²**:



- Zu 1 b) Für die Straßenentwässerung beträgt der Anteil der Gemeinde 29,10 % der betrieblichen Aufwendungen zzgl. 50 % der Abschreibungen, zusammen mithin 202.100,- €.
- Zu 4) Zum Materialaufwand gehören insbesondere die Kosten für die Unterhaltung des Kanalnetzes, der Hausanschlüsse und der Regenrückhaltebecken mit 70.500,- €. Des Weiteren zählen zum Materialaufwand die an den Unterhaltungsverband "Hase-Bever" zu leistenden Erschwerisbeiträge für verstärkten Wasserabfluss mit 32.700,- € und die anteiligen UHV-Flächenbeiträge von 6.900,- €.
- Zu 5) Nach dem im Jahr 2022 eingeführten neuen Betriebsführungskonzept sind im Stellenplan 2024 weiterhin zwei Stellen vorgesehen. Die anteilige Zurechnung erfolgt mit je 35 % bei den Betriebszweigen Wasserwerk und Schmutzwasser sowie mit 30 % beim Betriebszweig Regenwasser. Der Personalaufwand beträgt 39.800,- €.
- Zu 7) Bei den sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind insbesondere die an die Gemeinde zu entrichtenden Verwaltungskosten für Dienstleistungen der Verwaltung (85.200,- €, u. a. für finanzielle sowie technische und baurechtliche Angelegenheiten) berücksichtigt. Außerdem fallen hier noch die Aufwendungen für den Jahresabschluss mit 6.200,- € sowie die Beiträge an die Wasser- und Bodenverbände von 8.700,- € an. Als separater Posten sind 20.000,- € für die Erstellung eines Generalentwässerungsplans und eines EDV-Katasters eingeplant.
- Zu 9) Die Zinsen und sonstigen Aufwendungen betreffen die Zinsen für Investitionskredite mit 22.500,- € sowie für Liquiditätskredite mit 1.000,- €.
- Zu 12) Die Berechnung der Eigenkapital-Verzinsung erfolgt nach den Maßstäben des NKAG. Hierzu wird auf die Gebührenberechnung 2024 nebst Anlagen verwiesen.

3. Vermögensplan

Im Vermögensplan sind folgende nennenswerte Investitionen in Höhe von über 10.000,- € vorgesehen:

<u>Maßnahme</u>	<u>Wasserwerk</u>	<u>Schmutzwasser</u>	<u>Regenwasser</u>
Verschiedene Hausanschlüsse	25.000,- €	15.000,- €	10.000,- €
Erweiterung Bielefelder Str. (Müschchen)	40.000,- €	0,- €	0,- €
Schacht für Wasserleitung Remsede/WBV	22.000,- €	0,- €	0,- €
Druckrohrleitung Sunderweg (Teilstück)	0,- €	40.000,- €	0,- €
Erneuerung Heidering	0,- €	0,- €	17.500,- €
Erneuerung Hauptstr.	0,- €	0,- €	34.100,- €
Erneuerung Druckentlastungsschächte PW	0,- €	100.000,- €	0,- €
Erneuerung Pumpwerke	0,- €	35.000,- €	0,- €
Kläranlage, technische Anlagen	0,- €	80.000,- €	0,- €
Maschinen	0,- €	15.000,- €	0,- €

Zur Finanzierung dieser Investitionen wird mit Beitragseinnahmen in Höhe von 45.000,- € gerechnet. Außerdem sind im Betriebszweig Wasserwerk Kreditaufnahmen in Höhe von 53.700,- €, im Betriebszweig Schmutzwasser von 229.200,- € und im Betriebszweig Regenwasser von 34.100,- € veranschlagt, insgesamt also 317.000,- €. Demgegenüber beläuft sich die ordentliche Tilgung von Krediten auf zusammen 406.600,- €.

4. Stellenplan

Nach dem Betriebsführungskonzept sind im Stellenplan 2024 zwei Stellen vorgesehen. Die anteilige Zurechnung erfolgt mit jeweils 35 % bei den Betriebszweigen Wasserwerk und Schmutzwasser sowie mit 30 % beim Betriebszweig Regenwasser.

Bad Laer, im Dezember 2023

Tobias Avermann
Bürgermeister

Iris Seydel
Betriebsleiterin

Ulrich Lindhorst
Kämmerer

Wasserwirtschaft Bad Laer - Wirtschaftsplan 2024
Erfolgsplan - Gesamtübersicht

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
1 a	Umsatzerlöse Wassergeld, Abwassergebühren	2.219.599,74	2.443.300,00	2.502.900,00
1 b	Sonstige Umsatzerlöse, Straßenentwässerung	181.028,56	193.100,00	202.400,00
1 c	<u>Auflösung der passivierten Ertragszuschüsse</u>	<u>254.114,42</u>	<u>251.500,00</u>	<u>252.900,00</u>
1	Umsatzerlöse insgesamt	2.654.742,72	2.887.900,00	2.958.200,00
2	Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige betriebliche Erträge	30.453,93	20.600,00	32.900,00
	Gesamtleistung	2.685.196,65	2.908.500,00	2.991.100,00
4 a	Aufwendungen für Roh-, Hilfs und Betriebsstoffe	639.190,20	706.200,00	785.800,00
4 b	<u>Aufwendungen für bezogene Leistungen</u>	<u>1.002.096,44</u>	<u>914.100,00</u>	<u>723.700,00</u>
4	Materialaufwand insgesamt	1.641.286,64	1.620.300,00	1.509.500,00
	Rohergebnis	1.043.910,01	1.288.200,00	1.481.600,00
5 a	Löhne und Gehälter	74.565,64	93.700,00	103.700,00
5 b	<u>Soziale Abgaben</u>	<u>20.578,37</u>	<u>26.600,00</u>	<u>30.000,00</u>
5	Personalaufwand insgesamt	95.144,01	120.300,00	133.700,00
6	Abschreibungen auf Sachanlagen	586.281,34	678.800,00	776.800,00
7 a	Mieten und Pachten	36.917,37	39.900,00	38.900,00
7 b	Versicherungen, Beiträge, Gebühren	14.168,12	15.400,00	18.100,00
7 c	Porto, Telefon, Büromaterial	2.655,11	2.000,00	2.500,00
7 d	Beratungs-, Prüfungs- und Verwaltungskosten	308.934,87	325.900,00	353.500,00
7 e	<u>Sonstige Aufwendungen</u>	<u>2.004,05</u>	<u>7.100,00</u>	<u>12.800,00</u>
7	Sonstige betriebliche Aufwendungen insgesamt	364.679,52	390.300,00	425.800,00
	Betriebsergebnis	-2.194,86	98.800,00	145.300,00
8	Zinsen und sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00
9	Zinsen und sonstige Aufwendungen	66.929,25	121.900,00	144.500,00
	Finanzergebnis	-66.929,25	-121.900,00	-144.500,00
10	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0,00	0,00
	Ergebnis nach Steuern	-69.124,11	-23.100,00	800,00
11	Sonstige Steuern	1.020,81	1.300,00	2.200,00
	Jahresergebnis	-70.144,92	-24.400,00	-1.400,00
12	Ergebnisverwendung (Verzinsung Eigenkapital)	5.208,70	5.800,00	6.900,00
	Jahresergebnis nach Verzinsung Eigenkapital	-75.353,62	-30.200,00	-8.300,00
	Entnahmen aus der Rücklage bzw. Ergebnisvortrag	87.587,47	30.200,00	32.200,00
	Zuführungen an die Rücklage bzw. Ergebnisvortrag	12.233,85	0,00	23.900,00
	Summe Erträge	2.772.784,12	2.938.700,00	3.023.300,00
	Summe Aufwendungen	2.772.784,12	2.938.700,00	3.023.300,00

Nachrichtlich: Höchstbetrag der Liquiditätskredite 400.000,00 450.000,00 500.000,00

Wasserwirtschaft Bad Laer - Wirtschaftsplan 2024
Erfolgsplan - Gesamtübersicht der Betriebszweige

Pos.	Bezeichnung	Gesamt			Wasserwerk			Schmutzwasser			Regenwasser		
		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
1 a	Umsatzerlöse Wassergeld, Abwassergebühren	2.219.599,74	2.443.300,00	2.502.900,00	680.686,20	721.600,00	752.000,00	1.343.145,44	1.528.300,00	1.548.300,00	195.768,10	193.400,00	202.600,00
1 b	Sonstige Umsatzerlöse, Straßenentwässerung	181.028,56	193.100,00	202.400,00	0,00	0,00	0,00	215,00	300,00	300,00	180.813,56	192.800,00	202.100,00
1 c	Auflösung der passivierten Ertragszuschüsse	254.114,42	251.500,00	252.900,00	4.108,00	2.200,00	2.000,00	163.523,43	162.700,00	163.800,00	86.482,99	86.600,00	87.100,00
1	Umsatzerlöse insgesamt	2.654.742,72	2.887.900,00	2.958.200,00	684.794,20	723.800,00	754.000,00	1.506.883,87	1.691.300,00	1.712.400,00	463.064,65	472.800,00	491.800,00
2	Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige betriebliche Erträge	30.453,93	20.600,00	32.900,00	12.386,70	12.600,00	32.200,00	17.642,22	7.700,00	400,00	425,01	300,00	300,00
	Gesamtleistung	2.685.196,65	2.908.500,00	2.991.100,00	697.180,90	736.400,00	786.200,00	1.524.526,09	1.699.000,00	1.712.800,00	463.489,66	473.100,00	492.100,00
4 a	Aufwendungen für Roh-, Hilfs und Betriebsstoffe	639.190,20	706.200,00	785.800,00	412.352,94	444.400,00	466.900,00	172.320,31	199.300,00	247.100,00	54.516,95	62.500,00	71.800,00
4 b	Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.002.096,44	914.100,00	723.700,00	34.829,68	6.600,00	5.100,00	929.618,80	873.400,00	676.600,00	37.647,96	34.100,00	42.000,00
4	Materialaufwand insgesamt	1.641.286,64	1.620.300,00	1.509.500,00	447.182,62	451.000,00	472.000,00	1.101.939,11	1.072.700,00	923.700,00	92.164,91	96.600,00	113.800,00
	Rohergebnis	1.043.910,01	1.288.200,00	1.481.600,00	249.998,28	285.400,00	314.200,00	422.586,98	626.300,00	789.100,00	371.324,75	376.500,00	378.300,00
5 a	Löhne und Gehälter	74.565,64	93.700,00	103.700,00	26.097,97	32.800,00	36.300,00	26.097,97	32.800,00	36.300,00	22.369,70	28.100,00	31.100,00
5 b	Soziale Abgaben	20.578,37	26.600,00	30.000,00	7.527,43	9.800,00	11.100,00	7.027,43	9.000,00	10.200,00	6.023,51	7.800,00	8.700,00
5	Personalaufwand insgesamt	95.144,01	120.300,00	133.700,00	33.625,40	42.600,00	47.400,00	33.125,40	41.800,00	46.500,00	28.393,21	35.900,00	39.800,00
6	Abschreibungen auf Sachanlagen	586.281,34	678.800,00	776.800,00	103.502,36	104.800,00	106.800,00	275.336,17	364.300,00	460.200,00	207.442,81	209.700,00	209.800,00
7 a	Mieten und Pachten	36.917,37	39.900,00	38.900,00	14.164,36	11.500,00	11.600,00	21.861,94	24.900,00	24.200,00	891,07	3.500,00	3.100,00
7 b	Versicherungen, Beiträge, Gebühren	14.168,12	15.400,00	18.100,00	3.157,20	4.100,00	2.400,00	2.529,82	2.400,00	6.500,00	8.481,10	8.900,00	9.200,00
7 c	Porto, Telefon, Büromaterial	2.655,11	2.000,00	2.500,00	631,14	500,00	600,00	1.424,39	1.400,00	1.600,00	599,58	100,00	300,00
7 d	Beratungs-, Prüfungs- und Verwaltungskosten	308.934,87	325.900,00	353.500,00	106.371,85	108.600,00	114.100,00	114.892,03	112.200,00	125.100,00	87.670,99	105.100,00	114.300,00
7 e	Sonstige Aufwendungen	2.004,05	7.100,00	12.800,00	1.719,51	3.500,00	4.500,00	284,54	2.100,00	4.500,00	0,00	1.500,00	3.800,00
7	Sonstige betriebliche Aufwendungen insgesamt	364.679,52	390.300,00	425.800,00	126.044,06	128.200,00	133.200,00	140.992,72	143.000,00	161.900,00	97.642,74	119.100,00	130.700,00
	Betriebsergebnis	-2.194,86	98.800,00	145.300,00	-13.173,54	9.800,00	26.800,00	-26.867,31	77.200,00	120.500,00	37.845,99	11.800,00	-2.000,00
8	Zinsen und sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Zinsen und sonstige Aufwendungen	66.929,25	121.900,00	144.500,00	16.535,54	18.100,00	25.800,00	27.054,59	77.700,00	95.200,00	23.339,12	26.100,00	23.500,00
	Finanzergebnis	-66.929,25	-121.900,00	-144.500,00	-16.535,54	-18.100,00	-25.800,00	-27.054,59	-77.700,00	-95.200,00	-23.339,12	-26.100,00	-23.500,00
10	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ergebnis nach Steuern	-69.124,11	-23.100,00	800,00	-29.709,08	-8.300,00	1.000,00	-53.921,90	-500,00	25.300,00	14.506,87	-14.300,00	-25.500,00
11	Sonstige Steuern	1.020,81	1.300,00	2.200,00	1.020,81	1.300,00	400,00	0,00	0,00	1.400,00	0,00	0,00	400,00
	Jahresergebnis	-70.144,92	-24.400,00	-1.400,00	-30.729,89	-9.600,00	600,00	-53.921,90	-500,00	23.900,00	14.506,87	-14.300,00	-25.900,00
12	Ergebnisverwendung (Verzinsung Eigenkapital)	5.208,70	5.800,00	6.900,00	981,87	1.900,00	1.600,00	1.953,81	1.000,00	0,00	2.273,02	2.900,00	5.300,00
	Jahresergebnis nach Verzinsung Eigenkapital	-75.353,62	-30.200,00	-8.300,00	-31.711,76	-11.500,00	-1.000,00	-55.875,71	-1.500,00	23.900,00	12.233,85	-17.200,00	-31.200,00
	Entnahmen aus der Rücklage bzw. Ergebnisvortrag	87.587,47	30.200,00	32.200,00	31.711,76	11.500,00	1.000,00	55.875,71	1.500,00	0,00	0,00	17.200,00	31.200,00
	Zuführungen an die Rücklage bzw. Ergebnisvortrag	12.233,85	0,00	23.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.900,00	12.233,85	0,00	0,00
	Summe Erträge	2.772.784,12	2.938.700,00	3.023.300,00	728.892,66	747.900,00	787.200,00	1.580.401,80	1.700.500,00	1.712.800,00	463.489,66	490.300,00	523.300,00
	Summe Aufwendungen	2.772.784,12	2.938.700,00	3.023.300,00	728.892,66	747.900,00	787.200,00	1.580.401,80	1.700.500,00	1.712.800,00	463.489,66	490.300,00	523.300,00

Wasserwirtschaft Bad Laer - Wirtschaftsplan 2024
Erfolgsplan - Wasserwerk

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
1 a	Umsatzerlöse Wassergeld	680.686,20	721.600,00	752.000,00
1 b	Sonstige Umsatzerlöse	0,00	0,00	0,00
1 c	<u>Auflösung der passivierten Ertragszuschüsse</u>	<u>4.108,00</u>	<u>2.200,00</u>	<u>2.000,00</u>
1	Umsatzerlöse insgesamt	684.794,20	723.800,00	754.000,00
2	Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige betriebliche Erträge	12.386,70	12.600,00	32.200,00
	Gesamtleistung	697.180,90	736.400,00	786.200,00
4 a	Aufwendungen für Roh-, Hilfs und Betriebsstoffe	412.352,94	444.400,00	466.900,00
4 b	<u>Aufwendungen für bezogene Leistungen</u>	<u>34.829,68</u>	<u>6.600,00</u>	<u>5.100,00</u>
4	Materialaufwand insgesamt	447.182,62	451.000,00	472.000,00
	Rohergebnis	249.998,28	285.400,00	314.200,00
5 a	Löhne und Gehälter	26.097,97	32.800,00	36.300,00
5 b	<u>Soziale Abgaben</u>	<u>7.527,43</u>	<u>9.800,00</u>	<u>11.100,00</u>
5	Personalaufwand insgesamt	33.625,40	42.600,00	47.400,00
6	Abschreibungen auf Sachanlagen	103.502,36	104.800,00	106.800,00
7 a	Mieten und Pachten	14.164,36	11.500,00	11.600,00
7 b	Versicherungen, Beiträge, Gebühren	3.157,20	4.100,00	2.400,00
7 c	Porto, Telefon, Büromaterial	631,14	500,00	600,00
7 d	Beratungs-, Prüfungs- und Verwaltungskosten	106.371,85	108.600,00	114.100,00
7 e	<u>Sonstige Aufwendungen</u>	<u>1.719,51</u>	<u>3.500,00</u>	<u>4.500,00</u>
7	Sonstige betriebliche Aufwendungen insgesamt	126.044,06	128.200,00	133.200,00
	Betriebsergebnis	-13.173,54	9.800,00	26.800,00
8	Zinsen und sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00
9	Zinsen und sonstige Aufwendungen	16.535,54	18.100,00	25.800,00
	Finanzergebnis	-16.535,54	-18.100,00	-25.800,00
10	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0,00	0,00
	Ergebnis nach Steuern	-29.709,08	-8.300,00	1.000,00
11	Sonstige Steuern	1.020,81	1.300,00	400,00
	Jahresergebnis	-30.729,89	-9.600,00	600,00
12	Ergebnisverwendung (Verzinsung Eigenkapital)	981,87	1.900,00	1.600,00
	Jahresergebnis nach Verzinsung Eigenkapital	-31.711,76	-11.500,00	-1.000,00
	Entnahmen aus der Rücklage bzw. Ergebnisvortrag	31.711,76	11.500,00	1.000,00
	Zuführungen an die Rücklage bzw. Ergebnisvortrag	0,00	0,00	0,00
	Summe Erträge	728.892,66	747.900,00	787.200,00
	Summe Aufwendungen	728.892,66	747.900,00	787.200,00

Wasserwirtschaft Bad Laer - Wirtschaftsplan 2024
Erfolgsplan - Schmutzwasser

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
1 a	Schmutzwassergebühren	1.343.145,44	1.528.300,00	1.548.300,00
1 b	Sonstige Umsatzerlöse	215,00	300,00	300,00
1 c	<u>Auflösung der passivierten Ertragszuschüsse</u>	<u>163.523,43</u>	<u>162.700,00</u>	<u>163.800,00</u>
1	Umsatzerlöse insgesamt	1.506.883,87	1.691.300,00	1.712.400,00
2	Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige betriebliche Erträge	17.642,22	7.700,00	400,00
	Gesamtleistung	1.524.526,09	1.699.000,00	1.712.800,00
4 a	Aufwendungen für Roh-, Hilfs und Betriebsstoffe	172.320,31	199.300,00	247.100,00
4 b	<u>Aufwendungen für bezogene Leistungen</u>	<u>929.618,80</u>	<u>873.400,00</u>	<u>676.600,00</u>
4	Materialaufwand insgesamt	1.101.939,11	1.072.700,00	923.700,00
	Rohergebnis	422.586,98	626.300,00	789.100,00
5 a	Löhne und Gehälter	26.097,97	32.800,00	36.300,00
5 b	<u>Soziale Abgaben</u>	<u>7.027,43</u>	<u>9.000,00</u>	<u>10.200,00</u>
5	Personalaufwand insgesamt	33.125,40	41.800,00	46.500,00
6	Abschreibungen auf Sachanlagen	275.336,17	364.300,00	460.200,00
7 a	Mieten und Pachten	21.861,94	24.900,00	24.200,00
7 b	Versicherungen, Beiträge, Gebühren	2.529,82	2.400,00	6.500,00
7 c	Porto, Telefon, Büromaterial	1.424,39	1.400,00	1.600,00
7 d	Beratungs-, Prüfungs- und Verwaltungskosten	114.892,03	112.200,00	125.100,00
7 e	<u>Sonstige Aufwendungen</u>	<u>284,54</u>	<u>2.100,00</u>	<u>4.500,00</u>
7	Sonstige betriebliche Aufwendungen insgesamt	140.992,72	143.000,00	161.900,00
	Betriebsergebnis	-26.867,31	77.200,00	120.500,00
8	Zinsen und sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00
9	Zinsen und sonstige Aufwendungen	27.054,59	77.700,00	95.200,00
	Finanzergebnis	-27.054,59	-77.700,00	-95.200,00
10	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0,00	0,00
	Ergebnis nach Steuern	-53.921,90	-500,00	25.300,00
11	Sonstige Steuern	0,00	0,00	1.400,00
	Jahresergebnis	-53.921,90	-500,00	23.900,00
12	Ergebnisverwendung (Verzinsung Eigenkapital)	1.953,81	1.000,00	0,00
	Jahresergebnis nach Verzinsung Eigenkapital	-55.875,71	-1.500,00	23.900,00
	Entnahmen aus der Rücklage bzw. Ergebnisvortrag	55.875,71	1.500,00	0,00
	Zuführungen an die Rücklage bzw. Ergebnisvortrag	0,00	0,00	23.900,00
	Summe Erträge	1.580.401,80	1.700.500,00	1.712.800,00
	Summe Aufwendungen	1.580.401,80	1.700.500,00	1.712.800,00

Wasserwirtschaft Bad Laer - Wirtschaftsplan 2024
Erfolgsplan - Regenwasser

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
1 a	Regenwassergebühren	195.768,10	193.400,00	202.600,00
1 b	Straßenentwässerung, sonstige Umsatzerlöse	180.813,56	192.800,00	202.100,00
1 c	<u>Auflösung der passivierten Ertragszuschüsse</u>	<u>86.482,99</u>	<u>86.600,00</u>	<u>87.100,00</u>
1	Umsatzerlöse insgesamt	463.064,65	472.800,00	491.800,00
2	Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige betriebliche Erträge	425,01	300,00	300,00
	Gesamtleistung	463.489,66	473.100,00	492.100,00
4 a	Aufwendungen für Roh-, Hilfs und Betriebsstoffe	54.516,95	62.500,00	71.800,00
4 b	<u>Aufwendungen für bezogene Leistungen</u>	<u>37.647,96</u>	<u>34.100,00</u>	<u>42.000,00</u>
4	Materialaufwand insgesamt	92.164,91	96.600,00	113.800,00
	Rohergebnis	371.324,75	376.500,00	378.300,00
5 a	Löhne und Gehälter	22.369,70	28.100,00	31.100,00
5 b	<u>Soziale Abgaben</u>	<u>6.023,51</u>	<u>7.800,00</u>	<u>8.700,00</u>
5	Personalaufwand insgesamt	28.393,21	35.900,00	39.800,00
6	Abschreibungen auf Sachanlagen	207.442,81	209.700,00	209.800,00
7 a	Mieten und Pachten	891,07	3.500,00	3.100,00
7 b	Versicherungen, Beiträge, Gebühren	8.481,10	8.900,00	9.200,00
7 c	Porto, Telefon, Büromaterial	599,58	100,00	300,00
7 d	Beratungs-, Prüfungs- und Verwaltungskosten	87.670,99	105.100,00	114.300,00
7 e	<u>Sonstige Aufwendungen</u>	<u>0,00</u>	<u>1.500,00</u>	<u>3.800,00</u>
7	Sonstige betriebliche Aufwendungen insgesamt	97.642,74	119.100,00	130.700,00
	Betriebsergebnis	37.845,99	11.800,00	-2.000,00
8	Zinsen und sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00
9	Zinsen und sonstige Aufwendungen	23.339,12	26.100,00	23.500,00
	Finanzergebnis	-23.339,12	-26.100,00	-23.500,00
10	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0,00	0,00
	Ergebnis nach Steuern	14.506,87	-14.300,00	-25.500,00
11	Sonstige Steuern	0,00	0,00	400,00
	Jahresergebnis	14.506,87	-14.300,00	-25.900,00
12	Ergebnisverwendung (Verzinsung Eigenkapital)	2.273,02	2.900,00	5.300,00
	Jahresergebnis nach Verzinsung Eigenkapital	12.233,85	-17.200,00	-31.200,00
	Entnahmen aus der Rücklage bzw. Ergebnisvortrag	0,00	17.200,00	31.200,00
	Zuführungen an die Rücklage bzw. Ergebnisvortrag	12.233,85	0,00	0,00
	Summe Erträge	463.489,66	490.300,00	523.300,00
	Summe Aufwendungen	463.489,66	490.300,00	523.300,00

Wasserwirtschaft Bad Laer - Wirtschaftsplan 2024
Vermögensplan - Gesamtübersicht

Konto	Bezeichnung (Maßnahme)	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
Einnahmen				
- - -	Eigenmittel (AfA ./ . Auflösung Sopo)	319.780,22	423.400,00	510.700,00
211000	Zuweisungen und Zuschüsse von Dritten	0,00	0,00	0,00
212000	Anschlussbeiträge	81.529,81	40.000,00	45.000,00
2317..	Kreditaufnahme	1.546.000,00	2.054.500,00	317.000,00
	Summe	1.947.310,03	2.517.900,00	872.700,00
Ausgaben				
001000	Leitungsrechte	0,00	5.000,00	5.000,00
002500	EDV-Software	0,00	0,00	0,00
031000	Grundstücke	0,00	0,00	0,00
034...	Investitionen Rohr- und Leitungsnetz inkl. HA	416.165,72	975.000,00	303.600,00
034002	Pumpwerke	0,00	10.000,00	35.000,00
034003	Kläranlage	14.072,59	1.162.000,00	80.000,00
036002	Wasserzähler	0,00	15.000,00	6.000,00
061000	Fahrzeuge	2.200,00	0,00	0,00
062000	Maschinen	0,00	0,00	15.000,00
072000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.927,73	15.000,00	20.000,00
075000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	1.500,00	1.500,00
101300	Erwerb von Anteilen an Gesellschaften	375.000,00	0,00	0,00
231...	Tilgung von Krediten	213.614,41	334.400,00	406.600,00
	Summe	1.024.980,45	2.517.900,00	872.700,00

Wasserwirtschaft Bad Laer - Wirtschaftsplan 2024
Vermögensplan - Wasserwerk

Konto	Bezeichnung (Maßnahme)	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
Einnahmen				
- - -	Eigenmittel (AfA ./ . Auflösung Sopo)	87.007,66	90.100,00	91.600,00
211000	Zuweisungen und Zuschüsse von Dritten	0,00	0,00	0,00
212000	Anschlussbeiträge	23.365,39	15.000,00	15.000,00
2317..	Kreditaufnahme	270.000,00	131.500,00	53.700,00
Summe		380.373,05	236.600,00	160.300,00
Ausgaben				
002500	EDV-Software	0,00	0,00	0,00
036000	Erneuerung Springhof	0,00	0,00	0,00
036000	Erweiterung Bielefelder Str. (Müschen)	18.030,31	20.000,00	40.000,00
036000	Erweiterung Im Osterloh/Mühlenbruch	0,00	25.000,00	0,00
036000	Erschließung Bergstr./nördlich Waldstr.	9.956,77	35.000,00	0,00
036000	Erneuerung Westerwieder Weg	0,00	28.000,00	0,00
036000	Ringschluss Glandorfer Str./Mühlenstr.	0,00	20.000,00	0,00
036000	Schacht für Leitung Remsede / WBV	0,00	0,00	22.000,00
036001	Verschiedene Hausanschlüsse	21.169,86	15.000,00	25.000,00
036002	Wasserzähler	0,00	15.000,00	6.000,00
061000	Fahrzeuge	2.200,00	0,00	0,00
062000	Maschinen	0,00	0,00	0,00
072000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.927,73	10.000,00	5.000,00
075000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	1.500,00	1.500,00
231...	Tilgung von Krediten	56.840,33	67.100,00	60.800,00
Summe		112.125,00	236.600,00	160.300,00

Wasserwirtschaft Bad Laer - Wirtschaftsplan 2024
Vermögensplan - Schmutzwasser

Konto	Bezeichnung (Maßnahme)	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
Einnahmen				
- - -	Eigenmittel (AfA ./ . Auflösung Sopo)	111.812,74	210.400,00	296.400,00
211000	Zuweisungen und Zuschüsse von Dritten	0,00	0,00	0,00
212000	Anschlussbeiträge	36.990,43	15.000,00	20.000,00
2317..	Kreditaufnahme	1.276.000,00	1.524.300,00	229.200,00
	Summe	1.424.803,17	1.749.700,00	545.600,00
Ausgaben				
001000	Leitungsrechte	0,00	5.000,00	5.000,00
010000	Planungskosten Erweiterung der Kläranlage	14.072,59	15.000,00	0,00
034000	Erneuerung Springhof	0,00	0,00	0,00
034000	Erneuerung Prozessionsweg	26.836,78	0,00	0,00
034000	Erneuerung Zum Meyerhof/Glandorfer Str.	10.741,60	0,00	0,00
034000	Erschließung Bergstr./nördlich Waldstr.	0,00	215.000,00	0,00
034000	Erneuerung Druckentlastungsschächte für PW	0,00	80.000,00	100.000,00
034000	Druckleitung Remsede - Sentrup	316.064,80	95.000,00	0,00
034000	Druckleitung Teilstück Sunderweg	0,00	0,00	40.000,00
034001	Verschiedene Hausanschlüsse	5.962,79	15.000,00	15.000,00
034002	Erneuerung Pumpwerke	0,00	0,00	35.000,00
034003	Erwerb und Erweiterung der Kläranlage	0,00	1.147.000,00	80.000,00
034005	Haus-Pumpwerke	0,00	10.000,00	0,00
061000	Fahrzeuge	0,00	0,00	0,00
062000	Maschinen	0,00	0,00	15.000,00
072000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	5.000,00	10.000,00
101300	Erwerb Anteile Abwasserents. Glandorf GmbH	375.000,00	0,00	0,00
231...	Tilgung von Krediten	57.800,50	162.700,00	245.600,00
	Summe	806.479,06	1.749.700,00	545.600,00

Wasserwirtschaft Bad Laer - Wirtschaftsplan 2024
Vermögensplan - Regenwasser

Konto	Bezeichnung (Maßnahme)	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
Einnahmen				
- - -	Eigenmittel (AfA ./ . Auflösung Sopo)	120.959,82	122.900,00	122.700,00
211000	Zuweisungen und Zuschüsse von Dritten	0,00	0,00	0,00
212000	Anschlussbeiträge	21.173,99	10.000,00	10.000,00
2317..	Kreditaufnahme	0,00	398.700,00	34.100,00
Summe		142.133,81	531.600,00	166.800,00
Ausgaben				
034000	Erneuerung Springhof	0,00	0,00	0,00
034000	Erneuerung Mühlenstr./An der Badeanstalt	1.795,55	0,00	0,00
034000	Erschließung Bergstr./nördlich Waldstr.	0,00	305.000,00	0,00
034000	Erweiterung Glandorfer Str.	0,00	32.000,00	0,00
034000	Erweiterung Zum Schützenhaus	0,00	80.000,00	0,00
034000	Erneuerung Hauptstr.	0,00	0,00	34.100,00
034000	Erneuerung Heidering	0,00	0,00	17.500,00
034001	Verschiedene Hausanschlüsse	5.607,26	10.000,00	10.000,00
062000	Maschinen	0,00	0,00	0,00
072000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	5.000,00
231...	Tilgung von Krediten	98.973,58	104.600,00	100.200,00
Summe		106.376,39	531.600,00	166.800,00

Wasserwirtschaft Bad Laer - Wirtschaftsplan 2024
Stellenübersicht

Bezeichnung	Entgelt- gruppe TVöD	Zahl der Stellen 2024	Zahl der Stellen 2023	davon am 30.06.23 besetzt	Vermerke, Erläuterungen
Handwerker	6	2,0	2,0	2,0	
Summe		2,0	2,0	2,0	