



# Wirtschaftsplan

## Gemeindewerke Herzebrock-Clarholz

2025

## Wirtschaftsplan 2025

# Wirtschaftsplan 2025

## Inhaltsverzeichnis

|                                                         | Seite |
|---------------------------------------------------------|-------|
| I. Vorbemerkungen                                       | 1     |
| II. Wirtschaftsplan/Finanzplan Gesamt                   | 7     |
| III. Wirtschaftsplan/Finanzplan Wasserwerk              | 11    |
| IV. Wirtschaftsplan/Finanzplan Strom/Gas (NHC)          | 21    |
| V. Wirtschaftsplan/Finanzplan Breitbandkabel-Versorgung | 29    |
| VII. Wirtschaftsplan/Finanzplan Hallenbäder             | 35    |
| VIII. Wirtschaftsplan/Finanzplan Wärmeversorgung        | 43    |
| IX. Wirtschaftsplan/Finanzplan Abwasserbeseitigung      | 51    |
| X. Wirtschaftsplan/Finanzplan Abfallbeseitigung         | 61    |
| XI. Wirtschaftsplan/Finanzplan Straßenreinigung         | 69    |
| XII. Stellenübersicht                                   | 77    |
| XIII. Bilanzen 31.12.2023                               | 83    |
| XIV. Anlagennachweise 31.12.2023                        | 93    |
| XV. Darlehensübersichten 31.12.2023                     | 95    |
| XVI. Entwicklung der Schulden                           | 97    |
| XVII. Entwicklung des Vermögens                         | 98    |

# Wirtschaftsplan 2025

# Wirtschaftsplan 2025

## Wirtschaftsplan

der Gemeindewerke Herzebrock-Clarholz

Wirtschaftsjahr 2025

# Wirtschaftsplan 2025

## 1 Allgemeine Vorbemerkung

### 1.1 Rechtliche Möglichkeiten

Nach § 107 Abs. 1 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) darf eine Gemeinde sich zur Erfüllung ihrer Aufgaben wirtschaftlich betätigen. Das Gesetz führt weiter aus, dass als wirtschaftliche Betätigung der Betrieb von Unternehmen zu verstehen ist, die als Hersteller, Anbieter oder Verteiler von Gütern oder Dienstleistungen am Markt tätig werden, sofern die Leistung ihrer Art nach auch von einem Privaten mit der Absicht der Gewinnerzielung erbracht werden könnte.

Die wirtschaftliche Betätigung der Gemeinde ist damit zunächst an die Voraussetzungen geknüpft, dass die Betätigung

- a) zur Erfüllung der gemeindlichen Aufgaben erfolgt und damit einen Bezug zur örtlich Gemeinschaft hat,
- b) am Markt stattfindet und
- c) von einem Privaten mit Gewinnerzielungsabsicht erbracht werden könnte.

Sind diese Voraussetzungen erfüllt, sieht das Gesetz jedoch weitere Einschränkungen vor. Eine wirtschaftliche Betätigung der Gemeinde ist erst dann zulässig, wenn

- 1. ein öffentlicher Zweck die Betätigung erfordert,
- 2. die Betätigung nach Art und Umfang in einem angemessenen Verhältnis zu der Leistungsfähigkeit der Gemeinde steht und
- 3. bei einem Tätigwerden außerhalb der Wasserversorgung, des öffentlichen Verkehrs sowie des Betriebes von Telekommunikationsleitungsnetzen einschließlich der Telekommunikationsdienstleistungen der öffentliche Zweck durch andere Unternehmen nicht besser und wirtschaftlicher erfüllt werden kann.

Ein öffentlicher Zweck liegt immer dann vor, wenn die Leistungen und Lieferungen im Aufgabenbereich der Gemeinde liegen und eine im öffentlichen Interesse gebotene Versorgung der Einwohner zum Ziel haben. Das gilt ganz allgemein für die Versorgung mit Energie und Wasser.

Die Voraussetzung der Leistungsfähigkeit entspricht dem allgemeinen Grundsatz, dass jede wirtschaftliche Betätigung der Gemeinde sich in Grenzen halten muss. Definiert werden diese Grenzen durch den Grundsatz der Sparsamkeit sowie der Wirtschaftlichkeit aus §§ 75 und 109 GO NRW. Die Unternehmen und Einrichtungen der Gemeinde sind demnach so zu führen, zu steuern und zu kontrollieren, dass der öffentliche Zweck nachhaltig erfüllt wird.

Zuletzt gilt der Grundsatz der Subsidiarität. Die Gemeinde darf sich nur dann wirtschaftlich betätigen, wenn der öffentliche Zweck nicht besser und wirtschaftlicher durch private Unternehmen erfüllt werden kann. Hierzu zählt insbesondere, dass die Leistung krisenfest, stetig, ungestört und zu sozialgerechten Bedingungen angeboten werden soll. Ausgenommen vom Subsidiaritätsprinzip ist der Bereich der Wasserversorgung

# Wirtschaftsplan 2025

Neben der wirtschaftlichen Betätigung, lässt die Gemeindeordnung in § 107 Abs. 2 auch eine nichtwirtschaftliche Betätigung zu. Dies gilt insbesondere in den Bereichen der Bäder (Nr. 2), Straßenreinigung (Nr. 3), Abfallentsorgung und Abwasserbeseitigung (Nr. 4).

## 1.2 Tatsächliche Lage

In der Gemeinde Herzebrock-Clarholz gab es in der Vergangenheit das gemeindeeigene wirtschaftliche Unternehmen „Wasserwerk“ für die Wasserförderung, die Aufbereitung des Wassers und Versorgung der Bevölkerung mit Trinkwasser. Im Jahre 1988 hat der Rat im Hinblick auf eine zukunftsorientierte Energiepolitik beschlossen, ein Nahwärmenetz zu bauen und es dem Wasserwerk zuzuordnen. Darüber hinaus gab es die Bestrebungen, die Angelegenheiten des Hallenbads Herzebrock der wirtschaftlichen Betätigung der Gemeinde anzugliedern. Diese Vorhaben veranlassten den Gemeinderat zum Erlass der Betriebssatzung für den Eigenbetrieb Gemeindewerke vom 08.11.1990.

Dieser Satzung zufolge war der Betriebszweck der Gemeindewerke die Versorgung der Bevölkerung mit Trinkwasser, Wärme und Strom sowie alle den Betriebszweck fördernden Geschäfte, wie insbesondere der Bau, der Betrieb und die Unterhaltung des Hallenbads Herzebrock.

Zusätzlich dazu hat der Rat der Gemeinde Herzebrock-Clarholz in seiner Sitzung am 07.06.1990 beschlossen, die Aufgaben der Abwasserbeseitigung zum 01.01.1991 auf die Gemeindewerke zu übertragen. Mit Ratsbeschluss vom 02.07.1997 hat der Rat den Gemeindewerken die eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen Abfallbeseitigung und Straßenreinigung zugewiesen. Eine erneute Erweiterung des Betriebszwecks wurde am 17.09.2018 vom Rat beschlossen. Da 1990 bereits das Hallenbad Herzebrock auf die Gemeindewerke übertragen worden ist, wurde auch das Hallenbad Clarholz übertragen. Hintergrund dieser Maßnahme war die notwendig gewordene fachkundige Renovierung des Bads.

Im Jahr 2012 wurden von der Gemeinde Herzebrock-Clarholz sowie den Stadtwerken Gütersloh die Netzgesellschaft Herzebrock-Clarholz GmbH & Co. KG (NHC) gegründet. Ursächlich für diese Gründung war der Beschluss des Rates vom 13.04.2011, den Vertrag zur Stromkonzession neu zu verhandeln. Die NHC sollte dabei das Stromnetz erwerben und ihrerseits verpachten. Drei Jahre später wurde aufgrund eines Ratsbeschlusses vom 30.09.2015 und unter Beteiligung der NHC sowie der RWE Deutschland AG die HCL Netze GmbH & Co. KG gegründet. Diese Gesellschaft ist die Eigentümerin des Strom- und Gasnetzes und der Konzessionsinhaber der Strom- und Gaskonzession. Der Betrieb der Netze ist wiederum bis 2025 an die Westnetz verpachtet. Die Gewinne der HCL Netze fließen in die NHC. Die Beteiligung der Gemeinde an der Netzgesellschaft Herzebrock-Clarholz GmbH & Co. KG ist bei den Gemeindewerken im Wirtschaftsplan in der Beteiligung Strom-/Gasnetz (NHC) abgebildet.

Am 22.11.2017 hat der Rat der Gemeinde einen Grundsatzbeschluss gefasst, die NHC zu beauftragen, in der Gemeinde Herzebrock-Clarholz ein flächendeckendes Glasfasernetz zu errichten. Die Eigenkapitaleinlage, der weitere Anteilserwerb und die

# Wirtschaftsplan 2025

Beteiligung am Breitbandausbau sind bei den Gemeindewerken im Wirtschaftsplan unter Breitbandversorgung veranschlagt.

Gemäß Betriebssatzung für die Gemeindewerke Herzebrock-Clarholz vom 20.12.2018 haben die Gemeindewerke somit folgenden Zweck:

- a) die Versorgung mit Wasser, Wärme und Strom und alle den Betriebszweck fördernden Geschäfte, wie insbesondere den Betrieb und die Unterhaltung der Hallenbäder im Ortsteil Herzebrock und im Ortsteil Clarholz,
- b) die Beseitigung und Behandlung der Abwässer (Schmutz- und Regenwasser) und alle diesen Betriebszweig fördernden Geschäfte, insbesondere Bau, Betrieb und Unterhaltung der Kläranlage
- c) die Entsorgung von Abfällen, einschließlich Einsammeln und Befördern von Abfällen, und sonstige in dem Abfallwirtschaftskonzept des Kreises Gütersloh vorgesehenen Maßnahmen,
- d) die Reinigung der dem öffentlichen Verkehr gewidmeten Straßen, Wege und Plätze (öffentliche Straßen) einschließlich des Winterdienstes,
- e) die Beteiligung am Strom- und Gasnetz (NHC),
- f) die Breitbandversorgung im Gemeindegebiet.

## **2 Haushaltsrechtliche Abwicklung**

### **2.1 Gesetzliche Bestimmungen**

Nach § 97 Abs. 1 Nr. 3 GO NRW sind Sondervermögen der Gemeinde wirtschaftliche Unternehmen und organisatorisch verselbstständigte Einrichtungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit und nach Nr. 4 rechtlich unselbstständige Versorgungs- und Versicherungseinrichtungen. Auf Sondervermögen nach Abs. 1 Nr. 3 sind die Vorschriften des § 75 Abs. 1, Abs. 2 Sätze 1 und 2, Abs. 6 und 7, der §§ 84 bis 90, des § 92 Abs. 3 und 7 und der §§ 93, 94 und 96 GO NRW sinngemäß anzuwenden. Für Sondervermögen nach Abs. 1 Nr. 4 können die für die Wirtschaftsführung und das Rechnungswesen der Eigenbetriebe geltenden Vorschriften sinngemäß angewendet werden. Abs. 3 gilt sinngemäß.

Die gemeindlichen wirtschaftlichen Unternehmen ohne eigene Rechtspersönlichkeit (Eigenbetriebe) – wie im vorliegenden Fall – werden gem. § 114 GO NRW nach den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (EigVO NRW) und der Betriebssatzung geführt.

§ 14 der Eigenbetriebsverordnung NRW vom 16.11.2004 schreibt die Aufstellung eines Wirtschaftsplanes vor. Dieser besteht aus dem Erfolgsplan, dem Vermögensplan und der Stellenübersicht.

### **2.2 Erfogsplan – (§ 15 EigVO NRW)**



# Wirtschaftsplan 2025

Der Erfolgsplan muss alle voraussehbaren Erträge und Aufwendungen des Wirtschaftsjahres enthalten. Er ist mindestens wie die Gewinn- und Verlustrechnung zu gliedern.

## 2.3 Vermögensplan – (§ 16 EigVO NRW)

Der Vermögensplan enthält alle voraussehbaren Einzahlungen und Auszahlungen des Wirtschaftsjahres, die sich aus Investitionen (Erneuerung, Erweiterung, Neubau, Veräußerung) und aus der Kreditwirtschaft des Eigenbetriebes ergeben. Darüber hinaus sind auch die notwendigen Verpflichtungsermächtigungen enthalten. Aus dem Vermögensplan wird auch der Finanzbedarf der Gemeindewerke ersichtlich.

## 2.4 Stellenübersicht – (§ 17 EigVO NRW)

Die Stellenübersicht hat die im Wirtschaftsjahr erforderlichen Stellen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer einschließlich der Angaben zur Stellenbewertung und Eingruppierung der Stelleninhaber zu enthalten. der Gemeindewerke zu enthalten. Beamte, die bei dem Eigenbetrieb beschäftigt werden, sind im Stellenplan der Gemeinde zu führen und in der Stellenübersicht des Eigenbetriebs nachrichtlich anzugeben.

## 3 **Kassenkredit**

Der Höchstbetrag der Kassenkredite, die im Wirtschaftsjahr 2025 zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 1.100.000 € festgesetzt.

## 4 **Praktische Auswirkungen** (hier Abschnittsbildung)

Um die Wirtschaftlichkeit der einzelnen Betriebszweige, wie „Wasserwerk“, „Strom/Gas (NHC)“, „Breitband-Versorgung“, „Stromversorgung“, „Hallenbäder“, „Wärmeversorgung“, „Abwasserbeseitigung“, „Abfallbeseitigung“ und „Straßenreinigung (Winterdienst)“ besser übersehen zu können, sind für die vorgenannten Betriebszweige Abschnitte gebildet worden. In diesen Abschnitten werden für jeden Betriebszweig ein Erfolgs- und ein Vermögensplan aufgestellt. Diese Maßnahme dient insbesondere der Klarheit.



# Wirtschaftsplan 2025

## Wirtschaftsplan

der Gemeindewerke Herzebrock-Clarholz

Gesamtaufstellung  
Wirtschaftsjahr 2025

# Wirtschaftsplan 2025

| Erfolgsplan gesamt |                                                     |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
|--------------------|-----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Nr.                | Bezeichnung                                         | Ergebnis<br>2023     | Ansatz<br>2024       | Ansatz<br>2025       | Plan<br>2026         | Plan<br>2027         | Plan<br>2028         |
| 010                | 01. Umsatzerlöse                                    | 7.617.703,05         | 7.851.800,00         | 8.855.900,00         | 8.944.800,00         | 9.235.000,00         | 9.443.500,00         |
| 020                | Auflösung Ertragszuschüsse (bis 2002)               | 202.899,78           | 181.800,00           | 193.100,00           | 180.500,00           | 168.500,00           | 156.500,00           |
| 030                | innerbetrieblicher Ertrag                           | 403.363,98           | 297.600,00           | 303.600,00           | 306.700,00           | 346.900,00           | 355.200,00           |
| 050                | 02. andere aktivierte Eigenleistungen               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 060                | 03. sonstige betriebliche Erträge                   | 130.355,60           | 77.100,00            | 162.500,00           | 165.600,00           | 124.400,00           | 128.400,00           |
| 080                | Auflösung Investitionszuschüsse                     | 165.685,03           | 120.000,00           | 113.800,00           | 89.700,00            | 74.700,00            | 73.900,00            |
| 090                | Auflösung KAG Rückstellung                          | 22.000,00            | 20.700,00            | 446.000,00           | 310.100,00           | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>100</b>         | <b>= Summe betriebliche Erträge</b>                 | <b>8.542.007,44</b>  | <b>8.549.000,00</b>  | <b>10.074.900,00</b> | <b>9.997.400,00</b>  | <b>9.949.500,00</b>  | <b>10.157.500,00</b> |
| 120                | 04. Materialaufwendungen                            |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| 130                | für Roh-,Hilfs-,Betriebsstoffe                      | 1.631.759,02         | 1.558.300,00         | 1.802.100,00         | 1.868.100,00         | 1.931.200,00         | 1.992.400,00         |
| 140                | innerbetrieblicher Aufwand                          | 403.363,98           | 298.800,00           | 305.500,00           | 311.400,00           | 317.600,00           | 323.800,00           |
| 150                | bezogene Waren und Leistungen                       | 2.717.393,84         | 2.551.100,00         | 3.231.900,00         | 3.256.500,00         | 3.367.500,00         | 3.468.000,00         |
| 170                | 05. Personalaufwendungen                            |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| 180                | Entgelte für Beschäftigte                           | 1.428.890,98         | 1.385.000,00         | 1.591.100,00         | 1.639.700,00         | 1.689.600,00         | 1.740.300,00         |
| 190                | soziale Abgaben                                     | 386.932,80           | 387.200,00           | 422.800,00           | 436.800,00           | 450.600,00           | 464.800,00           |
| 210                | 06. Abschreibungen                                  | 1.929.631,44         | 1.962.400,00         | 2.370.000,00         | 1.991.200,00         | 2.045.900,00         | 2.069.300,00         |
| 230                | 07. sonstige betriebliche Aufwendungen              | 1.012.568,73         | 1.010.300,00         | 1.224.100,00         | 1.251.500,00         | 1.287.200,00         | 1.320.800,00         |
| 240                | Aufwendungen für KAG                                | 80.000,00            | 369.200,00           | 320.100,00           | 255.600,00           | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>250</b>         | <b>= Summe betriebliche Aufwendungen</b>            | <b>9.590.540,79</b>  | <b>9.522.300,00</b>  | <b>11.267.600,00</b> | <b>11.010.800,00</b> | <b>11.089.600,00</b> | <b>11.379.400,00</b> |
| <b>270</b>         | <b>Betriebsergebnis</b>                             | <b>-1.048.533,35</b> | <b>-973.300,00</b>   | <b>-1.192.700,00</b> | <b>-1.013.400,00</b> | <b>-1.140.100,00</b> | <b>-1.221.900,00</b> |
| 290                | 08. Erträge aus Wertpapieren                        | 1.201,50             | 1.200,00             | 1.300,00             | 1.300,00             | 1.300,00             | 1.300,00             |
| 300                | 09.a Zinsen und ähnliche Erträge                    | 50.943,19            | 41.000,00            | 37.300,00            | 33.600,00            | 30.000,00            | 26.300,00            |
| 310                | b Zinsen Gemeinde                                   | 11.858,55            | 11.600,00            | 11.300,00            | 11.000,00            | 10.800,00            | 10.400,00            |
| 320                | c Zinsen Abwasser                                   | 4.475,06             | 4.200,00             | 3.900,00             | 3.700,00             | 3.400,00             | 3.100,00             |
| 330                | 10. Abschreibungen auf Finanzanlagen                | -600,75              | 7.700,00             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 340                | 11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 217.775,21           | 263.700,00           | 242.900,00           | 342.900,00           | 390.100,00           | 496.000,00           |
| 350                | 12. Erträge aus Beteiligungen                       | 198.338,04           | 216.100,00           | 186.000,00           | 184.000,00           | 193.000,00           | 220.500,00           |
| <b>360</b>         | <b>Finanzergebnis</b>                               | <b>48.440,38</b>     | <b>18.100,00</b>     | <b>-3.100,00</b>     | <b>-109.300,00</b>   | <b>-151.600,00</b>   | <b>-234.400,00</b>   |
| <b>370</b>         | <b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b> | <b>-1.000.092,97</b> | <b>-955.200,00</b>   | <b>-1.195.800,00</b> | <b>-1.122.700,00</b> | <b>-1.291.700,00</b> | <b>-1.456.300,00</b> |
| 380                | 13. Ertragssteuern                                  | 67.407,03            | 50.300,00            | 81.900,00            | 69.900,00            | 58.500,00            | 64.500,00            |
| 400                | 14. sonstige Steuern                                | 7.730,06             | 8.000,00             | 7.000,00             | 7.000,00             | 7.000,00             | 7.000,00             |
| <b>410</b>         | <b>Jahresergebnis</b>                               | <b>-1.075.230,06</b> | <b>-1.013.500,00</b> | <b>-1.284.700,00</b> | <b>-1.199.600,00</b> | <b>-1.357.200,00</b> | <b>-1.527.800,00</b> |

# Wirtschaftsplan 2025

| Vermögensplan gesamt |                                                        |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
|----------------------|--------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Nr.                  | Bezeichnung                                            | Ergebnis<br>2023 | Ansatz<br>2024   | Ansatz<br>2025   | Plan<br>2026     | Plan<br>2027     | Plan<br>2028     |
| .                    | .                                                      | .                | .                | .                | .                | .                | .                |
| 0100                 | Jahresergebnis (+ Überschuss / - Fehlbetrag)           | -1.075.230       | -1.013.500       | -1.284.700       | -1.199.600       | -1.357.200       | -1.527.800       |
| .                    | .                                                      | .                | .                | .                | .                | .                | .                |
| .                    | <b>FINANZIERUNGSMITTEL</b>                             | .                | .                | .                | .                | .                | .                |
| 0200                 | Abschreibung einschließlich Abgänge                    | 1.930.232        | 1.962.400        | 2.347.000        | 1.991.200        | 2.045.900        | 2.069.300        |
| 0300                 | Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen von Externen     | .                | .                | .                | .                | .                | .                |
| 0400                 | Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen von der Gemeinde | 1.144.204        | 1.222.200        | 1.375.500        | 1.393.200        | 1.508.800        | 1.596.300        |
| 0500                 | Zuwendungen aus Beiträgen und Entgelten                | 32.251           | 62.000           | 74.500           | 76.000           | 77.500           | 79.100           |
| 0600                 | Aufnahme von Darlehn (extern)                          | .                | 4.198.600        | 3.253.800        | 2.695.800        | 4.553.000        | 3.114.000        |
| 0700                 | Aufnahme von Darlehn (intern)                          | .                | .                | .                | .                | .                | .                |
| 0800                 | Rückflüsse von Darlehn (extern)                        | 169.602          | 255.200          | 169.600          | 169.600          | 169.600          | 169.600          |
| 0900                 | Rückflüsse von Darlehn (intern)                        | 53.037           | 53.300           | 53.600           | 53.900           | 54.100           | 54.400           |
| 1000                 | Entnahme Rücklage                                      | 1.109.183        | 26.200           | 53.100           | 73.600           | 74.300           | 58.300           |
| <b>1200</b>          | <b>Summe Finanzierungsmittel</b>                       | <b>4.438.509</b> | <b>7.779.900</b> | <b>7.327.100</b> | <b>6.453.300</b> | <b>8.483.200</b> | <b>7.141.000</b> |
| .                    | .                                                      | .                | .                | .                | .                | .                | .                |
| .                    | .                                                      | .                | .                | .                | .                | .                | .                |
| .                    | .                                                      | .                | .                | .                | .                | .                | .                |
| .                    | <b>FINANZIERUNGSBEDARF</b>                             | .                | .                | .                | .                | .                | .                |
| 1300                 | Investitionen                                          | 1.060.862        | 4.201.100        | 3.183.000        | 2.696.000        | 4.243.200        | 3.114.200        |
| 1400                 | Auflösung Ertragszuschüsse                             | 368.585          | 301.800          | 306.900          | 270.200          | 243.200          | 230.400          |
| 1500                 | Tilgung von Darlehn (extern)                           | 955.263          | 1.073.600        | 1.064.900        | 1.106.400        | 1.128.400        | 1.135.400        |
| 1600                 | Tilgung von Darlehen (intern)                          | 53.037           | 52.800           | 53.600           | 53.900           | 54.100           | 54.400           |
| 1700                 | Gewährung von Darlehn (extern)                         | .                | .                | .                | .                | .                | .                |
| 1800                 | Gewährung von Darlehn (intern)                         | .                | .                | .                | .                | .                | .                |
| 1900                 | Verfügbare liquide Mittel                              | .                | 1.137.100        | 1.434.000        | 1.127.200        | 1.457.100        | 1.078.800        |
| 2000                 | Ergebnisverwendung                                     | .                | .                | .                | .                | .                | .                |
| <b>2100</b>          | <b>Summe Finanzierungsbedarf</b>                       | <b>2.437.747</b> | <b>6.766.400</b> | <b>6.042.400</b> | <b>5.253.700</b> | <b>7.126.000</b> | <b>5.613.200</b> |
| .                    | .                                                      | .                | .                | .                | .                | .                | .                |
| 2200                 | Differenz (+Überschuss / - Fehlbetrag)                 | 925.532          | .                | .                | .                | .                | .                |



# Wirtschaftsplan 2025

## Wirtschaftsplan

der Gemeindewerke Herzebrock-Clarholz

Wasserversorgung  
Wirtschaftsjahr 2025

# Wirtschaftsplan 2025

| <b>Erfolgsplan Wasserwerk</b> |                                                     |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
|-------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Nr.                           | Bezeichnung                                         | Ergebnis<br>2023 | Ansatz<br>2024   | Ansatz<br>2025   | Plan<br>2026     | Plan<br>2027     | Plan<br>2028     |
| 010                           | 01. Umsatzerlöse                                    | 1.876.485        | 1.824.000        | 2.212.400        | 2.226.300        | 2.263.300        | 2.315.300        |
| 020                           | Auflösung Ertragszuschüsse (bis 2002)               |                  |                  | 700              | 500              | 500              | 500              |
| 030                           | innerbetrieblicher Ertrag                           | 29.881           | 28.000           | 31.200           | 32.200           | 33.300           | 34.400           |
| 050                           | 02. andere aktivierte Eigenleistungen               |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 060                           | 03. sonstige betriebliche Erträge                   | 28.990           | 16.000           | 18.700           | 19.400           | 20.000           | 20.700           |
| 080                           | Auflösung Investitionszuschüsse                     | 23.847           | 23.300           | 700              | 500              | 500              | 500              |
| 090                           | Auflösung KAG Rückstellung                          |                  |                  | 44.000           | 3.000            |                  |                  |
| <b>100</b>                    | <b>= Summe betriebliche Erträge</b>                 | <b>1.959.203</b> | <b>1.891.300</b> | <b>2.307.700</b> | <b>2.281.900</b> | <b>2.317.600</b> | <b>2.371.400</b> |
| 120                           | 04. Materialaufwendungen                            |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 130                           | für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe                    | 893.639          | 890.000          | 1.032.500        | 1.064.700        | 1.097.900        | 1.131.600        |
| 140                           | innerbetrieblicher Aufwand                          |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 150                           | bezogene Waren und Leistungen                       | 265.684          | 263.400          | 392.600          | 334.900          | 345.800          | 357.000          |
| 170                           | 05. Personalaufwendungen                            |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 180                           | Entgelte für Beschäftigte                           | 199.722          | 200.600          | 239.000          | 246.400          | 254.000          | 261.800          |
| 190                           | soziale Abgaben                                     | 55.615           | 57.200           | 62.200           | 64.200           | 66.200           | 68.300           |
| 210                           | 06. Abschreibungen                                  | 185.567          | 180.200          | 189.600          | 184.200          | 189.200          | 185.800          |
| 230                           | 07. sonstige betriebliche Aufwendungen              | 225.181          | 227.300          | 270.500          | 279.600          | 288.900          | 298.300          |
| 240                           | Aufwendungen für KAG                                |                  | 44.000           |                  |                  |                  |                  |
| <b>250</b>                    | <b>= Summe betriebliche Aufwendungen</b>            | <b>1.825.408</b> | <b>1.862.700</b> | <b>2.186.400</b> | <b>2.174.000</b> | <b>2.242.000</b> | <b>2.302.800</b> |
| <b>270</b>                    | <b>Betriebsergebnis</b>                             | <b>133.795</b>   | <b>28.600</b>    | <b>121.300</b>   | <b>107.900</b>   | <b>75.600</b>    | <b>68.600</b>    |
| 290                           | 08. Erträge aus Wertpapieren                        | 1.202            | 1.200            | 1.300            | 1.300            | 1.300            | 1.300            |
| 300                           | 09.a Zinsen und ähnliche Erträge                    | 1.308            |                  |                  |                  |                  |                  |
| 310                           | b Zinsen Gemeinde                                   | 11.859           | 11.600           | 11.300           | 11.000           | 10.800           | 10.400           |
| 320                           | c Zinsen Abwasser                                   | 4.475            | 4.200            | 3.900            | 3.700            | 3.400            | 3.100            |
| 330                           | 10. Abschreibungen auf Finanzanlagen                | -601             | 7.700            |                  |                  |                  |                  |
| 340                           | 11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 5.953            | 5.500            | 53.300           | 54.000           | 55.000           | 56.000           |
| 350                           | 12. Erträge aus Beteiligungen                       |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| <b>360</b>                    | <b>Finanzergebnis</b>                               | <b>12.290</b>    | <b>19.200</b>    | <b>-36.800</b>   | <b>-38.000</b>   | <b>-39.500</b>   | <b>-41.200</b>   |
| <b>370</b>                    | <b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b> | <b>146.085</b>   | <b>47.800</b>    | <b>84.500</b>    | <b>69.900</b>    | <b>36.100</b>    | <b>27.400</b>    |
| 380                           | 13. Ertragssteuern                                  | 67.407           | 47.600           | 29.100           | 24.100           | 12.500           | 9.600            |
| 400                           | 14. sonstige Steuern                                | 216              | 200              | 200              | 200              | 200              | 200              |
| <b>410</b>                    | <b>Jahresergebnis</b>                               | <b>78.462</b>    |                  | <b>55.200</b>    | <b>45.600</b>    | <b>23.400</b>    | <b>17.600</b>    |



### **Nr. 010: Umsatzerlöse**

Die Gebühren werden nach der Beitrags- und Gebührensatzung zur Wasserversorgungssatzung erhoben. In 2023 betrug die verkaufte Frischwassermenge rund 736.000 cbm. Für den geplanten Zeitraum wird eine Trinkwassermenge in Höhe von 740.000 qbm zugrunde gelegt. Die Gemeindewerke haben die Gebühren für Trinkwasser kalkuliert. Für das Jahr 2025 wird eine Verbrauchsgebühr von 1,69 €/qbm berechnet. Laut Gesetzesvorgaben wird die Grundgebühr in Abhängigkeit von der Zählergröße berechnet. Die Grundgebühr deckt einen Großteil der Fixkosten. Das bewirkt, dass die Ertragsschwankungen durch Mengenrückgänge geringer ausfallen. Die Erträge aus der Überlassung von Standrohren beinhalten die Anschaffung, Ausgabe und Wartung von Standrohren sowie den Verkauf von Frischwasser. Für das Jahr 2025 wird für die Ausleihe 1,57 €/Tag berechnet. Die Gemeindewerke haben für den Betrieb und die Aufbereitung des in den Brunnen geförderten Wassers einen Kauf- und Wasserlieferungsvertrag mit den Stadtwerken Gütersloh (SWG). Dieser sieht vor, dass das in den eigenen Brunnen geförderte Rohwasser mit 0,39 €/cbm von den Gemeindewerken an die Stadtwerke Gütersloh verkauft wird. Der Jahresgrundpreis beträgt 132.240 €. Der Preis ist vertragsgemäß an eine Preisgleitklausel gebunden.

### **Nr. 030: innerbetrieblicher Ertrag**

Als innerbetriebliche Erträge werden die Erlöse aus der Lieferung von Trinkwasser an die Hallenbäder und an die Kläranlage ausgewiesen.

### **Nr. 060: sonstige betriebliche Erträge**

Die sonstigen betrieblichen Erträge für Versicherungserstattungen und für Reparatur-Leistungen, die Dritten in Rechnung gestellt werden, sind hier veranschlagt. Zusätzlich werden für die personelle Unterstützung der Gemeinde durch die Gemeindewerke Rechnungen gestellt.

### **Nr. 080: Auflösung von Zuschüssen**

Die Auflösung von Anschlussbeiträgen und der Ersatz der Hausanschlusskosten werden seit dem Jahr 2003 als Investitionszuschüsse unter dieser Position aufgelöst. Die von den Anschlussnehmern gezahlten Anschlussbeiträge und Ersatz der Hausanschlusskosten sind einer Rückstellung zuzuführen, aus der jährlich der Auflösungswert in die Erfolgsrechnung zu übernehmen ist. Die Entwicklung im Einzelnen ergibt sich aus dem entsprechenden Anlagenkonto. Eine Auflösung erfolgt über insgesamt 20 Jahre.

### **Nr. 090: Auflösung KAG-Rückstellungen**

Die Nachkalkulation der Trinkwassergebühren hat eine Überdeckung ergeben. Diese wird im Erfolgsplan als zusätzlicher Ertrag dargestellt und wirkt sich gebührenmindernd aus.

### **Nr. 130: Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe**

dazu gehören:

Aufwendungen für Strom - hier werden u.a. Strombezugskosten für den Betrieb des Brunnens dargestellt.

# Wirtschaftsplan 2025

## Aufwendungen für Bezug & Wechsel v. Wasserzählern

Wasserzähler unterliegen dem Eichgesetz und müssen nach 6 Jahren ausgetauscht werden. Die Wasserzähler werden von einem Unternehmen bezogen. Der Austausch erfolgt durch ein örtliches Installationsunternehmen.

## Aufwendungen für Wasser (Reinwasser)

Das aufbereitete Trinkwasser (Reinwasser) wird von den Gemeindewerken aufgrund einer Preisgleitklausel zum Preis von aktuell 1,00 €/cbm von den Stadtwerken Gütersloh zurückgekauft. Vertraglich ist zudem ein Jahresgrundpreis in Höhe von derzeit 175.085,76 € vereinbart.

## **Nr. 150: bezogene Waren und Leistungen**

### Unterhaltung des Leitungsnetzes

Für die Unterhaltungsarbeiten am Rohrnetz einschließlich der Reparatur von Rohrbrüchen und für die Reparatur von Schieberkreuzen und Hausanschlussschiebern werden Mittel bereitgestellt. Diese Reparaturen sind Voraussetzungen für den reibungslosen Betrieb des Netzes. Sie erhöhen die Versorgungssicherheit und halten die Wasserverluste niedrig. Im Jahr 2025 sind Aufwendungen für die Reinigung der Trinkwasserleitungen mittels Impuls-Spülverfahren in Höhe von 70.000 € eingeplant.

### Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen

Die Kosten für die Betriebsführung der Brunnen durch die Stadtwerke Gütersloh werden hier u.a. in Höhe von 148.982,76 € veranschlagt.

## **Nr. 180 und Nr. 190: Entgelt für Beschäftigte und soziale Abgaben**

Die Personalaufwendungen ergeben sich aus dem Stellenplan und dem Tarifrecht. Bei den Personalkosten ist eine jährliche Tarifierhöhung von 3% eingeplant.

## **Nr. 210: Abschreibungen**

Die Abschreibungen werden nach dem Sachanlagenachweis über das Anlagevermögen unter Berücksichtigung der Investitionen aus dem Vorjahr ermittelt. Abschreibungen auf Neuinvestitionen der Folgejahre sind anteilig berücksichtigt. Die Abschreibungen werden als Aufwand im Erfolgsplan veranschlagt und stehen zur Finanzierung von Investitionen im Vermögensplan zur Verfügung.

## **Nr. 230: sonstige betriebliche Aufwendungen**

### Kosten der EDV

Die Gemeindewerke erstatten der Gemeinde anteilig die Kosten der EDV-Abteilung. Zusätzlich werden die Kosten der von den Gemeindewerken genutzten Hard- und Software anteilig erstattet.

### Wasserentnahmeentgelt

Als Wasserentnahmeentgelt bezeichnet man das nach dem Landeswassergesetz für die Entnahme von Grundwasser und Oberflächenwasser erhobene Entgelt. Das Wasserentnahmeentgelt beträgt 5 Cent pro m<sup>3</sup> und ist für die Rohwasserentnahme aus den

# Wirtschaftsplan 2025

Brunnenanlagen fällig.

Mieten und Pachten

Für die Verwaltung ist ein Gebäude an der Le Chambon-Str. 2 in Herzebrock-Clarholz angemietet worden, diese Miete ist anteilig angesetzt.

Verwaltungskostenbeitrag

Die Gemeinde stellt den Gemeindewerken die Unterstützung in den Bereichen Buchhaltung, Datenschutz, Telefon, Zentrale, Gleichstellung, Personalsachbearbeitung, Fuhrpark, Marketing, Vergabe und Vollstreckung in Rechnung.

Prüfung, Beratung, Rechtsschutz

Die Kosten für Prüfung, Beratung und Rechtsschutz fallen für die GPA, die Wirtschaftsprüfung und die Rechts- und Steuerberatung an.

sonstige Versicherungsbeiträge

gültige Versicherungsverträge:

- Gebäudeversicherungen zum gleitenden Neuwert gegen Feuer-, Leitungswasser-,
- Sturm- und Glasschäden
- Einbruchdiebstahl-, Maschinen-, Elektronik- und Inventarversicherungen
- Kfz-Versicherungen
- Haftpflichtversicherung privater Kfz auf Dienstfahrten
- D & O – Versicherung

## **Nr. 290: Erträge aus Wertpapieren**

Durch den Konzernzusammenschluss aus VEBA und VWE resultieren noch RWE-Aktien. Im Jahresabschluss 2023 wurden diese mit einem Wert von 54.654,90 € bilanziert. Regelmäßig wurden in den vergangenen Jahren Dividenden ausgeschüttet. Hier wird ein Betrag in Höhe von 1.300 € angesetzt.

## **Nr. 310: Zinserträge von Gemeinde**

Zinserträge werden für den im Jahr 1993 an die Gemeinde gewährten Kredit vereinnahmt.

Nr. 041 gewährtes Darlehen an die Gemeinde Volumen: 1.252.000 € akt. Zinssatz 3,00 % vom 12.05.2016

## **Nr. 320 Zinserträge intern**

Der Betriebszweig Abwasserbeseitigung muss für das innere Darlehen Zinsen in Höhe von 3.943,36 € an das Wasserwerk bezahlen.

## **Nr. 340: Zinsen und ähnliche Aufwendungen**

Für den Aufbau einer eigenen Trinkwasserversorgung (Kauf der Anlagen und Grunderwerb) wurde bei der NRW Bank in 2016 ein Darlehen in Höhe von rd. 1,7 Mio. € aufgenommen, welches mit 0,37 % verzinst wird. Gesamt ist für die Sparte Trinkwasser unter Anwendung der einheitlichen Verzinsung eine Eigenkapitalverzinsung in Höhe von 2,9 % eingeplant.

# Wirtschaftsplan 2025

## **Nr. 380: Ertragssteuern**

Seit dem Jahre 2014 können die Gewinne des Wasserwerkes nicht mehr mit den Verlusten der Bäder verrechnet werden.

## **Nr. 410: Jahresergebnis**

Es wird ein ausgeglichenes Jahresergebnis geplant

# Wirtschaftsplan 2025

| Vermögensplan Wasserwerk |                                                        |                  |                  |                |                |                |                |
|--------------------------|--------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Nr.                      | Bezeichnung                                            | Ergebnis<br>2023 | Ansatz<br>2024   | Ansatz<br>2025 | Plan<br>2026   | Plan<br>2027   | Plan<br>2028   |
|                          |                                                        |                  |                  |                |                |                |                |
| 0100                     | Jahresergebnis (+ Überschuss / - Fehlbetrag)           | 78.460           |                  | 55.200         | 45.600         | 23.400         | 17.600         |
|                          |                                                        |                  |                  |                |                |                |                |
|                          | <b>FINANZIERUNGSMITTEL</b>                             |                  |                  |                |                |                |                |
| 0200                     | Abschreibung einschließlich Abgänge                    | 186.168          | 180.200          | 166.600        | 184.200        | 189.200        | 185.800        |
| 0300                     | Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen von Externen     |                  |                  |                |                |                |                |
| 0400                     | Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen von der Gemeinde |                  |                  |                |                |                |                |
| 0500                     | Zuwendungen aus Beiträgen und Entgelten                | 18.666           | 62.000           | 54.500         | 56.000         | 57.500         | 59.100         |
| 0600                     | Aufnahme von Darlehn (extern)                          |                  | 1.084.000        | 553.000        | 388.000        | 268.000        | 88.000         |
| 0700                     | Aufnahme von Darlehn (intern)                          |                  |                  |                |                |                |                |
| 0800                     | Rückflüsse von Darlehn (extern)                        | 9.602            | 9.600            | 9.600          | 9.600          | 9.600          | 9.600          |
| 0900                     | Rückflüsse von Darlehn (intern)                        | 53.037           | 53.300           | 53.600         | 53.900         | 54.100         | 54.400         |
| 1000                     | Entnahme Rücklage                                      |                  |                  |                |                |                |                |
| 1200                     | <b>Summe Finanzierungsmittel</b>                       | <b>267.473</b>   | <b>1.389.100</b> | <b>837.300</b> | <b>691.700</b> | <b>578.400</b> | <b>396.900</b> |
|                          |                                                        |                  |                  |                |                |                |                |
|                          |                                                        |                  |                  |                |                |                |                |
|                          |                                                        |                  |                  |                |                |                |                |
|                          | <b>FINANZIERUNGSBEDARF</b>                             |                  |                  |                |                |                |                |
| 1300                     | Investitionen                                          | 86.109           | 1.084.000        | 553.000        | 388.000        | 268.000        | 88.000         |
| 1400                     | Auflösung Ertragszuschüsse                             | 23.847           | 23.300           | 1.400          | 1.000          | 1.000          | 1.000          |
| 1500                     | Tilgung von Darlehn (extern)                           | 68.120           | 68.100           | 68.100         | 81.900         | 91.600         | 98.300         |
| 1600                     | Tilgung von Darlehen (intern)                          |                  |                  |                |                |                |                |
| 1700                     | Gewährung von Darlehn (extern)                         |                  |                  |                |                |                |                |
| 1800                     | Gewährung von Darlehn (intern)                         |                  |                  |                |                |                |                |
| 1900                     | Verfügbare liquide Mittel                              |                  | 213.700          | 270.000        | 266.400        | 241.200        | 227.200        |
| 2000                     | Ergebnisverwendung                                     |                  |                  |                |                |                |                |
| 2100                     | <b>Summe Finanzierungsbedarf</b>                       | <b>178.076</b>   | <b>1.389.100</b> | <b>892.500</b> | <b>737.300</b> | <b>601.800</b> | <b>414.500</b> |
|                          |                                                        |                  |                  |                |                |                |                |
| 2200                     | Differenz (+Überschuss / - Fehlbetrag)                 | 167.857          |                  |                |                |                |                |

# Wirtschaftsplan 2025

## Wasserwerk Investitionen

| Nr.       | Bezeichnung                                        | Ergebnis<br>2023 | Ansatz<br>2024 | Ansatz<br>2025 | Finanzplan<br>2026 | Finanzplan<br>2027 | Finanzplan<br>2028 |
|-----------|----------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 000020001 | Übernahmen Anlagen aus DATEV zum 31.12.2013        | 1                |                |                |                    |                    |                    |
| 020020004 | A - sonstige Hausanschlüsse                        | 21.645           | 50.000         | 50.000         | 50.000             | 50.000             | 50.000             |
| 020020007 | A - Wasserleitungskataster                         |                  | 10.000         | 10.000         | 10.000             | 10.000             | 10.000             |
| 020020015 | A - Erwerb von bew. Anlagevermögen Wasserwerk      |                  | 18.000         | 18.000         | 18.000             | 18.000             | 18.000             |
| 020020016 | A - Planung, Bau und Anbind.von 2 weiteren Brunnen | 44.136           |                |                |                    |                    |                    |
| 020020027 | A - Wasserleitung Im Fahlenland                    |                  | 350.000        |                |                    |                    |                    |
| 020020032 | A - Wasserleitung Sanierung Industriestr.          | 2.025            | 30.000         | 70.000         |                    |                    |                    |
| 020020033 | A - Wasserleitung Glockenteichsiedlung             |                  | 350.000        | 150.000        | 120.000            | 120.000            |                    |
| 020020047 | A - Kragarmregal                                   | 22.800           |                |                |                    |                    |                    |
| 020020052 | A - Wasserleitung Bahnhofsumfeld/Stauvermannsweg   | 11.167           |                |                |                    |                    |                    |
| 020020053 | A - Sanierung Wasserleitung Holzhofstraße          |                  |                |                | 10.000             | 70.000             |                    |
| 020020054 | A - Wasserleitung Neubaugebiet Dieksheide          |                  | 180.000        | 50.000         | 180.000            |                    |                    |
| 020020056 | A - Zugang Wertpapiere                             | -601             |                |                |                    |                    |                    |
| 020020065 | A - Wasserleitung Marienfelder Straße              |                  |                | 20.000         |                    |                    |                    |
| 020020066 | A - Wasserleitung Lückenbebauung Pöppelkamp        |                  | 50.000         |                |                    |                    |                    |
| 020020067 | A - Betriebsfahrzeug Caddy (Elektro)               |                  |                | 40.000         |                    |                    |                    |
| 020020068 | A - Rohrnetzberechnung u. Löschwassernachweis      |                  |                | 40.000         |                    |                    |                    |
| 020020070 | A - öffentliche Trinkwasserbrunnen                 |                  | 20.000         | 20.000         |                    |                    |                    |
| 020020071 | A - Wasserleitung Weißes Venn, Postweg bis B64     |                  |                |                |                    |                    | 5.000              |
| 020020072 | A - Wasserleitung Blumenstraße                     |                  |                | 60.000         |                    |                    |                    |
| 020020074 | A - Batterien unterbrechungsfreie Stromversorgung  |                  | 26.000         |                |                    |                    |                    |
| 020020075 | A - Wasserleitung Lessing- & Wagenfeldstraße       |                  |                |                |                    |                    | 5.000              |
| 020020076 | A - Neubau eines Beobachtungsbrunnen               |                  |                | 25.000         |                    |                    |                    |

# Wirtschaftsplan 2025

## Vermögensplan Wasserwerk

### Erläuterung

---

#### **Nr. 100: Jahresergebnis**

Das Jahresergebnis aus dem Erfolgsplan wird im Vermögensplan veranschlagt.

#### **Nr. 200: Abschreibungen einschließlich Abgänge**

Abschreibungen (siehe Erläuterung zu Nr. 210 des Erfolgsplanes)

#### **Nr. 600: Aufnahme von Darlehen (extern)**

Zur Finanzierung der geplanten Investitionen sind Darlehensaufnahmen vorgesehen.

#### **Nr. 800: Rückflüsse von Darlehen (extern)**

Hier werden die Tilgungen des an die Gemeinde gewährten Kredits verbucht.

#### **Nr. 900: Rückflüsse von Darlehen (intern)**

Hier werden die Tilgungen des an die Sparte Abwasser gewährten Kredits verbucht.

#### **Nr. 1300: Investitionen**

Die geplanten Investitionen werden tabellarisch im Investitionsplan dargestellt.

#### **Nr. 1400: Auflösung Zuschüsse**

Die Auflösung der Zuschüsse aus Beiträgen und Erstattungen der Hausanschlusskosten sind im Vermögensplan bereitzustellen und werden im Erfolgsplan als Erlöse vereinnahmt.

#### **Nr. 1500: Tilgung von Darlehen (extern)**

Für das bestehende Darlehen für den Aufbau einer eigenen Trinkwasserversorgung sind Tilgungen zu leisten. Tilgungen von Krediten für zukünftige Investitionen sind eingeplant.

#### **Nr. 1900: Verfügbare liquide Mittel**

Der „Überschuss“ aus dem Vermögensplan wird als Vorschuss liquide Mittel ausgewiesen.





# Wirtschaftsplan 2025

## Wirtschaftsplan

der Gemeindewerke Herzebrock-Clarholz

Strom- / Gasversorgung  
Wirtschaftsjahr 2025

# Wirtschaftsplan 2025

| Erfolgsplan Strom-/Gasversorgung |                                                     |                  |                |                |                |                |                |
|----------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Nr.                              | Bezeichnung                                         | Ergebnis<br>2023 | Ansatz<br>2024 | Ansatz<br>2025 | Plan<br>2026   | Plan<br>2027   | Plan<br>2028   |
| 010                              | 01. Umsatzerlöse                                    | 14.060           | 49.500         | 34.000         | 35.100         | 36.200         | 37.300         |
| 020                              | Auflösung Ertragszuschüsse (bis 2002)               |                  |                |                |                |                |                |
| 030                              | innerbetrieblicher Ertrag                           |                  |                |                |                |                |                |
| 050                              | 02. andere aktivierte Eigenleistungen               |                  |                |                |                |                |                |
| 060                              | 03. sonstige betriebliche Erträge                   | 2.774            | 3.500          | 1.100          | 1.200          | 1.300          | 1.400          |
| 080                              | Auflösung Investitionszuschüsse                     |                  | 12.500         | 13.400         | 13.400         | 13.400         | 13.400         |
| 090                              | Auflösung KAG Rückstellung                          |                  |                |                |                |                |                |
| <b>100</b>                       | <b>= Summe betriebliche Erträge</b>                 | <b>16.834</b>    | <b>65.500</b>  | <b>48.500</b>  | <b>49.700</b>  | <b>50.900</b>  | <b>52.100</b>  |
| 120                              | 04. Materialaufwendungen                            |                  |                |                |                |                |                |
| 130                              | für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe                    | 10.495           | 40.000         | 11.300         | 11.600         | 12.000         | 12.400         |
| 140                              | innerbetrieblicher Aufwand                          |                  |                |                |                |                |                |
| 150                              | bezogene Waren und Leistungen                       | 14.556           | 10.200         | 4.900          | 5.000          | 5.100          | 5.200          |
| 170                              | 05. Personalaufwendungen                            |                  |                |                |                |                |                |
| 180                              | Entgelte für Beschäftigte                           |                  | 1.000          | 13.700         | 14.000         | 14.300         | 14.600         |
| 190                              | soziale Abgaben                                     |                  | 200            | 3.700          | 3.800          | 3.900          | 4.000          |
| 210                              | 06. Abschreibungen                                  |                  | 24.800         | 36.800         | 45.500         | 52.500         | 52.500         |
| 230                              | 07. sonstige betriebliche Aufwendungen              | 429              | 3.100          | 8.000          | 8.300          | 8.500          | 8.700          |
| 240                              | Aufwendungen für KAG                                |                  |                |                |                |                |                |
| <b>250</b>                       | <b>= Summe betriebliche Aufwendungen</b>            | <b>25.480</b>    | <b>79.300</b>  | <b>78.400</b>  | <b>88.200</b>  | <b>96.300</b>  | <b>97.400</b>  |
| <b>270</b>                       | <b>Betriebsergebnis</b>                             | <b>-8.646</b>    | <b>-13.800</b> | <b>-29.900</b> | <b>-38.500</b> | <b>-45.400</b> | <b>-45.300</b> |
| 290                              | 08. Erträge aus Wertpapieren                        |                  |                |                |                |                |                |
| 300                              | 09.a Zinsen und ähnliche Erträge                    |                  |                |                |                |                |                |
| 310                              | b Zinsen Gemeinde                                   |                  |                |                |                |                |                |
| 320                              | c Zinsen Abwasser                                   |                  |                |                |                |                |                |
| 330                              | 10. Abschreibungen auf Finanzanlagen                |                  |                |                |                |                |                |
| 340                              | 11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 7.797            | 28.600         | 6.600          | 14.400         | 13.800         | 13.200         |
| 350                              | 12. Erträge aus Beteiligungen                       |                  | 197.600        | 186.000        | 173.500        | 183.000        | 203.500        |
| <b>360</b>                       | <b>Finanzergebnis</b>                               | <b>-7.797</b>    | <b>169.000</b> | <b>179.400</b> | <b>159.100</b> | <b>169.200</b> | <b>190.300</b> |
| <b>370</b>                       | <b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b> | <b>-16.443</b>   | <b>155.200</b> | <b>149.500</b> | <b>120.600</b> | <b>123.800</b> | <b>145.000</b> |
| 380                              | 13. Ertragssteuern                                  |                  | 2.700          | 51.600         | 41.600         | 42.800         | 50.000         |
| 400                              | 14. sonstige Steuern                                |                  |                |                |                |                |                |
| <b>410</b>                       | <b>Jahresergebnis</b>                               | <b>-16.443</b>   | <b>152.500</b> | <b>97.900</b>  | <b>79.000</b>  | <b>81.000</b>  | <b>95.000</b>  |

# Wirtschaftsplan 2025

## Erfolgsplan Strom-/Gasversorgung

### Erläuterungen

---

#### **Nr. 010: Umsatzerlöse**

Die Umsatzerlöse beinhalten den Verkauf von Strom aus Photovoltaikanlagen auf öffentlichen Gebäuden und den Verkauf des Stroms, der durch Ladesäulen im Gemeindegebiet geliefert wird. In der Sparte Stromversorgung NHC werden keine klassischen betrieblichen Erträge erzielt, da es sich um eine Beteiligung handelt.

#### **Nr. 060: sonstige betriebliche Erträge**

Die sonstigen betrieblichen Erträge beziehen sich auf Erstattungen der Gemeinde für den Personaleinsatz von Mitarbeitern der Gemeindewerke.

#### **Nr. 080: Auflösung von Zuschüssen**

Investitionszuschüsse der Ladesäulen werden unter dieser Position aufgelöst. Diese sind einer Rückstellung zuzuführen, aus der jährlich der Auflösungswert in die Erfolgsrechnung zu übernehmen ist. Die Entwicklung im Einzelnen ergibt sich aus dem entsprechenden Anlagenkonto. Eine Auflösung erfolgt über insgesamt 10 Jahre.

#### **Nr. 130: Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe**

Die bezogenen Leistungen bezieht sich hauptsächlich auf die Betriebsführung der Ladesäulen.

#### **Nr. 150: bezogene Waren und Leistungen**

Die bezogenen Leistungen bezieht sich hauptsächlich auf die Betriebsführung der Ladesäulen.

#### **Nr. 180 und Nr. 190: Entgelt für Beschäftigte und soziale Abgaben**

Die Personalaufwendungen ergeben sich aus dem Stellenplan und dem Tarifrecht. Bei den Personalkosten ist eine Tarifierhöhung von 3% für das Jahr 2025 eingeplant. Die weiteren Jahre werden mit einer Tarifierhöhung von 3 % angesetzt.

#### **Nr. 210: Abschreibungen**

Die Abschreibungen werden nach dem Sachanlagennachweis über das Anlagevermögen unter Berücksichtigung der Investitionen aus dem Vorjahr ermittelt. Abschreibungen auf Neuinvestitionen der Folgejahre sind anteilig berücksichtigt. Die Abschreibungen werden als Aufwand im Erfolgsplan veranschlagt und stehen zur Finanzierung von Investitionen im Vermögensplan zur Verfügung.

#### **Nr. 230: sonstige betriebliche Aufwendungen**

Verwaltungskostenbeitrag

Die Gemeinde stellt den Gemeindewerken die Unterstützung in den Bereichen Buchhaltung, Datenschutz, Telefon, Zentrale, Gleichstellung, Personalsachbearbeitung, Fuhrpark, Marketing, Vergabe und Vollstreckung in Rechnung.

# Wirtschaftsplan 2025

## **Nr. 340: Zinsen und ähnliche Aufwendungen**

Zur Finanzierung des Eigenkapitalanteils an der Netzbeteiligung am Strom- und Gasnetz wurde ein Kommunalkredit aufgenommen. Desweiteren ist geplant, zukünftige Investitionen durch Kredite zu finanzieren.

## **Nr. 350: Erträge aus Beteiligungen**

Lt. Gesellschaftervertrag werden die Gewinne der HCL-Netze GmbH & Co. KG (in der das Eigentum der Strom- und Gasnetze der Gemeinde liegt) als sonstige betriebliche Erträge vereinnahmt.

## **Nr. 410: Jahresergebnis**

Die Jahresgewinne werden in den Vermögensplan vorgetragen.

# Wirtschaftsplan 2025

| Vermögensplan Strom-/Gasversorgung |                                                        |                  |                |                |                |                |                |
|------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Nr.                                | Bezeichnung                                            | Ergebnis<br>2023 | Ansatz<br>2024 | Ansatz<br>2025 | Plan<br>2026   | Plan<br>2027   | Plan<br>2028   |
| .                                  | .                                                      | .                | .              | .              | .              | .              | .              |
| 0100                               | Jahresergebnis (+ Überschuss / - Fehlbetrag)           | -16.442          | 152.500        | 97.900         | 79.000         | 81.000         | 95.000         |
| .                                  | .                                                      | .                | .              | .              | .              | .              | .              |
| .                                  | <b>FINANZIERUNGSMITTEL</b>                             | .                | .              | .              | .              | .              | .              |
| 0200                               | Abschreibung einschließlich Abgänge                    | .                | 24.800         | 36.800         | 45.500         | 52.500         | 52.500         |
| 0300                               | Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen von Externen     | .                | .              | .              | .              | .              | .              |
| 0400                               | Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen von der Gemeinde | .                | .              | .              | .              | .              | .              |
| 0500                               | Zuwendungen aus Beiträgen und Entgelten                | .                | .              | .              | .              | .              | .              |
| 0600                               | Aufnahme von Darlehn (extern)                          | .                | 612.500        | 300.000        | .              | .              | .              |
| 0700                               | Aufnahme von Darlehn (intern)                          | .                | .              | .              | .              | .              | .              |
| 0800                               | Rückflüsse von Darlehn (extern)                        | .                | .              | .              | .              | .              | .              |
| 0900                               | Rückflüsse von Darlehn (intern)                        | .                | .              | .              | .              | .              | .              |
| 1000                               | Entnahme Rücklage                                      | .                | .              | 3.900          | 28.600         | 26.600         | 12.600         |
| <b>1200</b>                        | <b>Summe Finanzierungsmittel</b>                       | .                | <b>637.300</b> | <b>340.700</b> | <b>74.100</b>  | <b>79.100</b>  | <b>65.100</b>  |
| .                                  | .                                                      | .                | .              | .              | .              | .              | .              |
| .                                  | .                                                      | .                | .              | .              | .              | .              | .              |
| .                                  | .                                                      | .                | .              | .              | .              | .              | .              |
| .                                  | <b>FINANZIERUNGSBEDARF</b>                             | .                | .              | .              | .              | .              | .              |
| 1300                               | Investitionen                                          | 230.360          | 612.500        | 300.000        | .              | .              | .              |
| 1400                               | Auflösung Ertragszuschüsse                             | .                | 12.500         | 13.400         | 13.400         | 13.400         | 13.400         |
| 1500                               | Tilgung von Darlehn (extern)                           | 117.648          | 142.400        | 125.200        | 139.700        | 146.700        | 146.700        |
| 1600                               | Tilgung von Darlehen (intern)                          | .                | .              | .              | .              | .              | .              |
| 1700                               | Gewährung von Darlehn (extern)                         | .                | .              | .              | .              | .              | .              |
| 1800                               | Gewährung von Darlehn (intern)                         | .                | .              | .              | .              | .              | .              |
| 1900                               | Verfügbare liquide Mittel                              | .                | 22.400         | .              | .              | .              | .              |
| 2000                               | Ergebnisverwendung                                     | .                | .              | .              | .              | .              | .              |
| <b>2100</b>                        | <b>Summe Finanzierungsbedarf</b>                       | <b>348.008</b>   | <b>789.800</b> | <b>438.600</b> | <b>153.100</b> | <b>160.100</b> | <b>160.100</b> |
| .                                  | .                                                      | .                | .              | .              | .              | .              | .              |
| 2200                               | Differenz (+Überschuss / - Fehlbetrag)                 | -364.450         | .              | .              | .              | .              | .              |

# Wirtschaftsplan 2025

| Strom-/Gasversorgung Investitionen |                                                |                  |                |                |                    |                    |                    |
|------------------------------------|------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Nr.                                | Bezeichnung                                    | Ergebnis<br>2023 | Ansatz<br>2024 | Ansatz<br>2025 | Finanzplan<br>2026 | Finanzplan<br>2027 | Finanzplan<br>2028 |
| 023020011                          | A- Photovoltaikanlagen (keine Eigenversorgung) | 427              | 612.500        | 300.000        |                    |                    |                    |
| 024020001                          | A - E-Ladesäulen                               | 274.128          |                |                |                    |                    |                    |

## Vermögensplan Strom-/Gasversorgung

### Erläuterung

---

#### **Nr. 100: Jahresergebnis**

Die Ergebnisse aus dem Erfolgsplan werden im Vermögensplan veranschlagt.

#### **Nr. 200: Abschreibungen einschließlich Abgänge:**

Abschreibungen (siehe Erläuterung zu Nr. 210 des Erfolgsplanes)

#### **Nr. 600: Aufnahme von Darlehen (extern)**

Zur Finanzierung der geplanten Investitionen sind Darlehensaufnahmen vorgesehen.

#### **Nr. 1000: Entnahme Rücklage**

Das Defizit aus dem Vermögensplan wird als Entnahme Rücklage ausgewiesen.

#### **Nr. 1300: Investitionen**

Die geplanten Investitionen werden tabellarisch im Investitionsplan dargestellt. Folgende Standorte sind für die PV-Anlagen vorgesehen:

- Wilbrandschule
- Bolandschule
- Feuerwehr Quenhorn
- St.-Michael-Kindergarten
- Josefschule
- Friedhofskapelle Gütersloher Straße
- Brandenburghalle
- von-Zumbusch-Schule

#### **Nr. 1400: Auflösung Ertragszuschüsse**

Die Auflösung der Ertrags-/Investitionszuschüsse sind im Vermögensplan bereitzustellen und werden im Erfolgsplan als Erlöse vereinnahmt.

#### **Nr. 1500: Tilgung von Darlehen (extern)**

Nach den Zins- und Tilgungsplänen sind für Fremddarlehen die Tilgungen zu veranschlagen.





# Wirtschaftsplan 2025

## Wirtschaftsplan

der Gemeindewerke Herzebrock-Clarholz

Breitband  
Wirtschaftsjahr 2025

# Wirtschaftsplan 2025

| <b>Erfolgsplan Breitbandkabel-Versorgung</b> |                                                     |                  |                |                |               |              |               |
|----------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|---------------|--------------|---------------|
| Nr.                                          | Bezeichnung                                         | Ergebnis<br>2023 | Ansatz<br>2024 | Ansatz<br>2025 | Plan<br>2026  | Plan<br>2027 | Plan<br>2028  |
| 010                                          | 01. Umsatzerlöse                                    |                  |                |                |               |              |               |
| 020                                          | Auflösung Ertragszuschüsse (bis 2002)               |                  |                |                |               |              |               |
| 030                                          | innerbetrieblicher Ertrag                           |                  |                |                |               |              |               |
| 050                                          | 02. andere aktivierte Eigenleistungen               |                  |                |                |               |              |               |
| 060                                          | 03. sonstige betriebliche Erträge                   |                  |                |                |               |              |               |
| 080                                          | Auflösung Investitionszuschüsse                     |                  |                |                |               |              |               |
| 090                                          | Auflösung KAG Rückstellung                          |                  |                |                |               |              |               |
| <b>100</b>                                   | <b>= Summe betriebliche Erträge</b>                 |                  |                |                |               |              |               |
| 120                                          | 04. Materialaufwendungen                            |                  |                |                |               |              |               |
| 130                                          | für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe                    |                  |                |                |               |              |               |
| 140                                          | innerbetrieblicher Aufwand                          |                  |                |                |               |              |               |
| 150                                          | bezogene Waren und Leistungen                       |                  |                |                |               |              |               |
| 170                                          | 05. Personalaufwendungen                            |                  |                |                |               |              |               |
| 180                                          | Entgelte für Beschäftigte                           |                  |                |                |               |              |               |
| 190                                          | soziale Abgaben                                     |                  |                |                |               |              |               |
| 210                                          | 06. Abschreibungen                                  |                  |                |                |               |              |               |
| 230                                          | 07. sonstige betriebliche Aufwendungen              |                  |                |                |               |              |               |
| 240                                          | Aufwendungen für KAG                                |                  |                |                |               |              |               |
| <b>250</b>                                   | <b>= Summe betriebliche Aufwendungen</b>            |                  |                |                |               |              |               |
| <b>270</b>                                   | <b>Betriebsergebnis</b>                             |                  |                |                |               |              |               |
| 290                                          | 08. Erträge aus Wertpapieren                        |                  |                |                |               |              |               |
| 300                                          | 09.a Zinsen und ähnliche Erträge                    | 44.620           | 41.000         | 37.300         | 33.600        | 30.000       | 26.300        |
| 310                                          | b Zinsen Gemeinde                                   |                  |                |                |               |              |               |
| 320                                          | c Zinsen Abwasser                                   |                  |                |                |               |              |               |
| 330                                          | 10. Abschreibungen auf Finanzanlagen                |                  |                |                |               |              |               |
| 340                                          | 11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 36.856           | 35.400         | 34.000         | 32.500        | 31.000       | 29.500        |
| 350                                          | 12. Erträge aus Beteiligungen                       | 198.338          | 18.500         |                | 10.500        | 10.000       | 17.000        |
| <b>360</b>                                   | <b>Finanzergebnis</b>                               | <b>206.102</b>   | <b>24.100</b>  | <b>3.300</b>   | <b>11.600</b> | <b>9.000</b> | <b>13.800</b> |
| <b>370</b>                                   | <b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b> | <b>206.102</b>   | <b>24.100</b>  | <b>3.300</b>   | <b>11.600</b> | <b>9.000</b> | <b>13.800</b> |
| 380                                          | 13. Ertragssteuern                                  |                  |                | 1.200          | 4.200         | 3.200        | 4.900         |
| 400                                          | 14. sonstige Steuern                                |                  |                |                |               |              |               |
| <b>410</b>                                   | <b>Jahresergebnis</b>                               | <b>206.102</b>   | <b>24.100</b>  | <b>2.100</b>   | <b>7.400</b>  | <b>5.800</b> | <b>8.900</b>  |

## Erfolgsplan Breitbandkabel-Versorgung

### Erläuterungen

---

#### **Nr. 10 - 100: Erträge**

Klassische betriebliche Erträge werden nicht erzielt, da es sich um eine Beteiligung handelt.

#### **Nr. 300: Zinsen und ähnliche Erträge**

Hier sind die Zinserträge aus dem Gesellschafterdarlehen zu verbuchen.

#### **Nr. 340: Zinsen und ähnliche Aufwendungen**

Zur Finanzierung der Gesellschafterdarlehen wurden Kommunalkredite aufgenommen.

#### **Nr. 350: Erträge aus Beteiligungen**

Lt. Gesellschaftervertrag werden die Gewinne aus der Breitbandsparte als sonstige betriebliche Erträge vereinnahmt.

#### **Nr. 410: Jahresergebnis**

Das Jahresergebnis wird in den Vermögensplan übertragen.

# Wirtschaftsplan 2025

| <b>Vermögensplan Breitbandkabel-Versorgung</b> |                                                        |                  |                |                |                |                |                |
|------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Nr.                                            | Bezeichnung                                            | Ergebnis<br>2023 | Ansatz<br>2024 | Ansatz<br>2025 | Plan<br>2026   | Plan<br>2027   | Plan<br>2028   |
| .                                              |                                                        |                  |                |                |                |                |                |
| 0100                                           | Jahresergebnis (+ Überschuss / - Fehlbetrag)           | 206.102          | 24.100         | 2.100          | 7.400          | 5.800          | 8.900          |
| .                                              |                                                        |                  |                |                |                |                |                |
| .                                              | <b>FINANZIERUNGSMITTEL</b>                             |                  |                |                |                |                |                |
| 0200                                           | Abschreibung einschließlich Abgänge                    |                  |                |                |                |                |                |
| 0300                                           | Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen von Externen     |                  |                |                |                |                |                |
| 0400                                           | Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen von der Gemeinde |                  |                |                |                |                |                |
| 0500                                           | Zuwendungen aus Beiträgen und Entgelten                |                  |                |                |                |                |                |
| 0600                                           | Aufnahme von Darlehn (extern)                          |                  |                |                |                |                |                |
| 0700                                           | Aufnahme von Darlehn (intern)                          |                  |                |                |                |                |                |
| 0800                                           | Rückflüsse von Darlehn (extern)                        | 160.000          | 160.000        | 160.000        | 160.000        | 160.000        | 160.000        |
| 0900                                           | Rückflüsse von Darlehn (intern)                        |                  |                |                |                |                |                |
| 1000                                           | Entnahme Rücklage                                      |                  | 25.700         | 48.700         | 44.500         | 47.200         | 45.200         |
| <b>1200</b>                                    | <b>Summe Finanzierungsmittel</b>                       | <b>160.000</b>   | <b>185.700</b> | <b>208.700</b> | <b>204.500</b> | <b>207.200</b> | <b>205.200</b> |
| .                                              |                                                        |                  |                |                |                |                |                |
| .                                              |                                                        |                  |                |                |                |                |                |
| .                                              |                                                        |                  |                |                |                |                |                |
| .                                              | <b>FINANZIERUNGSBEDARF</b>                             |                  |                |                |                |                |                |
| 1300                                           | Investitionen                                          |                  |                |                |                |                |                |
| 1400                                           | Auflösung Ertragszuschüsse                             |                  |                |                |                |                |                |
| 1500                                           | Tilgung von Darlehn (extern)                           | 208.813          | 209.800        | 210.800        | 211.900        | 213.000        | 214.100        |
| 1600                                           | Tilgung von Darlehen (intern)                          |                  |                |                |                |                |                |
| 1700                                           | Gewährung von Darlehn (extern)                         |                  |                |                |                |                |                |
| 1800                                           | Gewährung von Darlehn (intern)                         |                  |                |                |                |                |                |
| 2000                                           | Ergebnisverwendung                                     |                  |                |                |                |                |                |
| <b>2100</b>                                    | <b>Summe Finanzierungsbedarf</b>                       | <b>208.813</b>   | <b>209.800</b> | <b>210.800</b> | <b>211.900</b> | <b>213.000</b> | <b>214.100</b> |
| .                                              |                                                        |                  |                |                |                |                |                |
| 2200                                           | Differenz (+Überschuss / - Fehlbetrag)                 | 157.289          |                |                |                |                |                |

## Vermögensplan Breitbandkabel-Versorgung

### Erläuterung

---

#### **Nr. 100: Jahresergebnis**

Aus dem Erfolgsplan werden die Jahresergebnisse übertragen.

#### **Nr. 800: Rückflüsse von Darlehn (extern)**

Hier wird die Tilgung des Gesellschafterdarlehens durch die NHC an die Gemeindewerke Herzebrock-Clarholz verbucht.

#### **Nr. 1000: Entnahme Rücklage**

Im Vermögensplan entsteht ein Defizit, das in Zukunft durch Überschüsse gedeckt wird.

#### **Nr. 1500: Tilgung von Darlehn (extern)**

Die Kredite für die Eigenkapitalverzinsung und das Finanzierungsdarlehen werden nach den Zins- und Tilgungsplänen getilgt.



# Wirtschaftsplan 2025

## Wirtschaftsplan

der Gemeindewerke Herzebrock-Clarholz

Hallenbäder  
Wirtschaftsjahr 2025

# Wirtschaftsplan 2025

| <b>Erfolgsplan Hallenbäder</b> |                                                     |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|--------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Nr.                            | Bezeichnung                                         | Ergebnis<br>2023  | Ansatz<br>2024    | Ansatz<br>2025    | Plan<br>2026      | Plan<br>2027      | Plan<br>2028      |
| 010                            | 01. Umsatzerlöse                                    | 183.977           | 154.500           | 212.200           | 212.200           | 141.800           | 141.800           |
| 020                            | Auflösung Ertragszuschüsse (bis 2002)               |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 030                            | innerbetrieblicher Ertrag                           |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 050                            | 02. andere aktivierte Eigenleistungen               |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 060                            | 03. sonstige betriebliche Erträge                   | 4.354             | 12.100            | 14.900            | 15.500            | 16.100            | 16.700            |
| 080                            | Auflösung Investitionszuschüsse                     | 3.838             | 3.800             | 4.700             | 3.800             | 3.200             | 2.400             |
| 090                            | Auflösung KAG Rückstellung                          |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>100</b>                     | <b>= Summe betriebliche Erträge</b>                 | <b>192.169</b>    | <b>170.400</b>    | <b>231.800</b>    | <b>231.500</b>    | <b>161.100</b>    | <b>160.900</b>    |
| 120                            | 04. Materialaufwendungen                            |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 130                            | für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe                    | 102.558           | 90.200            | 98.400            | 101.500           | 104.600           | 107.800           |
| 140                            | innerbetrieblicher Aufwand                          | 400.333           | 295.700           | 302.500           | 308.300           | 314.400           | 320.500           |
| 150                            | bezogene Waren und Leistungen                       | 131.209           | 110.000           | 160.000           | 145.600           | 150.200           | 155.100           |
| 170                            | 05. Personalaufwendungen                            |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 180                            | Entgelte für Beschäftigte                           | 424.647           | 355.500           | 454.600           | 468.500           | 482.600           | 497.200           |
| 190                            | soziale Abgaben                                     | 113.676           | 100.500           | 121.800           | 125.600           | 129.500           | 133.400           |
| 210                            | 06. Abschreibungen                                  | 286.275           | 284.800           | 358.200           | 286.000           | 285.700           | 337.100           |
| 230                            | 07. sonstige betriebliche Aufwendungen              | 107.692           | 117.000           | 152.500           | 156.400           | 160.200           | 163.900           |
| 240                            | Aufwendungen für KAG                                |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>250</b>                     | <b>= Summe betriebliche Aufwendungen</b>            | <b>1.566.390</b>  | <b>1.353.700</b>  | <b>1.648.000</b>  | <b>1.591.900</b>  | <b>1.627.200</b>  | <b>1.715.000</b>  |
| <b>270</b>                     | <b>Betriebsergebnis</b>                             | <b>-1.374.221</b> | <b>-1.183.300</b> | <b>-1.416.200</b> | <b>-1.360.400</b> | <b>-1.466.100</b> | <b>-1.554.100</b> |
| 290                            | 08. Erträge aus Wertpapieren                        |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 300                            | 09.a Zinsen und ähnliche Erträge                    |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 310                            | b Zinsen Gemeinde                                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 320                            | c Zinsen Abwasser                                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 330                            | 10. Abschreibungen auf Finanzanlagen                |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 340                            | 11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 18.052            | 17.500            | 16.900            | 21.100            | 23.500            | 102.100           |
| 350                            | 12. Erträge aus Beteiligungen                       |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>360</b>                     | <b>Finanzergebnis</b>                               | <b>-18.052</b>    | <b>-17.500</b>    | <b>-16.900</b>    | <b>-21.100</b>    | <b>-23.500</b>    | <b>-102.100</b>   |
| <b>370</b>                     | <b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b> | <b>-1.392.273</b> | <b>-1.200.800</b> | <b>-1.433.100</b> | <b>-1.381.500</b> | <b>-1.489.600</b> | <b>-1.656.200</b> |
| 380                            | 13. Ertragssteuern                                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 400                            | 14. sonstige Steuern                                | 6.725             | 6.700             | 6.800             | 6.800             | 6.800             | 6.800             |
| <b>410</b>                     | <b>Jahresergebnis</b>                               | <b>-1.398.998</b> | <b>-1.207.500</b> | <b>-1.439.900</b> | <b>-1.388.300</b> | <b>-1.496.400</b> | <b>-1.663.000</b> |



## **Erfolgsplan Hallenbäder** **Erläuterungen**

---

### **Nr. 010: Umsatzerlöse**

Die Erlöse im Bereich Hallenbäder setzt sich aus Eintrittsgeldern der Bürger, Abrechnung des Schulschwimmens wie auch durch ganzjährig angebotene Schwimmkurse unter der Leitung des Hallenbad-Personals zusammen.

### **Nr. 060: sonstige betriebliche Erträge**

Die sonstigen betrieblichen Erträge beziehen sich auf Dienstleistungen des Hallenbadpersonals für die Gemeinde.

### **Nr. 080: Auflösung Investitionszuschüsse**

Die erhaltenen Zuschüsse sind einer Rückstellung zuzuführen, aus der jährlich der Auflösungswert in die Erfolgsrechnung zu übernehmen ist. Die Entwicklung im Einzelnen ergibt sich aus dem entsprechenden Anlagenkonto

### **Nr. 130: Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe**

Bei den Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe (RHB) werden Kosten für Strom und sonstige Hilfs- und Betriebsstoffe verbucht.

### **Nr. 140: innerbetrieblicher Aufwand**

Der innerbetriebliche Verbrauch beinhaltet den Wärmebezug für die beiden Schwimmbäder. Zusätzlich wird auch der Wasserbezug für die beiden Schwimmbäder und die Wasserversorgung für den Wohnmobilstellplatz dargestellt.

### **Nr. 150: bezogene Waren und Leistungen**

Personalkostenerstattung an Gemeinde

Die Personalkosten der Hausmeister der Wilbrandschule werden der Gemeinde Herzebrock-Clarholz für die Betreuung des Schwimmbades Clarholz erstattet.

Unterhaltung von Maschinen & technische Anlagen

Die Maschinen und technischen Anlagen werden regelmäßig gewartet.

### **Nr. 180 und Nr. 190: Entgelt für Beschäftigte und soziale Abgaben**

Die Personalaufwendungen ergeben sich aus dem Stellenplan und dem Tarifrecht. Bei den Personalkosten ist eine jährliche Tarifierhöhung von 3% eingeplant.

### **Nr. 210: Abschreibungen**

Die Abschreibungen werden nach dem Sachanlagenachweis über das Anlagevermögen unter Berücksichtigung der Investitionen aus dem Vorjahr ermittelt. Abschreibungen auf Neuinvestitionen der Folgejahre sind anteilig berücksichtigt. Die Abschreibungen werden als Aufwand im Erfolgsplan veranschlagt und stehen zur Finanzierung von Investitionen im Vermögensplan zur Verfügung.

## **Nr. 230: sonstige betriebliche Aufwendungen**

### Kosten der EDV

Die Gemeindewerke erstatten der Gemeinde anteilig die Kosten der EDV-Abteilung. Zusätzlich werden die Kosten der von den Gemeindewerken genutzten Hard- und Software anteilig erstattet.

### Mieten und Pachten

Für die Verwaltung ist ein Gebäude an der Le Chambon-Str. 2 angemietet worden, diese Miete ist anteilig angesetzt.

### Verwaltungskostenbeitrag

Die Gemeinde stellt den Gemeindewerken die Unterstützung in den Bereichen Buchhaltung, Datenschutz, Telefon, Zentrale, Gleichstellung, Personalsachbearbeitung, Fuhrpark, Marketing, Vergabe und Vollstreckung in Rechnung.

### sonstige Versicherungsbeiträge

#### gültige Versicherungsverträge:

- Gebäudeversicherungen zum gleitenden Neuwert gegen Feuer-, Leitungswasser-, Sturm- und Glasschäden
- Einbruchdiebstahl-, Maschinen-, Elektronik- und Inventarversicherungen
- Kfz-Versicherungen
- Haftpflichtversicherung privater Kfz auf Dienstfahrten
- D & O - Versicherung

## **Nr. 340: Zinsen und ähnliche Aufwendungen**

Die Sanierung des Hallenbades Clarholz wurde mit einem Kredit finanziert. Die Neuinvestitionen im Rahmen der Sanierung 2018 im Hallenbad Herzebrock konnten durch zinsfreie Kommunalkredite finanziert werden.

## **Nr. 400: sonstige Steuern**

Als sonstige Steuern sind Grundsteuern für das Hallenbad Herzebrock an die Gemeinde zu zahlen.

## **Nr. 410: Jahresergebnis**

Das Jahresergebnis wird als Verlust im Vermögensplan ausgewiesen.

# Wirtschaftsplan 2025

| Vermögensplan Hallenbäder |                                                        |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
|---------------------------|--------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Nr.                       | Bezeichnung                                            | Ergebnis<br>2023 | Ansatz<br>2024   | Ansatz<br>2025   | Plan<br>2026     | Plan<br>2027     | Plan<br>2028     |
| .                         | .                                                      | .                | .                | .                | .                | .                | .                |
| 0100                      | Jahresergebnis (+ Überschuss / - Fehlbetrag)           | -1.399.000       | -1.207.500       | -1.439.900       | -1.388.300       | -1.496.400       | -1.663.000       |
| .                         | .                                                      | .                | .                | .                | .                | .                | .                |
| .                         | <b>FINANZIERUNGSMITTEL</b>                             | .                | .                | .                | .                | .                | .                |
| 0200                      | Abschreibung einschließlich Abgänge                    | 286.275          | 284.800          | 358.200          | 286.000          | 285.700          | 337.100          |
| 0300                      | Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen von Externen     | .                | .                | .                | .                | .                | .                |
| 0400                      | Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen von der Gemeinde | 1.144.204        | 1.222.200        | 1.375.500        | 1.393.200        | 1.508.800        | 1.596.300        |
| 0500                      | Zuwendungen aus Beiträgen und Entgelten                | .                | .                | .                | .                | .                | .                |
| 0600                      | Aufnahme von Darlehn (extern)                          | .                | 93.000           | 235.000          | 106.000          | 2.646.000        | 2.006.000        |
| 0700                      | Aufnahme von Darlehn (intern)                          | .                | .                | .                | .                | .                | .                |
| 0800                      | Rückflüsse von Darlehn (extern)                        | .                | 85.600           | .                | .                | .                | .                |
| 0900                      | Rückflüsse von Darlehn (intern)                        | .                | .                | .                | .                | .                | .                |
| 1000                      | Entnahme Rücklage                                      | 1.109.183        | .                | .                | .                | .                | .                |
| <b>1200</b>               | <b>Summe Finanzierungsmittel</b>                       | <b>2.539.662</b> | <b>1.685.600</b> | <b>1.968.700</b> | <b>1.785.200</b> | <b>4.440.500</b> | <b>3.939.400</b> |
| .                         | .                                                      | .                | .                | .                | .                | .                | .                |
| .                         | .                                                      | .                | .                | .                | .                | .                | .                |
| .                         | .                                                      | .                | .                | .                | .                | .                | .                |
| .                         | <b>FINANZIERUNGSBEDARF</b>                             | .                | .                | .                | .                | .                | .                |
| 1300                      | Investitionen                                          | 88.414           | 95.000           | 161.000          | 103.000          | 2.603.000        | 2.003.000        |
| 1400                      | Auflösung Ertragszuschüsse                             | 3.838            | 3.800            | 4.700            | 3.800            | 3.200            | 2.400            |
| 1500                      | Tilgung von Darlehn (extern)                           | 100.587          | 101.200          | 101.900          | 105.700          | 108.500          | 162.000          |
| 1600                      | Tilgung von Darlehen (intern)                          | .                | .                | .                | .                | .                | .                |
| 1700                      | Gewährung von Darlehn (extern)                         | .                | .                | .                | .                | .                | .                |
| 1800                      | Gewährung von Darlehn (intern)                         | .                | .                | .                | .                | .                | .                |
| 1900                      | Verfügbare liquide Mittel                              | .                | 278.100          | 261.200          | 184.400          | 229.400          | 109.000          |
| 2000                      | Ergebnisverwendung                                     | .                | .                | .                | .                | .                | .                |
| <b>2100</b>               | <b>Summe Finanzierungsbedarf</b>                       | <b>192.839</b>   | <b>478.100</b>   | <b>528.800</b>   | <b>396.900</b>   | <b>2.944.100</b> | <b>2.276.400</b> |
| .                         | .                                                      | .                | .                | .                | .                | .                | .                |
| 2200                      | Differenz (+Überschuss / - Fehlbetrag)                 | 947.823          | .                | .                | .                | .                | .                |

# Wirtschaftsplan 2025

| Hallenbäder Investitionen |                                                   |                  |                |                |                    |                    |                    |
|---------------------------|---------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Nr.                       | Bezeichnung                                       | Ergebnis<br>2023 | Ansatz<br>2024 | Ansatz<br>2025 | Finanzplan<br>2026 | Finanzplan<br>2027 | Finanzplan<br>2028 |
| 030020007                 | A - Erwerb von bew.AV Hallenbad Herzebrock        |                  | 3.000          | 3.000          | 3.000              | 3.000              | 3.000              |
| 030020027                 | A - Gestaltung Eingangsbereich HB Herzebrock      |                  | 30.000         |                |                    |                    |                    |
| 030020030                 | A - Gestaltung Durchgang Liegewiese HB Herzebrock |                  |                | 50.000         |                    |                    |                    |
| 030020033                 | A - Kassenautomat                                 |                  | 40.000         |                |                    |                    |                    |
| 030020035                 | A - Sanierung Schwimmhalle Herzebrock             |                  | 20.000         | 100.000        | 100.000            | 2.600.000          | 2.000.000          |
| 030020036                 | A - Trafostation                                  | 75.960           |                |                |                    |                    |                    |
| 030020038                 | A - Photovoltaikanlagen Hallenbad Herzebrock      | -416             |                |                |                    |                    |                    |
| 030020041                 | A - Einstiegshilfe Lifter R 37                    | 16.527           |                |                |                    |                    |                    |
| 030020042                 | Wartungsstützen für Hubböden                      |                  |                | 4.000          |                    |                    |                    |
| 040020003                 | A - Erwerb von bew.AV Hallenbad Clarholz          |                  | 2.000          |                |                    |                    |                    |
| 040020004                 | A - Wartungsstützen für Hubböden                  |                  |                | 4.000          |                    |                    |                    |

## Vermögensplan Hallenbäder

### Erläuterung

---

#### **Nr. 100: Jahresergebnis**

Die Jahresergebnisse aus dem Erfolgsplan werden im Vermögensplan veranschlagt.

#### **Nr. 200: Abschreibungen einschließlich Abgänge:**

Abschreibungen (siehe Erläuterung zu Nr. 210 des Erfolgsplanes)

#### **Nr. 400: Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen von der Gemeinde**

Die Gemeinde gibt einen jährlichen Zuschuss als Kapitalverstärkung an die Hallenbäder. Hierdurch werden der Betrieb, die Investitionen und der Schuldendienst finanziert.

#### **Nr. 600: Aufnahme von Darlehen (extern)**

Zur Finanzierung der geplanten Investitionen sind Darlehensaufnahmen vorgesehen.

#### **Nr. 1300: Investitionen**

Die geplanten Investitionen werden tabellarisch im Investitionsplan dargestellt.  
Zur Finanzierung der geplanten Investitionen sind Darlehensaufnahmen vorgesehen.

#### **Nr. 1500: Tilgung von Darlehen (extern)**

Fremddarlehen werden nach den Zins- und Tilgungsplänen getilgt.

#### **Nr. 1900: Verfügbare liquide Mittel**

Zum Ausgleich des Vermögensplanes wird die Abdeckung eines Vorschusses liquider Mittel gebildet.



# Wirtschaftsplan 2025

## Wirtschaftsplan

der Gemeindewerke Herzebrock-Clarholz

Wärmeversorgung  
Wirtschaftsjahr 2025

# Wirtschaftsplan 2025

| Erfolgsplan Wärmeversorgung |                                                     |                  |                |                |                |                |                |
|-----------------------------|-----------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Nr.                         | Bezeichnung                                         | Ergebnis<br>2023 | Ansatz<br>2024 | Ansatz<br>2025 | Plan<br>2026   | Plan<br>2027   | Plan<br>2028   |
| 010                         | 01. Umsatzerlöse                                    | 165.281          | 145.700        | 135.000        | 137.400        | 157.600        | 164.600        |
| 020                         | Auflösung Ertragszuschüsse (bis 2002)               |                  |                |                |                |                |                |
| 030                         | innerbetrieblicher Ertrag                           | 326.035          | 225.700        | 226.000        | 227.900        | 265.400        | 271.000        |
| 050                         | 02. andere aktivierte Eigenleistungen               |                  |                |                |                |                |                |
| 060                         | 03. sonstige betriebliche Erträge                   | 19.610           | 20.000         | 50.600         | 50.800         | 6.000          | 6.200          |
| 080                         | Auflösung Investitionszuschüsse                     |                  |                |                |                |                |                |
| 090                         | Auflösung KAG Rückstellung                          |                  |                |                |                |                |                |
| <b>100</b>                  | <b>= Summe betriebliche Erträge</b>                 | <b>510.926</b>   | <b>391.400</b> | <b>411.600</b> | <b>416.100</b> | <b>429.000</b> | <b>441.800</b> |
| 120                         | 04. Materialaufwendungen                            |                  |                |                |                |                |                |
| 130                         | für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe                    | 258.591          | 203.100        | 273.700        | 286.800        | 296.600        | 306.900        |
| 140                         | innerbetrieblicher Aufwand                          |                  |                |                |                |                |                |
| 150                         | bezogene Waren und Leistungen                       | 15.328           | 15.800         | 15.800         | 17.400         | 18.200         | 18.700         |
| 170                         | 05. Personalaufwendungen                            |                  |                |                |                |                |                |
| 180                         | Entgelte für Beschäftigte                           | 29.843           | 30.800         | 32.100         | 33.400         | 34.600         | 35.600         |
| 190                         | soziale Abgaben                                     | 8.384            | 8.800          | 9.000          | 9.400          | 9.800          | 10.200         |
| 210                         | 06. Abschreibungen                                  | 20.036           | 26.200         | 25.500         | 20.400         | 20.400         | 20.400         |
| 230                         | 07. sonstige betriebliche Aufwendungen              | 28.135           | 24.000         | 53.200         | 43.300         | 44.200         | 44.900         |
| 240                         | Aufwendungen für KAG                                |                  | 62.900         |                |                |                |                |
| <b>250</b>                  | <b>= Summe betriebliche Aufwendungen</b>            | <b>360.317</b>   | <b>371.600</b> | <b>409.300</b> | <b>410.700</b> | <b>423.800</b> | <b>436.700</b> |
| <b>270</b>                  | <b>Betriebsergebnis</b>                             | <b>150.609</b>   | <b>19.800</b>  | <b>2.300</b>   | <b>5.400</b>   | <b>5.200</b>   | <b>5.100</b>   |
| 290                         | 08. Erträge aus Wertpapieren                        |                  |                |                |                |                |                |
| 300                         | 09.a Zinsen und ähnliche Erträge                    |                  |                |                |                |                |                |
| 310                         | b Zinsen Gemeinde                                   |                  |                |                |                |                |                |
| 320                         | c Zinsen Abwasser                                   |                  |                |                |                |                |                |
| 330                         | 10. Abschreibungen auf Finanzanlagen                |                  |                |                |                |                |                |
| 340                         | 11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 2.376            | 2.400          | 2.300          | 5.400          | 5.200          | 5.100          |
| 350                         | 12. Erträge aus Beteiligungen                       |                  |                |                |                |                |                |
| <b>360</b>                  | <b>Finanzergebnis</b>                               | <b>-2.376</b>    | <b>-2.400</b>  | <b>-2.300</b>  | <b>-5.400</b>  | <b>-5.200</b>  | <b>-5.100</b>  |
| <b>370</b>                  | <b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b> | <b>148.233</b>   | <b>17.400</b>  |                |                |                |                |
| 380                         | 13. Ertragssteuern                                  |                  |                |                |                |                |                |
| 400                         | 14. sonstige Steuern                                |                  |                |                |                |                |                |
| <b>410</b>                  | <b>Jahresergebnis</b>                               | <b>148.233</b>   | <b>17.400</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |



## Erfolgsplan Wärmeversorgung

### Erläuterungen

---

#### **Nr. 010: Umsatzerlöse**

Die Umsatzerlöse beinhalten den Verkauf von Nahwärme an die Gemeinde (Schulen und Sporthalle in Herzebrock) und den Verkauf an die Wilbrandschule und Turnhalle in Clarholz. Im Jahr 2025 werden die Preise für die Wärmeversorgung auf 0,14377 € netto in Herzebrock und auf 0,18379 € netto in Clarholz festgesetzt.

#### **Nr. 030: innerbetrieblicher Ertrag**

Die Lieferung von Nahwärme an die Betriebszweige Hallenbäder wird als innerbetriebliche Abgabe ausgewiesen.

#### **Nr. 060: sonstige betriebliche Erträge**

Hierbei handelt es sich um Erstattungen der Gemeinde für Dienstleistungen des Personals der Gemeindewerke. Zusätzlich wird hier ein Teil des Gewinnvortrages aus dem Vorjahr ausgewiesen.

#### **Nr. 130: Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe**

Bei den Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe (RHB) werden die Wärmelieferungen vom Biowärmelieferanten und die Gasbezugskosten verbucht.

#### **Nr. 150: bezogene Waren und Leistungen**

Die bezogenen Leistungen beziehen sich auf Reparatur- und Wartungsarbeiten an den Heizzentralen.

#### **Nr. 180 und 190: Personalaufwendungen**

Die Personalaufwendungen ergeben sich aus dem Stellenplan und dem Tarifrecht. Bei den Personalkosten ist eine jährliche Tarifierhöhung von 3% eingeplant.

#### **Nr. 210: Abschreibungen**

Die Abschreibungen werden nach dem Sachanlagenachweis über das Anlagevermögen unter Berücksichtigung der Investitionen aus dem Vorjahr ermittelt. Abschreibungen auf Neuinvestitionen der Folgejahre sind anteilig berücksichtigt. Die Abschreibungen werden als Aufwand im Erfolgsplan veranschlagt und stehen zur Finanzierung von Investitionen im Vermögensplan zur Verfügung.

#### **Nr. 230: sonstige betriebliche Aufwendungen**

##### Kosten der EDV

Die Gemeindewerke erstatten der Gemeinde anteilig die Kosten der EDV-Abteilung. Zusätzlich werden die Kosten der von den Gemeindewerken genutzten Hard- und Software anteilig erstattet.

# Wirtschaftsplan 2025

## Mieten und Pachten

Für die Verwaltung ist ein Gebäude an der Le Chambon-Str. 2 angemietet worden, diese Miete ist anteilig angesetzt.

## Verwaltungskostenbeitrag

Die Gemeinde stellt den Gemeindewerken die Unterstützung in den Bereichen Buchhaltung, Datenschutz, Telefon, Zentrale, Gleichstellung, Personalsachbearbeitung, Fuhrpark, Marketing, Vergabe und Vollstreckung in Rechnung.

## Prüfung, Beratung, Rechtsschutz

Die Kosten für Prüfung, Beratung und Rechtsschutz fallen für die GPA, die Wirtschaftsprüfung, die Rechts- und Steuerberatung an.

## sonstige Versicherungsbeiträge

### gültige Versicherungsverträge:

- Gebäudeversicherungen zum gleitenden Neuwert gegen Feuer-, Leitungswasser-, Sturm- und Glasschäden
- Einbruchdiebstahl-, Maschinen-, Elektronik- und Inventarversicherungen
- Kfz-Versicherungen
- Haftpflichtversicherung privater Kfz auf Dienstfahrten
- D & O - Versicherung

## **Nr. 340: Zinsen und ähnliche Aufwendungen**

Zinsen sind für die am Kapitalmarkt aufgenommenen Kredite zu zahlen. Sie beinhalten die Baukosten für die Nahwärmeleitung und die Heizzentralen in der von-Zumbusch-Schule/Dreifach-Sporthalle und im Hallenbad Clarholz. Für die Neuinvestitionen sind weitere Zinsaufwendungen eingeplant.

## **Nr. 410: Jahresergebnis**

Das Jahresergebnis wird in den Vermögensplan vorgetragen.

# Wirtschaftsplan 2025

| Vermögensplan Wärmeversorgung |                                                        |                  |                |                |               |               |               |
|-------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| Nr.                           | Bezeichnung                                            | Ergebnis<br>2023 | Ansatz<br>2024 | Ansatz<br>2025 | Plan<br>2026  | Plan<br>2027  | Plan<br>2028  |
| .                             | .                                                      | .                | .              | .              | .             | .             | .             |
| 0100                          | Jahresergebnis (+ Überschuss / - Fehlbetrag)           | 148.235          | 17.400         | 0              | 0             | 0             | 0             |
| .                             | .                                                      | .                | .              | .              | .             | .             | .             |
| .                             | <b>FINANZIERUNGSMITTEL</b>                             | .                | .              | .              | .             | .             | .             |
| 0200                          | Abschreibung einschließlich Abgänge                    | 20.036           | 26.200         | 25.500         | 20.400        | 20.400        | 20.400        |
| 0300                          | Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen von Externen     | .                | .              | .              | .             | .             | .             |
| 0400                          | Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen von der Gemeinde | .                | .              | .              | .             | .             | .             |
| 0500                          | Zuwendungen aus Beiträgen und Entgelten                | .                | .              | .              | .             | .             | .             |
| 0600                          | Aufnahme von Darlehn (extern)                          | .                | 25.000         | 105.000        | .             | .             | .             |
| 0700                          | Aufnahme von Darlehn (intern)                          | .                | .              | .              | .             | .             | .             |
| 0800                          | Rückflüsse von Darlehn (extern)                        | .                | .              | .              | .             | .             | .             |
| 0900                          | Rückflüsse von Darlehn (intern)                        | .                | .              | .              | .             | .             | .             |
| 1000                          | Entnahme Rücklage                                      | .                | .              | .              | .             | .             | .             |
| 1200                          | <b>Summe Finanzierungsmittel</b>                       | <b>20.036</b>    | <b>51.200</b>  | <b>130.500</b> | <b>20.400</b> | <b>20.400</b> | <b>20.400</b> |
| .                             | .                                                      | .                | .              | .              | .             | .             | .             |
| .                             | .                                                      | .                | .              | .              | .             | .             | .             |
| .                             | .                                                      | .                | .              | .              | .             | .             | .             |
| .                             | <b>FINANZIERUNGSBEDARF</b>                             | .                | .              | .              | .             | .             | .             |
| 1300                          | Investitionen                                          | 76.732           | 25.000         | 105.000        | .             | .             | .             |
| 1400                          | Auflösung Ertragszuschüsse                             | .                | .              | .              | .             | .             | .             |
| 1500                          | Tilgung von Darlehn (extern)                           | 7.217            | 7.300          | 7.400          | 11.800        | 9.300         | 9.400         |
| 1600                          | Tilgung von Darlehen (intern)                          | .                | .              | .              | .             | .             | .             |
| 1700                          | Gewährung von Darlehn (extern)                         | .                | .              | .              | .             | .             | .             |
| 1800                          | Gewährung von Darlehn (intern)                         | .                | .              | .              | .             | .             | .             |
| 1900                          | Verfügbare liquide Mittel                              | .                | 36.300         | 18.100         | 8.600         | 11.100        | 11.000        |
| 2000                          | Ergebnisverwendung                                     | .                | .              | .              | .             | .             | .             |
| 2100                          | <b>Summe Finanzierungsbedarf</b>                       | <b>83.949</b>    | <b>68.600</b>  | <b>130.500</b> | <b>20.400</b> | <b>20.400</b> | <b>20.400</b> |
| .                             | .                                                      | .                | .              | .              | .             | .             | .             |
| 2200                          | Differenz (+Überschuss / - Fehlbetrag)                 | 84.322           | .              | .              | .             | .             | .             |

# Wirtschaftsplan 2025

| Wärmeversorgung Investitionen |                                       |                  |                |                |                    |                    |                    |
|-------------------------------|---------------------------------------|------------------|----------------|----------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Nr.                           | Bezeichnung                           | Ergebnis<br>2023 | Ansatz<br>2024 | Ansatz<br>2025 | Finanzplan<br>2026 | Finanzplan<br>2027 | Finanzplan<br>2028 |
| 050020007                     | A - Entsalzungsanlage und Schlammfang | 76.732           |                |                |                    |                    |                    |
| 050020008                     | A - Kesselanlage Schulzentrum         |                  |                | 105.000        |                    |                    |                    |
| 060020002                     | A - Motor Blockheizkraftwerk Clarholz |                  | 25.000         |                |                    |                    |                    |

## Vermögensplan Wärmeversorgung

### Erläuterung

---

#### **Nr. 100: Jahresergebnis**

Die Ergebnisse aus dem Erfolgsplan werden im Vermögensplan veranschlagt.

#### **Nr. 200: Abschreibungen einschließlich Abgänge:**

Abschreibungen (siehe Erläuterung zu Nr. 210 des Erfolgsplanes)

#### **Nr. 600: Aufnahme von Darlehen (extern)**

Zur Finanzierung der geplanten Investitionen sind Darlehensaufnahmen vorgesehen.

#### **Nr. 1300: Investitionen**

Die geplanten Investitionen werden tabellarisch im Investitionsplan dargestellt.

#### **Nr. 1500: Tilgung von Darlehen (extern)**

Nach den Zins- und Tilgungsplänen sind für Fremddarlehen die Tilgungen zu veranschlagen.

#### **Nr. 1900: Verfügbare liquide Mittel**

Zum Ausgleich des Vermögensplanes wird die Abdeckung eines Vorschusses liquider Mittel gebildet.



# Wirtschaftsplan 2025

## Wirtschaftsplan

der Gemeindewerke Herzebrock-Clarholz

Abwasserbeseitigung  
Wirtschaftsjahr 2025

# Wirtschaftsplan 2025

| <b>Erfolgsplan Abwasserbeseitigung</b> |                                                     |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
|----------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Nr.                                    | Bezeichnung                                         | Ergebnis<br>2023 | Ansatz<br>2024   | Ansatz<br>2025   | Plan<br>2026     | Plan<br>2027     | Plan<br>2028     |
| 010                                    | 01. Umsatzerlöse                                    | 3.972.265        | 4.309.300        | 4.436.300        | 4.492.200        | 4.801.000        | 4.897.900        |
| 020                                    | Auflösung Ertragszuschüsse (bis 2002)               | 202.900          | 181.800          | 192.400          | 180.000          | 168.000          | 156.000          |
| 030                                    | innerbetrieblicher Ertrag                           | 46.234           | 42.600           | 44.300           | 44.300           | 45.700           | 47.100           |
| 050                                    | 02. andere aktivierte Eigenleistungen               |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 060                                    | 03. sonstige betriebliche Erträge                   | 71.364           | 25.300           | 75.900           | 77.300           | 79.500           | 81.800           |
| 080                                    | Auflösung Investitionszuschüsse                     | 138.000          | 80.400           | 95.000           | 72.000           | 57.600           | 57.600           |
| 090                                    | Auflösung KAG Rückstellung                          |                  |                  | 390.000          | 307.100          |                  |                  |
| <b>100</b>                             | <b>= Summe betriebliche Erträge</b>                 | <b>4.430.763</b> | <b>4.639.400</b> | <b>5.233.900</b> | <b>5.172.900</b> | <b>5.151.800</b> | <b>5.240.400</b> |
| 120                                    | 04. Materialaufwendungen                            |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 130                                    | für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe                    | 353.741          | 325.700          | 375.800          | 387.800          | 400.100          | 412.400          |
| 140                                    | innerbetrieblicher Aufwand                          | 3.031            | 3.100            | 3.000            | 3.100            | 3.200            | 3.300            |
| 150                                    | bezogene Waren und Leistungen                       | 1.136.618        | 985.300          | 1.221.500        | 1.258.700        | 1.296.400        | 1.336.200        |
| 170                                    | 05. Personalaufwendungen                            |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 180                                    | Entgelte für Beschäftigte                           | 715.422          | 727.400          | 780.600          | 804.000          | 828.100          | 853.000          |
| 190                                    | soziale Abgaben                                     | 192.687          | 205.100          | 206.200          | 213.100          | 219.700          | 226.500          |
| 210                                    | 06. Abschreibungen                                  | 1.431.199        | 1.440.400        | 1.746.900        | 1.437.400        | 1.480.300        | 1.455.600        |
| 230                                    | 07. sonstige betriebliche Aufwendungen              | 558.581          | 537.000          | 598.200          | 616.700          | 633.400          | 649.600          |
| 240                                    | Aufwendungen für KAG                                |                  | 242.300          | 171.900          | 179.900          |                  |                  |
| <b>250</b>                             | <b>= Summe betriebliche Aufwendungen</b>            | <b>4.391.279</b> | <b>4.466.300</b> | <b>5.104.100</b> | <b>4.900.700</b> | <b>4.861.200</b> | <b>4.936.600</b> |
| <b>270</b>                             | <b>Betriebsergebnis</b>                             | <b>39.484</b>    | <b>173.100</b>   | <b>129.800</b>   | <b>272.200</b>   | <b>290.600</b>   | <b>303.800</b>   |
| 290                                    | 08. Erträge aus Wertpapieren                        |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 300                                    | 09.a Zinsen und ähnliche Erträge                    | 2.957            |                  |                  |                  |                  |                  |
| 310                                    | b Zinsen Gemeinde                                   |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 320                                    | c Zinsen Abwasser                                   |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 330                                    | 10. Abschreibungen auf Finanzanlagen                |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 340                                    | 11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 146.647          | 172.000          | 129.800          | 215.500          | 261.600          | 290.100          |
| 350                                    | 12. Erträge aus Beteiligungen                       |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| <b>360</b>                             | <b>Finanzergebnis</b>                               | <b>-143.690</b>  | <b>-172.000</b>  | <b>-129.800</b>  | <b>-215.500</b>  | <b>-261.600</b>  | <b>-290.100</b>  |
| <b>370</b>                             | <b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b> | <b>-104.206</b>  | <b>1.100</b>     |                  | <b>56.700</b>    | <b>29.000</b>    | <b>13.700</b>    |
| 380                                    | 13. Ertragssteuern                                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 400                                    | 14. sonstige Steuern                                | 789              | 1.100            |                  |                  |                  |                  |
| <b>410</b>                             | <b>Jahresergebnis</b>                               | <b>-104.995</b>  |                  | <b>0</b>         | <b>56.700</b>    | <b>29.000</b>    | <b>13.700</b>    |



## Erläuterungen

---

### **Nr. 010: Umsatzerlöse**

#### Gebühren Abwasserbeseitigung

Die Gebühren werden nach der Satzung über die Erhebung von Abwassergebühren, Kanalanschlussbeiträgen und Kostenersatz für Hausanschlüsse erhoben. Die Schmutzwassergebühren beträgt weiterhin 3,18 €/m<sup>3</sup>.

#### Gebühren Abwasserbeseitigung Straßenwasser

Die Erträge aus Niederschlagswasser-Gebühren für Gemeinde-, Land- und Bundesstraßen werden hier erfasst. Ebenso werden an dieser Stelle die Niederschlagswasser-Gebühren für öffentliche Plätze integriert. Die Gebühren für Niederschlagswasser steigen im Jahr 2025 von 0,78 €/m<sup>2</sup> auf 0,85 €/m<sup>2</sup>.

#### Gebühren Abwasserbeseitigung Grundstücksentwässerung

In den Umsatzerlösen sind die Niederschlagswasser-Gebühren der Anschlussnehmer enthalten. Die Gebühren für Niederschlagswasser steigen im Jahr 2025 von 0,78 €/m<sup>2</sup> auf 0,85 €/m<sup>2</sup>.

### **Nr. 020: Auflösung Ertragszuschüsse**

Nach den allgemeinen Bilanzierungsgrundsätzen sind die von den Anschlussnehmern gezahlten Ertragszuschüsse einer Rückstellung zuzuführen, aus der jährlich der Auflösungswert in die Erfolgsrechnung zu übernehmen ist. Die Entwicklung im Einzelnen ergibt sich aus dem Anlagenkonto Bauzuschüsse.

### **Nr. 030: innerbetrieblicher Ertrag**

Die internen Gebühren für die Abwasserbeseitigung beinhalten die Gebühren für das Klärwerk und der Schwimmbäder.

### **Nr. 060: sonstige betriebliche Erträge**

Die sonstigen betrieblichen Erträge für Versicherungserstattungen und für Leistungen gegenüber Dritten werden hier veranschlagt.

### **Nr. 080: Auflösung Investitionszuschüsse (ab 2003)**

Seit 2003 wird die Auflösung der Investitionszuschüsse separat ausgewiesen.

### **Nr. 090: Auflösung KAG Rückstellungen**

Die Auflösung der Überdeckung aus Vorjahren erfolgt entsprechend der in der Gebührenkalkulation für Schmutzwasser vorgesehenen Periode.

### **Nr. 130: Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe**

Die Aufwendungen für Betriebsstoffe/Verbrauchsmitteln beinhalten die Kosten für Fällungsmittel (Kalk, Flockungsmittel). Die Aufwendungen für Strom beziehen sich auf den Stromverbrauch des Klärwerks und der Pumpwerke. Die neu gebauten Photovoltaikanlagen führen zu Einsparungen im Strombereich.

# Wirtschaftsplan 2025

## **Nr.140 innerbetriebliche Aufwand**

Der innerbetriebliche Verbrauch bezieht sich auf den Trinkwasserbezug für die Kläranlage Herzebrock und das Hauptpumpwerk in Clarholz.

## **Nr. 150: bezogene Waren und Leistungen**

### Entsorgung Reststoffe

Unter dieser Position werden die Entsorgungskosten für Sieb-, Rechenrückstände und Klärschlamm verbucht. Der eingesetzte Faulturm bewirkt eine Verringerung des Klärschlammes und führt somit zu Einsparungen bei den Entsorgungskosten.

### Unterhaltung von Maschinen & technische Anlagen

Unter der Position Unterhaltung von Maschinen u. technische Anlagen werden sämtliche Reparatur- und Wartungsarbeiten verbucht, die auf der Kläranlage entstehen.

### Unterhaltung von Ver- und Entsorgungsleitungen

Unter der Position Unterhaltung von Ver- und Entsorgungsleitungen werden sämtliche Reparatur- und Wartungsarbeiten verbucht, die am gesamten Kanalnetz entstehen und von der Selbstüberwachungsverordnung gefordert werden.

## **Nr. 180 und Nr. 190: Entgelt für Beschäftigte und soziale Abgaben**

Die Personalaufwendungen ergeben sich aus dem Stellenplan und dem Tarifrecht. Bei den Personalkosten ist eine jährliche Tarifierhöhung von 3% eingeplant.

## **Nr. 210: Abschreibungen**

Die Abschreibungen werden nach dem Sachanlagenachweis über das Anlagevermögen unter Berücksichtigung der Investitionen aus dem Vorjahr ermittelt. Abschreibungen auf Neuinvestitionen der Folgejahre sind anteilig berücksichtigt. Die Abschreibungen werden als Aufwand im Erfolgsplan veranschlagt und stehen zur Finanzierung von Investitionen im Vermögensplan zur Verfügung.

## **Nr. 230: sonstige betriebliche Aufwendungen**

### Kosten der EDV

Die Gemeindewerke erstatten der Gemeinde anteilig die Kosten der EDV-Abteilung. Zusätzlich werden die Kosten der von den Gemeindewerken genutzten Hard- und Software anteilig erstattet.

### Mieten und Pachten

Die Gemeindewerke zahlen Pachten für die Flächen der Regenrückhaltebecken. Für die Verwaltung ist ein Gebäude an der Le Chambon-Str. 2 angemietet worden, diese Miete ist anteilig angesetzt.

### Verwaltungskostenbeitrag

Die Gemeinde stellt den Gemeindewerken die Unterstützung in den Bereichen Buchhaltung, Telefon, Zentrale, Gleichstellung, Personalsachbearbeitung, Fuhrpark, Marketing, Vergabe und

# Wirtschaftsplan 2025

Vollstreckung in Rechnung.

Prüfung, Beratung, Rechtsschutz

Die Kosten für Prüfung, Beratung und Rechtsschutz fallen für die GPA, die Wirtschaftsprüfung, die Rechts- und Steuerberatung an.

sonstige Versicherungsbeiträge

gültige Versicherungsverträge:

- Gebäudeversicherungen zum gleitenden Neuwert gegen Feuer-, Leitungswasser-, Sturm- und Glasschäden - Kfz-Versicherungen
- Haftpflichtversicherung privater Kfz auf Dienstfahrten
- D & O - Versicherung

## **Nr. 240: Aufwendungen für KAG**

Die Auflösung der Unterdeckung aus Vorjahren erfolgt entsprechend der in der Gebührenkalkulation für Niederschlagswasser vorgesehenen Periode.

## **Nr. 340: Zinsen und ähnliche Aufwendungen**

Zinsen und ähnliche Aufwendungen sind für die am Kapitalmarkt aufgenommenen Kredite zu zahlen.

## **Nr. 400: sonstige Steuern**

Als sonstige Steuern werden die KFZ-Steuern verbucht.

## **Nr. 410: Jahresergebnis**

Es wird ein ausgeglichenes Jahresergebnis geplant.

# Wirtschaftsplan 2025

| Vermögensplan Abwasserbeseitigung |                                                        |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Nr.                               | Bezeichnung                                            | Ergebnis<br>2023 | Ansatz<br>2024   | Ansatz<br>2025   | Plan<br>2026     | Plan<br>2027     | Plan<br>2028     |
| .                                 | .                                                      | .                | .                | .                | .                | .                | .                |
| 0100                              | Jahresergebnis (+ Überschuss / - Fehlbetrag)           | -104.994         | .                | .                | 56.700           | 29.000           | 13.700           |
| .                                 | .                                                      | .                | .                | .                | .                | .                | .                |
| .                                 | <b>FINANZIERUNGSMITTEL</b>                             | .                | .                | .                | .                | .                | .                |
| 0200                              | Abschreibung einschließlich Abgänge                    | 1.431.199        | 1.440.400        | 1.746.900        | 1.437.400        | 1.480.300        | 1.455.600        |
| 0300                              | Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen von Externen     | .                | .                | .                | .                | .                | .                |
| 0400                              | Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen von der Gemeinde | .                | .                | .                | .                | .                | .                |
| 0500                              | Zuwendungen aus Beiträgen und Entgelten                | 13.585           | .                | 20.000           | 20.000           | 20.000           | 20.000           |
| 0600                              | Aufnahme von Darlehn (extern)                          | .                | 2.309.400        | 2.060.800        | 2.201.800        | 1.639.000        | 1.020.000        |
| 0700                              | Aufnahme von Darlehn (intern)                          | .                | .                | .                | .                | .                | .                |
| 0800                              | Rückflüsse von Darlehn (extern)                        | .                | .                | .                | .                | .                | .                |
| 0900                              | Rückflüsse von Darlehn (intern)                        | .                | .                | .                | .                | .                | .                |
| 1000                              | Entnahme Rücklage                                      | .                | .                | .                | .                | .                | .                |
| 1200                              | <b>Summe Finanzierungsmittel</b>                       | <b>1.444.784</b> | <b>3.749.800</b> | <b>3.827.700</b> | <b>3.659.200</b> | <b>3.139.300</b> | <b>2.495.600</b> |
| .                                 | .                                                      | .                | .                | .                | .                | .                | .                |
| .                                 | .                                                      | .                | .                | .                | .                | .                | .                |
| .                                 | .                                                      | .                | .                | .                | .                | .                | .                |
| .                                 | <b>FINANZIERUNGSBEDARF</b>                             | .                | .                | .                | .                | .                | .                |
| 1300                              | Investitionen                                          | 559.737          | 2.309.400        | 2.060.800        | 2.201.800        | 1.369.000        | 1.020.000        |
| 1400                              | Auflösung Ertragszuschüsse                             | 340.900          | 262.200          | 287.400          | 252.000          | 225.600          | 213.600          |
| 1500                              | Tilgung von Darlehn (extern)                           | 452.877          | 544.800          | 551.500          | 555.400          | 559.300          | 504.900          |
| 1600                              | Tilgung von Darlehen (intern)                          | 53.037           | 52.800           | 53.600           | 53.900           | 54.100           | 54.400           |
| 1700                              | Gewährung von Darlehn (extern)                         | .                | .                | .                | .                | .                | .                |
| 1800                              | Gewährung von Darlehn (intern)                         | .                | .                | .                | .                | .                | .                |
| 1900                              | Verfügbare liquide Mittel                              | .                | 580.600          | 874.400          | 652.800          | 960.300          | 716.400          |
| 2000                              | Ergebnisverwendung                                     | .                | .                | .                | .                | .                | .                |
| 2100                              | <b>Summe Finanzierungsbedarf</b>                       | <b>1.406.551</b> | <b>3.749.800</b> | <b>3.827.700</b> | <b>3.715.900</b> | <b>3.168.300</b> | <b>2.509.300</b> |
| .                                 | .                                                      | .                | .                | .                | .                | .                | .                |
| 2200                              | Differenz (+Überschuss / - Fehlbetrag)                 | -66.761          | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |

# Wirtschaftsplan 2025

| Abwasserbeseitigung Investitionen |                                                    |               |             |             |                 |                 |                 |
|-----------------------------------|----------------------------------------------------|---------------|-------------|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Nr.                               | Bezeichnung                                        | Ergebnis 2023 | Ansatz 2024 | Ansatz 2025 | Finanzplan 2026 | Finanzplan 2027 | Finanzplan 2028 |
| 740120001                         | A - Hausanschlüsse Schmutzwasser                   |               | 50.000      | 50.000      | 50.000          | 50.000          | 50.000          |
| 740120009                         | A - Schmutzwasser Bahnhofsumfeld/Stauvermannsweg   | 404           |             |             |                 |                 |                 |
| 740120010                         | A - Neubaugebiet Dieksheide Schmutzwasser          |               | 400.000     | 100.000     | 400.000         |                 |                 |
| 740120011                         | A - Schmutzwasser Dieselstr. 1. BA Konzept 9       |               | 150.000     |             | 20.000          | 80.000          |                 |
| 740120012                         | A - Schmutzwasser Dieselstraße 2. Bauabschnitt     |               |             |             |                 | 20.000          | 80.000          |
| 740120017                         | A - SchmutzwasserLückenbebauung Pöppelkamp         |               | 100.000     |             |                 |                 |                 |
| 740220001                         | A - Hausanschlüsse Regenwasser                     | 16.608        | 50.000      | 50.000      | 50.000          | 50.000          | 50.000          |
| 740220005                         | A - Regenwasser Bahnhofsumfeld/Stauvermannsweg     | 23.033        |             |             |                 |                 |                 |
| 740220006                         | A - Neubaugebiet Dieksheide Regenwasser            |               | 450.000     | 50.000      | 450.000         |                 |                 |
| 740220008                         | A - Regenwasser Dieselstr. 1. BA Konzept 9         |               |             |             | 35.000          | 430.000         |                 |
| 740220009                         | A - Regenwasser Dieselstr. 2. Bauabschnitt         |               |             |             |                 | 20.000          | 250.000         |
| 740220013                         | A - Regenwasserkanal B 64 und Blumenstraße         | 2.335         |             |             |                 |                 |                 |
| 740220015                         | A - Niederschlagswasserkanal Marienfelder Str.     |               |             | 50.000      |                 |                 |                 |
| 740220016                         | A - Regenwasser Lückenbebauung Pöppelkamp          |               | 100.000     |             |                 |                 |                 |
| 740220018                         | A - Niederschlagswasserkanal Glockenteichsiedlung  |               |             | 150.000     |                 |                 |                 |
| 740320001                         | A - Hausanschlüsse Mischwasser                     | 4.076         | 50.000      | 50.000      | 50.000          | 50.000          | 50.000          |
| 740320003                         | A - Mischwasserkanal Im Fahlenland                 |               | 230.000     |             |                 |                 |                 |
| 740320005                         | A - Mischwasserkanal San 5 Ortsteil Clarholz       | 209.573       |             |             |                 |                 |                 |
| 740320006                         | A - Mischwasserkanal Blumenstraße 2. BA            |               |             | 150.000     |                 |                 |                 |
| 740320007                         | A - Mischwasserkanal Breslauer Straße              |               |             |             |                 | 60.000          | 300.000         |
| 740320008                         | A - Beseitigung Kanalschäden SöVVKan (Mischwasser) | 4.533         | 50.000      |             |                 |                 |                 |
| 740320009                         | A - Mischwasserkanal Debusstraße (ISEK)            |               | 20.000      | 40.000      | 35.000          |                 |                 |
| 740320010                         | A - Mischwasserkanal Uthofstr. Denkmalplatz (ISEK) |               |             | 20.000      | 70.000          |                 |                 |
| 740320013                         | A - Mischwasserkanal Holzhofstraße                 |               |             |             | 30.000          | 250.000         |                 |
| 740320020                         | A - Mischkanal Sanierung Industriestr.             |               |             | 350.000     |                 |                 |                 |
| 740320023                         | A - Mischwasserkanal Danziger Straße               |               |             |             |                 |                 | 15.000          |
| 740320024                         | A - Mischwasserkanal Weißes Venn, Postweg bis B64  |               |             |             |                 |                 | 30.000          |
| 740320026                         | A - Mischwasserkanal Glockenteichsiedlung          |               |             | 200.000     | 150.000         | 150.000         |                 |
| 740320028                         | A - Mischwasserkanal Wulfbrede                     |               |             |             |                 |                 | 30.000          |
| 740520001                         | A - Erneuerung & Sanierung Hauspumpstationen       | 8.654         |             | 50.000      | 53.000          | 56.000          | 59.000          |
| 740520002                         | A - Pumpen für Hauspumpstationen                   | 67.620        |             | 50.000      | 53.000          | 56.000          | 59.000          |
| 740520004                         | A - Druckleitungen Außenbereich - Hauspumpstation  | 4.302         |             |             |                 |                 |                 |
| 750120002                         | A - Pumpen für Pumpwerke Schmutzwasserkanal        | 4.306         |             |             |                 |                 |                 |
| 750120004                         | A - Hydraul. Sanierung Pumpwerk Heitmann           |               |             | 220.000     |                 |                 |                 |
| 750120005                         | A - Umrüstung Fernwarttechnik Schmutzwasserpumpw.  | 79.113        |             |             |                 |                 |                 |
| 750120006                         | A - Sanie. Schaltschrank Hauptpumpwerk Steinbreite | 8.172         |             |             |                 |                 |                 |
| 750120007                         | A - Sanierung Hauptpumpwerk Pötter                 | 8.172         |             |             |                 |                 |                 |
| 750120010                         | A - Erneuerung SPS PW Clarholz                     |               | 50.000      |             |                 |                 |                 |
| 760120002                         | A - Erwerb von unbewegl. AV - Regenklärbecken      | 35.403        |             |             |                 |                 |                 |
| 760420001                         | A - Regenrückhaltebecken Runderholz                | 35.850        |             |             |                 |                 |                 |
| 760420003                         | A - Regenrückhaltebecken Marienfelder Str.         |               |             | 15.000      |                 |                 |                 |
| 760420004                         | A - Regenrückhaltebecken Dieksheide                |               | 340.000     | 50.000      | 340.000         |                 |                 |
| 760420006                         | A - Regenrückhaltebecken Pöppelkamp                |               | 75.000      |             |                 |                 |                 |
| 770220003                         | A - Sanierung Rechengebäude                        |               |             | 60.000      |                 |                 |                 |
| 770520006                         | A - Belüftungsschläuche Belebungsbecken            |               | 50.000      | 150.000     |                 |                 |                 |
| 770520007                         | A - 4 Gebläse für die Belebung                     |               | 30.000      | 125.000     |                 |                 |                 |
| 770620001                         | A - Erwerb von unbeweglichem AV - Nachklärung      |               |             | 2.000       | 2.000           | 2.000           | 2.000           |

# Wirtschaftsplan 2025

|           |                                                    |        |        |        |         |        |        |
|-----------|----------------------------------------------------|--------|--------|--------|---------|--------|--------|
| 770720002 | A - Ersatzrührwerk Faulturm                        |        | 85.000 |        |         |        |        |
| 770820004 | A - Erwerb von unbewegl. Anlagever. - Entwässerung | 2.481  |        |        |         |        |        |
| 770820007 | A - Klärschlammzentrifuge                          |        |        |        | 300.000 |        |        |
| 771020001 | A - Beteiligung Klärschlammkooperation             |        | 24.400 | 63.800 | 108.800 | 90.000 | 40.000 |
| 780120001 | A - Erwerb von bew. AV sonst. technisch            | 1.756  | 5.000  | 5.000  | 5.000   | 5.000  | 5.000  |
| 780120003 | A - Erweiterung des Vorfluters Ruthenbach          | -2.536 |        |        |         |        |        |
| 780120008 | A - Abwasserbeseitigungskonzept                    |        |        | 10.000 |         |        |        |
| 783020001 | A - Photovoltaik Nr. 7 Klärwerk Betriebsgebäude    | 3.422  |        |        |         |        |        |

## Erläuterung

---

### **Nr. 100: Jahresergebnis**

Das positive Ergebnis aus dem Erfolgsplan wird im Vermögensplan veranschlagt.

### **Nr. 200: Abschreibungen einschließlich Abgänge:**

Abschreibungen (siehe Erläuterung zu Nr. 210 des Erfolgsplanes)

### **Nr. 500: Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten**

Bei den Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten werden Anschlussbeiträge und Hausanschlusskosten für Baulücken und für Grundstücke im Außenbereich erhoben, die nachträglich an die öffentliche Wasserversorgung angeschlossen werden. Mit dem Jahr 2022 wurden die Beiträge auf 5 €/m<sup>2</sup> modifizierte Fläche erhöht.

### **Nr. 600: Aufnahme von Darlehen (extern)**

Zur Finanzierung der geplanten Investitionen sind Darlehensaufnahmen vorgesehen.

### **Nr. 1300: Investitionen**

Die geplanten Investitionen werden tabellarisch im Investitionsplan dargestellt.

### **Nr. 1400: Auflösung Ertragszuschüsse**

Die Auflösung der Ertrags-/Investitionszuschüsse sind im Vermögensplan bereitzustellen und werden im Erfolgsplan als Erlöse vereinnahmt.

### **Nr. 1500: Tilgung von Darlehen (extern)**

Fremddarlehen werden nach den Zins- und Tilgungsplänen getilgt.

### **Nr. 1900: Verfügbare liquide Mittel**

Zum Ausgleich des Vermögensplanes wird die Abdeckung eines Vorschusses liquider Mittel gebildet.





# Wirtschaftsplan 2025

## Wirtschaftsplan

der Gemeindewerke Herzebrock-Clarholz

Abfallbeseitigung  
Wirtschaftsjahr 2025

# Wirtschaftsplan 2025

| <b>Erfolgsplan Abfallbeseitigung</b> |                                                     |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
|--------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Nr.                                  | Bezeichnung                                         | Ergebnis<br>2023 | Ansatz<br>2024   | Ansatz<br>2025   | Plan<br>2026     | Plan<br>2027     | Plan<br>2028     |
| 010                                  | 01. Umsatzerlöse                                    | 1.275.848        | 1.235.900        | 1.538.000        | 1.596.700        | 1.644.800        | 1.694.300        |
| 020                                  | Auflösung Ertragszuschüsse (bis 2002)               |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 030                                  | innerbetrieblicher Ertrag                           | 621              | 1.300            | 1.300            | 1.400            | 1.500            | 1.600            |
| 050                                  | 02. andere aktivierte Eigenleistungen               |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 060                                  | 03. sonstige betriebliche Erträge                   | 3.156            |                  | 1.200            | 1.300            | 1.400            | 1.500            |
| 080                                  | Auflösung Investitionszuschüsse                     |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 090                                  | Auflösung KAG Rückstellung                          | 22.000           | 20.700           | 12.000           |                  |                  |                  |
| <b>100</b>                           | <b>= Summe betriebliche Erträge</b>                 | <b>1.301.625</b> | <b>1.257.900</b> | <b>1.552.500</b> | <b>1.599.400</b> | <b>1.647.700</b> | <b>1.697.400</b> |
| 120                                  | 04. Materialaufwendungen                            |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 130                                  | für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe                    | 3.874            | 1.500            | 1.200            | 1.500            | 1.800            | 2.100            |
| 140                                  | innerbetrieblicher Aufwand                          |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 150                                  | bezogene Waren und Leistungen                       | 1.072.669        | 1.101.800        | 1.354.200        | 1.395.200        | 1.437.500        | 1.481.000        |
| 170                                  | 05. Personalaufwendungen                            |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 180                                  | Entgelte für Beschäftigte                           | 50.322           | 60.400           | 62.000           | 64.000           | 66.000           | 68.100           |
| 190                                  | soziale Abgaben                                     | 14.055           | 13.000           | 17.300           | 17.900           | 18.600           | 19.300           |
| 210                                  | 06. Abschreibungen                                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 230                                  | 07. sonstige betriebliche Aufwendungen              | 79.599           | 78.900           | 117.800          | 120.800          | 123.800          | 126.900          |
| 240                                  | Aufwendungen für KAG                                | 80.000           |                  |                  |                  |                  |                  |
| <b>250</b>                           | <b>= Summe betriebliche Aufwendungen</b>            | <b>1.300.519</b> | <b>1.255.600</b> | <b>1.552.500</b> | <b>1.599.400</b> | <b>1.647.700</b> | <b>1.697.400</b> |
| <b>270</b>                           | <b>Betriebsergebnis</b>                             | <b>1.106</b>     | <b>2.300</b>     |                  |                  |                  |                  |
| 290                                  | 08. Erträge aus Wertpapieren                        |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 300                                  | 09.a Zinsen und ähnliche Erträge                    | 2.059            |                  |                  |                  |                  |                  |
| 310                                  | b Zinsen Gemeinde                                   |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 320                                  | c Zinsen Abwasser                                   |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 330                                  | 10. Abschreibungen auf Finanzanlagen                |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 340                                  | 11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 94               | 2.300            |                  |                  |                  |                  |
| 350                                  | 12. Erträge aus Beteiligungen                       |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| <b>360</b>                           | <b>Finanzergebnis</b>                               | <b>1.965</b>     | <b>-2.300</b>    |                  |                  |                  |                  |
| <b>370</b>                           | <b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b> | <b>3.071</b>     |                  |                  |                  |                  |                  |
| 380                                  | 13. Ertragssteuern                                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 400                                  | 14. sonstige Steuern                                |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| <b>410</b>                           | <b>Jahresergebnis</b>                               | <b>3.071</b>     | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |

## Erläuterungen

---

### **Nr. 010: Umsatzerlöse**

Die Umsatzerlöse beinhalten die Gebühren für Restmüll und Bioabfall, die Entgelte aus dem Recyclinghof und den Aufwendungsersatz DSD (Duales System Deutschland) für die Abfallberatung und die Containerstandortreinigung. Die Gebühr für die 80 Liter Restmülltonne innerorts wird im Jahr 2025 mit 184,00 € abgerechnet.

### **Nr. 090 Auflösung KAG Rückstellungen**

Die Auflösung der Überdeckung aus Vorjahren erfolgt entsprechend in der laut Kalkulation vorgesehenen Periode.

### **Nr. 150: Aufwendungen für bezogene Waren und Leistungen**

Einsammel- und Abfuhrkosten für Abfall

Die bezogenen Leistungen beziehen sich auf die Kosten der Entsorgungsunternehmen für die Logistik. Zusätzlich werden die Aufwendungen für die Abfuhr von Abfällen vom Recyclinghof berechnet.

Containerstandortreinigung

Die Gemeindewerke Herzebrock-Clarholz haben den Verein Pro-Arbeit e.V., Rheda-Wiedenbrück, mit der Reinigung von Containerstellplätzen beauftragt.

Deponiekosten

Deponiekosten werden von der GEG (Gesellschaft zur Entsorgung von Abfällen Kreis Gütersloh mbH) für die Entsorgung von Siedlungsabfällen (Restmüll und Bioabfälle) in Rechnung gestellt. Der Recyclinghof berechnet Deponiekosten für die Abfallgruppen Sperrmüll, Holzentsorgung, Bauschutt, Baum- und Strauchschnitt. Diese werden nach der Entgeltordnung für kommunale Abfälle des Kreises Gütersloh abgerechnet.

Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen

Die Gemeindewerke Herzebrock-Clarholz haben den Verein Pro-Arbeit e.V., Rheda-Wiedenbrück, mit der Leerung der öffentlichen Abfallbehälter und mit der Reinigung von Containerstandorten beauftragt.

Einwohnerpauschalen

Im Jahr 2025 wird durch die Übertragung des Recyclinghofbetriebes auf die GEG mit einer Erhöhung der Einwohnerpauschale von 2,38 €/Person auf 8,57 €/Person gerechnet.

### **Nr. 180 und Nr. 190: Entgelt für Beschäftigte und soziale Abgaben**

Die Personalaufwendungen ergeben sich aus dem Stellenplan und dem Tarifrecht. Bei den Personalkosten ist eine jährliche Tarifierhöhung von 3% eingeplant.

### **Nr. 230: Sonstige betriebliche Aufwendungen**

Kosten der EDV

Die Gemeindewerke erstatten der Gemeinde anteilig die Kosten der EDV-Abteilung. Zusätzlich werden die Kosten der von den Gemeindewerken genutzten Hard- und Software anteilig

# Wirtschaftsplan 2025

erstattet.

## Mieten und Pachten

Für die Verwaltung ist ein Gebäude an der Le Chambon-Str. 2 angemietet worden, diese Miete ist anteilig angesetzt. Zusätzlich ist die Pacht für das Gelände des Recyclinghofes an die Gemeinde zu bezahlen.

## Verwaltungskostenbeitrag

Die Gemeinde stellt den Gemeindewerken die Unterstützung in den Bereichen Buchhaltung, Telefon, Zentrale, Gleichstellung, Personalsachbearbeitung, Fuhrpark, Marketing, Vergabe und Vollstreckung in Rechnung.

## Prüfung, Beratung, Rechtsschutz

Die Kosten für Prüfung, Beratung und Rechtsschutz fallen für die GPA, die Wirtschaftsprüfung, die Rechts- und Steuerberatung an.

## Aufwendungen für Rat, Ausschüsse, Beiräte

Aufwendungsersatz für politische Gremien.

## sonstige Versicherungsbeiträge

gültige Versicherungsverträge:

- Gebäudeversicherungen
- Eigenschadenversicherung
- Rechtsschutz
- Unfallversicherung

# Wirtschaftsplan 2025

| Vermögensplan Abfallbeseitigung |                                                        |                  |                |                |              |              |              |
|---------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|
| Nr.                             | Bezeichnung                                            | Ergebnis<br>2023 | Ansatz<br>2024 | Ansatz<br>2025 | Plan<br>2026 | Plan<br>2027 | Plan<br>2028 |
| .                               | .                                                      | .                | .              | .              | .            | .            | .            |
| 0100                            | Jahresergebnis (+ Überschuss / - Fehlbetrag)           | 3.072            | .              | .              | .            | .            | .            |
| .                               | .                                                      | .                | .              | .              | .            | .            | .            |
| .                               | <b>FINANZIERUNGSMITTEL</b>                             | .                | .              | .              | .            | .            | .            |
| 0200                            | Abschreibung einschließlich Abgänge                    | .                | .              | .              | .            | .            | .            |
| 0300                            | Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen von Externen     | .                | .              | .              | .            | .            | .            |
| 0400                            | Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen von der Gemeinde | .                | .              | .              | .            | .            | .            |
| 0500                            | Zuwendungen aus Beiträgen und Entgelten                | .                | .              | .              | .            | .            | .            |
| 0600                            | Aufnahme von Darlehn (extern)                          | .                | .              | .              | .            | .            | .            |
| 0700                            | Aufnahme von Darlehn (intern)                          | .                | .              | .              | .            | .            | .            |
| 0800                            | Rückflüsse von Darlehn (extern)                        | .                | .              | .              | .            | .            | .            |
| 0900                            | Rückflüsse von Darlehn (intern)                        | .                | .              | .              | .            | .            | .            |
| 1000                            | Entnahme Rücklage                                      | .                | 500            | 500            | 500          | 500          | 500          |
| <b>1200</b>                     | <b>Summe Finanzierungsmittel</b>                       | .                | <b>500</b>     | <b>500</b>     | <b>500</b>   | <b>500</b>   | <b>500</b>   |
| .                               | .                                                      | .                | .              | .              | .            | .            | .            |
| .                               | .                                                      | .                | .              | .              | .            | .            | .            |
| .                               | .                                                      | .                | .              | .              | .            | .            | .            |
| .                               | <b>FINANZIERUNGSBEDARF</b>                             | .                | .              | .              | .            | .            | .            |
| 1300                            | Investitionen                                          | .                | 500            | 500            | 500          | 500          | 500          |
| 1400                            | Auflösung Ertragszuschüsse                             | .                | .              | .              | .            | .            | .            |
| 1500                            | Tilgung von Darlehn (extern)                           | .                | .              | .              | .            | .            | .            |
| 1600                            | Tilgung von Darlehen (intern)                          | .                | .              | .              | .            | .            | .            |
| 1700                            | Gewährung von Darlehn (extern)                         | .                | .              | .              | .            | .            | .            |
| 1800                            | Gewährung von Darlehn (intern)                         | .                | .              | .              | .            | .            | .            |
| 2000                            | Ergebnisverwendung                                     | .                | .              | .              | .            | .            | .            |
| <b>2100</b>                     | <b>Summe Finanzierungsbedarf</b>                       | .                | <b>500</b>     | <b>500</b>     | <b>500</b>   | <b>500</b>   | <b>500</b>   |
| .                               | .                                                      | .                | .              | .              | .            | .            | .            |
| 2200                            | Differenz (+Überschuss / - Fehlbetrag)                 | 3.072            | .              | .              | .            | .            | .            |

# Wirtschaftsplan 2025

| Abfallbeseitigung Investitionen |                                      |                  |                |                |                    |                    |                    |
|---------------------------------|--------------------------------------|------------------|----------------|----------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Nr.                             | Bezeichnung                          | Ergebnis<br>2023 | Ansatz<br>2024 | Ansatz<br>2025 | Finanzplan<br>2026 | Finanzplan<br>2027 | Finanzplan<br>2028 |
| 080020003                       | A - Erwerb von beweglichem AV Abfall |                  | 500            | 500            | 500                | 500                | 500                |

## Erläuterung

---

### **Nr. 600: Aufnahme von Darlehen (extern)**

Eine Aufnahme von Darlehen ist nicht vorgesehen

### **Nr. 1000: Entnahme Rücklage**

Der Ausgleich des Vermögensplanes erfolgt durch die Entnahme von Rücklagen.





# Wirtschaftsplan 2025

## Wirtschaftsplan

der Gemeindewerke Herzebrock-Clarholz

Straßenreinigung/Winterdienst  
Wirtschaftsjahr 2025

# Wirtschaftsplan 2025

| <b>Erfolgsplan Straßenreinigung (Winterdienst)</b> |                                                     |                  |                |                |                |                |                |
|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Nr.                                                | Bezeichnung                                         | Ergebnis<br>2023 | Ansatz<br>2024 | Ansatz<br>2025 | Plan<br>2026   | Plan<br>2027   | Plan<br>2028   |
| 010                                                | 01. Umsatzerlöse                                    | 129.787          | 132.900        | 288.000        | 244.900        | 190.300        | 192.300        |
| 020                                                | Auflösung Ertragszuschüsse (bis 2002)               |                  |                |                |                |                |                |
| 030                                                | innerbetrieblicher Ertrag                           | 592              |                | 800            | 900            | 1.000          | 1.100          |
| 050                                                | 02. andere aktivierte Eigenleistungen               |                  |                |                |                |                |                |
| 060                                                | 03. sonstige betriebliche Erträge                   | 106              | 200            | 100            | 100            | 100            | 100            |
| 080                                                | Auflösung Investitionszuschüsse                     |                  |                |                |                |                |                |
| 090                                                | Auflösung KAG Rückstellung                          |                  |                |                |                |                |                |
| <b>100</b>                                         | <b>= Summe betriebliche Erträge</b>                 | <b>130.485</b>   | <b>133.100</b> | <b>288.900</b> | <b>245.900</b> | <b>191.400</b> | <b>193.500</b> |
| 120                                                | 04. Materialaufwendungen                            |                  |                |                |                |                |                |
| 130                                                | für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe                    | 8.860            | 7.800          | 9.200          | 14.200         | 18.200         | 19.200         |
| 140                                                | innerbetrieblicher Aufwand                          |                  |                |                |                |                |                |
| 150                                                | bezogene Waren und Leistungen                       | 81.331           | 64.600         | 82.900         | 99.700         | 114.300        | 114.800        |
| 170                                                | 05. Personalaufwendungen                            |                  |                |                |                |                |                |
| 180                                                | Entgelte für Beschäftigte                           | 8.934            | 9.300          | 9.100          | 9.400          | 10.000         | 10.000         |
| 190                                                | soziale Abgaben                                     | 2.516            | 2.400          | 2.600          | 2.800          | 2.900          | 3.100          |
| 210                                                | 06. Abschreibungen                                  | 6.555            | 6.000          | 13.000         | 17.700         | 17.800         | 17.900         |
| 230                                                | 07. sonstige betriebliche Aufwendungen              | 12.953           | 23.000         | 23.900         | 26.400         | 28.200         | 28.500         |
| 240                                                | Aufwendungen für KAG                                |                  | 20.000         | 148.200        | 75.700         |                |                |
| <b>250</b>                                         | <b>= Summe betriebliche Aufwendungen</b>            | <b>121.149</b>   | <b>133.100</b> | <b>288.900</b> | <b>245.900</b> | <b>191.400</b> | <b>193.500</b> |
| <b>270</b>                                         | <b>Betriebsergebnis</b>                             | <b>9.336</b>     |                |                |                |                |                |
| 290                                                | 08. Erträge aus Wertpapieren                        |                  |                |                |                |                |                |
| 300                                                | 09.a Zinsen und ähnliche Erträge                    |                  |                |                |                |                |                |
| 310                                                | b Zinsen Gemeinde                                   |                  |                |                |                |                |                |
| 320                                                | c Zinsen Abwasser                                   |                  |                |                |                |                |                |
| 330                                                | 10. Abschreibungen auf Finanzanlagen                |                  |                |                |                |                |                |
| 340                                                | 11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                |                  |                |                |                |                |                |
| 350                                                | 12. Erträge aus Beteiligungen                       |                  |                |                |                |                |                |
| <b>360</b>                                         | <b>Finanzergebnis</b>                               |                  |                |                |                |                |                |
| <b>370</b>                                         | <b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b> | <b>9.336</b>     |                |                |                |                |                |
| 380                                                | 13. Ertragssteuern                                  |                  |                |                |                |                |                |
| 400                                                | 14. sonstige Steuern                                |                  |                |                |                |                |                |
| <b>410</b>                                         | <b>Jahresergebnis</b>                               | <b>9.336</b>     | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |

# Wirtschaftsplan 2025

## **Erfolgsplan Straßenreinigung (Winterdienst)**

### **Erläuterungen**

---

#### **Nr. 010: Umsatzerlöse**

##### Winterdienstgebühren

Bei den Umsatzerlösen werden die Gebühren für den Winterdienst vereinnahmt. Gebührenpflichtig sind die Eigentümer der angeschlossenen Grundstücke. Der Gebührenmaßstab liegt für das Jahr 2025 bei 5,143 Ct je m<sup>2</sup> Grundstücksfläche.

##### Winterdienst Schulbuslinien

Die Gemeinde erstattet den Gemeindewerken die Kosten für den Winterdienst auf den Schulbuslinien.

##### Gemeindeanteil Winterdienst

Die Gemeinde erstattet den Gemeindewerken die Kosten für den Gemeindeanteil an der öffentlichen Verkehrsfläche.

##### Erstattung Landesbetrieb Straßenbau NRW

Der Landesbetrieb Straßenbau NRW erstattet den Gemeindewerken die Kosten für den Winterdienst auf den Radwegen entlang der Bundes- und Landesstraßen.

#### **Nr. 130: Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe**

Die Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe beziehen sich auf den Bezug von Streumitteln.

#### **Nr. 150: bezogene Waren und Leistungen**

##### Personalkostenerstattung an Gemeinde

Rufbereitschaft Bauhof

##### Erstattung KFZ-Gestellung

In den bezogenen Leistungen sind die Personal- und Fahrzeugkosten des kommunalen Bauhofes für den Winterdienst enthalten. Die Anzahl der Arbeitsstunden ist abhängig davon, wie streng der Winter wird.

##### Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen

Die Dienstleistung der Handstreukolonne Clarholz ist extern vergeben.

#### **Nr. 180 und Nr. 190: Entgelt für Beschäftigte und soziale Abgaben**

Die Personalaufwendungen ergeben sich aus dem Stellenplan und dem Tarifrecht. Bei den Personalkosten ist eine jährliche Tarifierhöhung von 3% eingeplant.

#### **Nr. 210: Abschreibungen**

Die Abschreibungen werden nach dem Sachanlagenachweis über das Anlagevermögen unter Berücksichtigung der Investitionen aus dem Vorjahr ermittelt. Abschreibungen auf Neuinvestitionen der Folgejahre sind anteilig berücksichtigt. Die Abschreibungen werden als Aufwand im Erfolgsplan veranschlagt und stehen zur Finanzierung von Investitionen im

# Wirtschaftsplan 2025

Vermögensplan zur Verfügung.

## **Nr. 230: Sonstige betriebliche Aufwendungen**

Kosten der EDV

Die Gemeindewerke erstatten der Gemeinde anteilig die Kosten der EDV-Abteilung. Zusätzlich werden die Kosten der von den Gemeindewerken genutzten Hard- und Software anteilig erstattet.

Mieten und Pachten

Die Gemeindewerke zahlen an die Gemeinde Miete für die Unterbringung der Winterdienstgeräte sowie die Lagerung der Big Bags für Streusalz. Zusätzlich wird für die Aufstellung des Salzsilos Miete für die Bauhofffläche an die Gemeinde gezahlt. Ein neues Salzsilo und die Errichtung einer Halle für die Lagerung von Anbauten für den Winterdienst sind in Planung. Für die Verwaltung ist ein Gebäude an der Le Chambon-Str. 2 angemietet worden, diese Miete ist anteilig enthalten.

Verwaltungskostenbeitrag

Die Gemeinde stellt den Gemeindewerken die Unterstützung in den Bereichen Buchhaltung, Datenschutz, Telefon, Zentrale, Gleichstellung, Personalsachbearbeitung, Fuhrpark, Marketing, Vergabe und Vollstreckung in Rechnung.

## **Nr. 240: Aufwendungen für KAG**

Die Auflösung der Unterdeckung aus Vorjahren erfolgt entsprechend der in der Gebührenkalkulation vorgesehenen Periode.

## **Nr. 340: Zinsen und ähnliche Aufwendungen**

Zur Finanzierung von Neuinvestitionen werden Darlehn aufgenommen. Die dafür anfallenden Zinsaufwendungen werden hier verbucht.

## **Nr. 410: Jahresergebnis**

Es wird ein ausgeglichenes Jahresergebnis geplant.

# Wirtschaftsplan 2025

| Vermögensplan Straßenreinigung (Winterdienst) |                                                        |                  |                |                |               |               |               |
|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| Nr.                                           | Bezeichnung                                            | Ergebnis<br>2023 | Ansatz<br>2024 | Ansatz<br>2025 | Plan<br>2026  | Plan<br>2027  | Plan<br>2028  |
| .                                             | .                                                      | .                | .              | .              | .             | .             | .             |
| 0100                                          | Jahresergebnis (+ Überschuss / - Fehlbetrag)           | 9.337            | 0              | 0              | 0             | 0             | 0             |
| .                                             | .                                                      | .                | .              | .              | .             | .             | .             |
| .                                             | <b>FINANZIERUNGSMITTEL</b>                             | .                | .              | .              | .             | .             | .             |
| 0200                                          | Abschreibung einschließlich Abgänge                    | 6.555            | 6.000          | 13.000         | 17.700        | 17.800        | 17.900        |
| 0300                                          | Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen von Externen     | .                | .              | .              | .             | .             | .             |
| 0400                                          | Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen von der Gemeinde | .                | .              | .              | .             | .             | .             |
| 0500                                          | Zuwendungen aus Beiträgen und Entgelten                | .                | .              | .              | .             | .             | .             |
| 0600                                          | Aufnahme von Darlehn (extern)                          | .                | 74.700         | .              | .             | .             | .             |
| 0700                                          | Aufnahme von Darlehn (intern)                          | .                | .              | .              | .             | .             | .             |
| 0800                                          | Rückflüsse von Darlehn (extern)                        | .                | .              | .              | .             | .             | .             |
| 0900                                          | Rückflüsse von Darlehn (intern)                        | .                | .              | .              | .             | .             | .             |
| 1000                                          | Entnahme Rücklage                                      | .                | .              | .              | .             | .             | .             |
| <b>1200</b>                                   | <b>Summe Finanzierungsmittel</b>                       | <b>6.555</b>     | <b>80.700</b>  | <b>13.000</b>  | <b>17.700</b> | <b>17.800</b> | <b>17.900</b> |
| .                                             | .                                                      | .                | .              | .              | .             | .             | .             |
| .                                             | .                                                      | .                | .              | .              | .             | .             | .             |
| .                                             | .                                                      | .                | .              | .              | .             | .             | .             |
| .                                             | <b>FINANZIERUNGSBEDARF</b>                             | .                | .              | .              | .             | .             | .             |
| 1300                                          | Investitionen                                          | 19.511           | 74.700         | 2.700          | 2.700         | 2.700         | 2.700         |
| 1400                                          | Auflösung Ertragszuschüsse                             | .                | .              | .              | .             | .             | .             |
| 1500                                          | Tilgung von Darlehn (extern)                           | .                | .              | .              | .             | .             | .             |
| 1600                                          | Tilgung von Darlehen (intern)                          | .                | .              | .              | .             | .             | .             |
| 1700                                          | Gewährung von Darlehn (extern)                         | .                | .              | .              | .             | .             | .             |
| 1800                                          | Gewährung von Darlehn (intern)                         | .                | .              | .              | .             | .             | .             |
| 1900                                          | Verfügbare liquide Mittel                              | .                | 6.000          | 10.300         | 15.000        | 15.100        | 15.200        |
| 2000                                          | Ergebnisverwendung                                     | .                | .              | .              | .             | .             | .             |
| <b>2100</b>                                   | <b>Summe Finanzierungsbedarf</b>                       | <b>19.511</b>    | <b>80.700</b>  | <b>13.000</b>  | <b>17.700</b> | <b>17.800</b> | <b>17.900</b> |
| .                                             | .                                                      | .                | .              | .              | .             | .             | .             |
| 2200                                          | Differenz (+Überschuss / - Fehlbetrag)                 | -3.619           | .              | .              | .             | .             | .             |

# Wirtschaftsplan 2025

| Straßenreinigung (Winterdienst) Investitionen |                                                  |                  |                |                |                    |                    |                    |
|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Nr.                                           | Bezeichnung                                      | Ergebnis<br>2023 | Ansatz<br>2024 | Ansatz<br>2025 | Finanzplan<br>2026 | Finanzplan<br>2027 | Finanzplan<br>2028 |
| 093020001                                     | A - Erwerb von bew. Anlagevermögen Winterdienst  |                  | 2.700          | 2.700          | 2.700              | 2.700              | 2.700              |
| 093020002                                     | A - Salzlagerhalle/Salzsilo als zusätzl.Speicher |                  | 60.000         |                |                    |                    |                    |
| 093020010                                     | A - Albi Schmidt Anbaustreuer Traxos 15          | 17.612           |                |                |                    |                    |                    |
| 093020011                                     | A - Salzstreuer Rauch für Deutz Traktor          |                  | 12.000         |                |                    |                    |                    |

## Vermögensplan Straßenreinigung (Winterdienst)

### Erläuterung

---

#### **Nr. 200 Abschreibungen einschließlich Abgänge**

Abschreibungen (siehe Erläuterung zu Nr. 210 des Erfolgsplanes)

#### **Nr. 600 Aufnahme von Darlehen (extern)**

Zur Finanzierung der geplanten Investitionen sind Darlehensaufnahmen vorgesehen.

#### **Nr. 1300 Investitionen**

Die geplanten Investitionen werden tabellarisch im Investitionsplan dargestellt.

#### **Nr. 1500 Tilgung von Darlehen (extern)**

Fremddarlehen werden nach den Zins- und Tilgungsplänen getilgt.

#### **Nr. 1900 Verfügbare liquide Mittel**

Zum Ausgleich des Vermögensplanes wird die Abdeckung eines Vorschusses liquider Mittel gebildet.





Stellenplan

der Gemeindewerke Herzebrock-Clarholz

# STELLENPLAN 2025

Bürgermeister Marco Diethelm

Herr Marco Schröder

## Stellenübersicht

| Entgelt-<br>gruppe | 2025  | 2024  | Zahl der tats.<br>besetzten<br>Stellen<br>(30.06.2024) |                                                                                                                                     |
|--------------------|-------|-------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 14                 | 1     | 1     | 1                                                      | Erläuterungen zur Stellenübersicht folgen in den Aufschlüsselungen<br>zu den einzelnen Tätigkeitsbereichen auf den nächsten Seiten. |
| 11                 | 3     | 2     | 1,77                                                   |                                                                                                                                     |
| 10                 | 2     | 2     | 2                                                      |                                                                                                                                     |
| 9a                 | 5,9   | 3,9   | 3,1                                                    |                                                                                                                                     |
| 8                  | 0     | 1     | 0                                                      |                                                                                                                                     |
| 7                  | 11    | 5     | 4,8                                                    |                                                                                                                                     |
| 6                  | 1,23  | 8,23  | 8,23                                                   |                                                                                                                                     |
| 5                  | 3,15  | 3,15  | 2,9                                                    |                                                                                                                                     |
| 4                  | 0,4   | 0,4   | 0,4                                                    |                                                                                                                                     |
| 2                  | 2,9   | 2,9   | 2,9                                                    |                                                                                                                                     |
| Zwischen-<br>summe | 30,58 | 29,58 | 27,1                                                   |                                                                                                                                     |

|                        |   |   |   |                                                                |
|------------------------|---|---|---|----------------------------------------------------------------|
| Auszu-<br>bildende     |   |   |   |                                                                |
| FA für<br>Bädertechnik | 1 | 1 | 0 | Eine Auszubildende hat ihre Ausbildung am 01.08.2024 begonnen. |
| Zwischen-<br>summe     | 1 | 1 | 0 |                                                                |

|               |       |       |      |  |
|---------------|-------|-------|------|--|
| <b>Gesamt</b> | 31,58 | 30,58 | 27,1 |  |
|---------------|-------|-------|------|--|

|                       |   |   |   |                                                                       |
|-----------------------|---|---|---|-----------------------------------------------------------------------|
| Besoldungs-<br>gruppe |   |   |   |                                                                       |
| 12                    | 1 | 1 | 1 | Nachrichtlich, die Stelle ist im Stellenplan der Gemeinde aufgeführt. |
| Gesamt                | 1 | 1 | 1 |                                                                       |

# Wirtschaftsplan 2025

## Bereich: Verwaltung

| Entgelt-<br>gruppe | 2025  | 2024  | Zahl der tats.<br>besetzten<br>Stellen<br>(30.06.2024) | Begründung                                                                                                                                                                                |
|--------------------|-------|-------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 14                 | 1     | 1     | 1                                                      |                                                                                                                                                                                           |
| 11                 | 3     | 2     | 1,77                                                   | Eine Stelle ist aufgrund einer Stundenreduzierung übergangsweise nur mit 33 Stunden besetzt. Aufgrund eines bevorstehenden Renteneintritts entsteht eine Überhangstelle zur Einarbeitung. |
| 10                 | 1     | 1     | 1                                                      |                                                                                                                                                                                           |
| 9a                 | 1,9   | 1,9   | 1,9                                                    |                                                                                                                                                                                           |
| 7                  | 2     | 2     | 1,9                                                    |                                                                                                                                                                                           |
| 6                  | 1,23  | 1,23  | 1,23                                                   | Eine Person mit 0,66 Stellenanteilen ist mit 0,3 Anteilen bei den Gemeindewerken und mit 0,36 Anteilen bei der Gemeinde beschäftigt. Die Stelle wird entsprechend verrechnet.             |
| Zwischen-<br>summe | 10,13 | 10,13 | 8,8                                                    |                                                                                                                                                                                           |

| Besoldungs-<br>gruppe | 2025 | 2024 | Zahl der tats.<br>besetzten<br>Stellen<br>(30.06.2024) | Begründung                                                            |
|-----------------------|------|------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| 12                    | 1    | 1    | 1                                                      | Nachrichtlich, die Stelle ist im Stellenplan der Gemeinde aufgeführt. |
| Zwischen-<br>summe    | 1    | 1    | 1                                                      |                                                                       |

## Wirtschaftsplan 2025

### Bereich: Wasserwerk/Klärwerk

| Entgelt-<br>gruppe | 2025 | 2024 | Zahl der tats.<br>besetzten<br>Stellen<br>(30.06.2024) | Begründung                                                                                                                                                                          |
|--------------------|------|------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 10                 | 1    | 1    | 1                                                      |                                                                                                                                                                                     |
| 9a                 | 3    | 1    | 0,2                                                    | Aufgrund einer Elternzeit ist derzeit nur eine 0,2 Stelle besetzt. Die beiden hinzugekommen Stellen resultieren aus einer Höhergruppierung von EG 8 auf EG 9a für die Wasserwerker. |
| 8                  | 0    | 1    | 0                                                      | Die Stelle der EG 8 entfällt aufgrund der Höhergruppierung der Wasserwerker auf EG 9a.                                                                                              |
| 7                  | 8    | 2    | 2                                                      | Die hinzugekommen Stellen resultieren aus einer Höhergruppierung der Ver- und Entsorger von EG 6 auf EG 7.                                                                          |
| 6                  | 0    | 7    | 7                                                      | Die Stellen der EG 6 entfallen aufgrund der Höhergruppierung der Ver- und Entsorger auf EG 7. Ein Wasserwerker wird in die EG9a eingruppiert.                                       |
| Zwischen-<br>summe | 12   | 12   | 10,2                                                   |                                                                                                                                                                                     |

### Bereich: Hallenbäder

| Entgelt-<br>gruppe | 2025 | 2024 | Zahl der tats.<br>besetzten<br>Stellen<br>(30.06.2024) | Begründung                                                                                   |
|--------------------|------|------|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 9a                 | 1    | 1    | 1                                                      |                                                                                              |
| 7                  | 1    | 0,8  | 0,8                                                    | Eine Stelle ist aufgrund einer Stundenreduzierung übergangsweise nur mit 31 Stunden besetzt. |
| 5                  | 3,15 | 3,15 | 2,9                                                    | Eine Stelle ist aufgrund einer Stundenreduzierung übergangsweise nur mit 30 Stunden besetzt. |
| 4                  | 0,4  | 0,4  | 0,4                                                    |                                                                                              |
| 2                  | 2,9  | 2,9  | 2,9                                                    |                                                                                              |
| Zwischen-<br>summe | 8,45 | 8,45 | 8,2                                                    |                                                                                              |

## Wirtschaftsplan 2025

### Auszubildende

| Auszu-<br>bildende                    | 2025 | 2024 | Zahl der tats.<br>besetzten<br>Stellen<br>(30.06.2024) | Begründung                                                     |
|---------------------------------------|------|------|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| Fachkraft für<br>Abwasser-<br>technik | 0    | 0    | 0                                                      |                                                                |
| FA für<br>Bädertechnik                | 1    | 1    | 0                                                      | Eine Auszubildende hat ihre Ausbildung am 01.08.2024 begonnen. |
| Zwischen-<br>summe                    | 1    | 1    | 0                                                      |                                                                |

## Wirtschaftsplan 2025

# Wirtschaftsplan 2025

## Bilanzen 2023

der Gemeindewerke Herzebrock-Clarholz

# Wirtschaftsplan 2025

Gemeindewerke Herzebrock-Clarholz

Betriebszweige: Versorgung, Hallenbäder, Wärme-/Stromversorgung

Bilanz zum 31.12.2023

| A K T I V A                                         |                                                      |              |
|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|--------------|
| I. Anlagevermögen                                   |                                                      |              |
| 1. Immaterielle Vermögensgegenstände                |                                                      |              |
| 00100                                               | a. Konzessionen                                      | 345.177,87   |
| 00200                                               | b. Lizenzen                                          | 146.370,28   |
| 00300                                               | c. DV-Software                                       | 0,00         |
| 00400                                               | d. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00         |
| 00500                                               | e. Firmen- oder Geschäftswert                        | 0,00         |
| 00600                                               | Summe immaterielle Vermögensgegenstände              | 491.548,15   |
| 2. Sachanlagen                                      |                                                      |              |
| a. Grundstücke, grundstücksgleiche Recht und Bauten |                                                      |              |
| 00700                                               | - Unbebaute Grundstücke                              | 201.376,82   |
|                                                     | - Aufbauten und Betriebsvorr. auf unbebauten         |              |
| 00800                                               | Grdst.                                               | 5.282,76     |
| 00900                                               | - Grundstücke Infrastrukturvermögens                 | 941.954,39   |
| 01000                                               | - sonstige Grundstücke                               | 0,00         |
| 01100                                               | - Hallenbäder                                        | 762.850,01   |
| 01200                                               | - sonstige Bauten                                    | 762.940,66   |
| b. Technische Anlagen und Maschinen                 |                                                      |              |
| 01300                                               | - Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen     | 0,00         |
| 01400                                               | - Wasserversorgungsanlagen                           | 2.831.780,66 |
| 01500                                               | - Wärmeversorgungsanlagen                            | 0,00         |
| 01550                                               | - Photovoltaikanlagen                                | 259.391,78   |
| 01600                                               | - Andere Anlagen                                     | 335.794,67   |
| 01700                                               | - Fahrzeuge                                          | 17.165,25    |
| 01800                                               | - sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung        | 1.652.597,31 |
| 01900                                               | - Geringwertige Wirtschaftsgüter                     | 0,00         |
| 02000                                               | - Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen             | 0,00         |
| 02100                                               | - Anlagen im Bau                                     | 441.083,16   |
| 02200                                               | Summe Sachanlagen                                    | 8.212.217,47 |
| 3. Finanzanlagen                                    |                                                      |              |
| 02300                                               | a. Beteiligungen                                     | 6.364.805,20 |
| 02400                                               | b. Wertpapiere des Anlagevermögens                   | 54.654,90    |
|                                                     | c. Ausleihungen                                      | 0,00         |
| 02800                                               | - Ausleihungen Kreditinstitute                       | 0,00         |
| 03000                                               | - Ausleihung Netzgesellschaft NHC                    | 0,00         |
| 03100                                               | Summe Finanzanlagen                                  | 6.419.460,10 |
| II. Umlaufvermögen                                  |                                                      |              |



## Wirtschaftsplan 2025

|                                                  |                                               |               |
|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------|
| 1. Vorräte                                       |                                               |               |
| 03200                                            | a. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe            | 144.249,85    |
| 03300                                            | b. Geleistete Anzahlungen auf Vorräte         | 0,00          |
| 03350                                            | c. Tauschgrundstücke und Ähnliches            | 0,00          |
| 2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände |                                               |               |
| 03400                                            | a. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 246.065,78    |
| 03500                                            | b. Forderungen gegen Gemeinde                 | 457.999,87    |
| 03600                                            | c. Forderungen gegen Liegenschaften           | 0,00          |
| 03700                                            | d. Forderungen gegen Beteiligungen            | 2.078.338,05  |
| 03800                                            | d. innerbetriebliche Forderungen              | 1.181.432,61  |
| 03900                                            | e. sonstige Vermögensgegenstände              | 61.101,81     |
| 04000                                            | e. sonst. VMG Summe1                          | 203.963,16    |
| 04100                                            | e. sonst. VMG Summe 2                         | -142.861,35   |
| 04200                                            | f. Forderungen aus Darlehnsbewilligungen      | 0,00          |
| 4. Liquide Mittel                                |                                               |               |
| 05100                                            | a. Kreissparkasse Wiedenbrück                 | 93.323,71     |
| 05200                                            | b. Volksbank Bielefeld-Gütersloh              | 4.556,55      |
| 05300                                            | c. Volksbank im Ostmünsterland                | 6.337,51      |
| 05400                                            | d. Cash-Konto Kreissparkasse                  | 117.681,76    |
| 05500                                            | e. Festgeldkonto                              | 0,00          |
| 05600                                            | f. Aufrechnungskonto                          | 0,00          |
| 05800                                            | Summe Umlaufvermögen                          | 4.391.087,50  |
| III. Aktive Rechnungsabgrenzung                  |                                               |               |
| 05900                                            | 1. Aktive Rechnungsabgrenzung                 | 878,81        |
| 06000                                            | Summe Aktive Rechnungsabgrenzung              | 878,81        |
|                                                  |                                               | 0,00          |
| 06100                                            | Summe Aktiva                                  | 19.515.192,03 |

# Wirtschaftsplan 2025

Gemeindewerke Herzebrock-Clarholz

Betriebszweige: Versorgung, Hallenbäder, Wärme-/Stromversorgung

Bilanz zum 31.12.2023

| P A S S I V A                        |                                                       |                |
|--------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------|
| IV. Eigenkapital                     |                                                       |                |
| 06200                                | 1. Stammkapital                                       | -2.000.000,00  |
| 2. Kapitalrücklagen                  |                                                       |                |
| 06300                                | a. Allgemeine Rücklage                                | -742.941,53    |
| 06400                                | b. Abwasserinvestitionspauschale                      | 0,00           |
| 06500                                | c. Beitragsrücklage                                   | 0,00           |
| 06600                                | d. Abwasserabgabe ge. § 10 AbwAG                      | 0,00           |
| 06700                                | e. Landeszuweisungen                                  | 0,00           |
| 06800                                | f. Kapitalzuschuss der Gemeinde                       | -11.068.039,93 |
| 06900                                | g. Sonderrücklagen                                    | 0,00           |
| 07000                                | Summe Kapitalrücklagen                                | -11.810.981,46 |
| 07100                                | 3. Gewinnvortrag                                      | 2.066.653,44   |
| 07200                                | 4. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                | 982.645,42     |
| 07250                                | 5. Ergebnisverwendung                                 |                |
| 07300                                | Summe Eigenkapital                                    | -10.761.682,60 |
| V. Empfangene Ertragszuschüsse (alt) |                                                       |                |
| 07400                                | 1. Empfangene Ertragszuschüsse (alt)                  | 0,00           |
| 07500                                | Summe Empfangene Ertragszuschüsse                     | 0,00           |
| VI. Sonderposten                     |                                                       |                |
| 07600                                | 1. Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund              | 0,00           |
| 07700                                | 2. Sonderposten aus Zuwendungen vom Land              | 0,00           |
| 07800                                | 3. Sonderposten aus Zuwendungen von Sonstigen         | -307.129,77    |
| 07900                                | 4. Sonderposten aus Kanalanschlussbeiträgen           | 0,00           |
| 08000                                | 5. Sonderposten aus Kanalanschlusskosten              | 0,00           |
| 08100                                | 6. Sonderposten aus KAG-Beiträgen - Gemeinde -        | 0,00           |
| 08200                                | 7. Sonderposten aus Wasseranschlussbeiträgen          | -184.781,11    |
| 08300                                | 8. Sonderposten aus Wasseranschlusskosten             | -221.537,04    |
| 08400                                | 9. Sonderposten aus Gebührenaussgleich                | 0,00           |
| 08500                                | 10. sonstige Sonderposten                             | 0,00           |
| 08600                                | Summe Sonderposten                                    | -713.447,92    |
| VII. Rückstellungen                  |                                                       |                |
| 08700                                | 1. Rückstellungen für Pensionen und ähnl. Verpflicht. | -36.817,45     |
| 08800                                | 2. Steuerrückstellungen                               | -35.252,00     |
| 08900                                | 3. Sonstige Rückstellungen                            | -231.494,88    |
| 09000                                | Summe Rückstellungen                                  | -303.564,33    |
| VIII. Verbindlichkeiten              |                                                       |                |
| 09100                                | 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten       | -7.421.418,56  |
| 09200                                | 2. Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen     | -138.102,93    |

## Wirtschaftsplan 2025

|                                        |                                               |                |
|----------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------|
| 09300                                  | 3. Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinde       | 0,00           |
| 09400                                  | 3. Verbindlichkeiten gegenüber Liegenschaften | 0,00           |
| 09500                                  | 4. innerbetriebliche Verbindlichkeiten        | 0,00           |
| 09600                                  | 5. sonstige Verbindlichkeiten                 | -176.975,69    |
| 09700                                  | Summe Verbindlichkeiten                       | -7.736.497,18  |
| IX. Passive Rechnungsabgrenzungsposten |                                               |                |
| 09800                                  | 1. Passive Rechnungsabgrenzungsposten         | 0,00           |
| 09900                                  | Summe Passive Rechnungsabgrenzungsposten      | 0,00           |
| 10000                                  | Summe Passiva                                 | -19.515.192,03 |

# Wirtschaftsplan 2025

Gemeindewerke Herzebrock-Clarholz

Betriebszweige: Abwasserbeseitigung, Abfallbeseitigung, Straßenreinigung

Bilanz zum 31.12.2023

| A K T I V A                                         |                                                      |               |
|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|---------------|
| I. Anlagevermögen                                   |                                                      |               |
| 1. Immaterielle Vermögensgegenstände                |                                                      |               |
| 00100                                               | a. Konzessionen                                      | 0,00          |
| 00200                                               | b. Lizenzen                                          | 117.184,44    |
| 00300                                               | c. DV-Software                                       | 2.768,53      |
| 00400                                               | d. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00          |
| 00500                                               | e. Firmen- oder Geschäftswert                        | 0,00          |
| 00600                                               | Summe immaterielle Vermögensgegenstände              | 119.952,97    |
| 2. Sachanlagen                                      |                                                      |               |
| a. Grundstücke, grundstücksgleiche Recht und Bauten |                                                      |               |
| 00700                                               | - Unbebaute Grundstücke                              | 76.499,03     |
| 00800                                               | - Aufbauten und Betriebsvorr. auf unbebauten Grdst.  | 84.769,87     |
| 00900                                               | - Grundstücke Infrastrukturvermögens                 | 2.454.176,16  |
| 01000                                               | - sonstige Grundstücke                               | 0,00          |
| 01100                                               | - Hallenbäder                                        | 0,00          |
| 01200                                               | - sonstige Bauten                                    | 3.949.833,52  |
| b. Technische Anlagen und Maschinen                 |                                                      |               |
| 01300                                               | - Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen     | 19.302.875,60 |
| 01400                                               | - Wasserversorgungsanlagen                           | 0,00          |
| 01500                                               | - Wärmeversorgungsanlagen                            | 0,00          |
| 01550                                               | - Photovoltaikanlagen 5                              | 76.608,45     |
| 01600                                               | - Andere Anlagen                                     | 4.277.634,27  |
| 01700                                               | - Fahrzeuge                                          | 70.997,61     |
| 01800                                               | - sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung        | 381.198,38    |
| 01900                                               | - Geringwertige Wirtschaftsgüter                     | 0,00          |
| 02000                                               | - Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen             | 0,00          |
| 02100                                               | - Anlagen im Bau                                     | 259.812,66    |
| 02200                                               | Summe Sachanlagen                                    | 30.934.405,55 |
| 3. Finanzanlagen                                    |                                                      |               |
| 02300                                               | a. Beteiligungen                                     | 0,00          |
| 02400                                               | b. Wertpapiere des Anlagevermögens                   | 0,00          |
|                                                     | c. Ausleihungen                                      | 0,00          |
| 02800                                               | - Ausleihungen Kreditinstitute                       | 0,00          |
| 03000                                               | - Ausleihung Netzgesellschaft NHC                    | 0,00          |
| 03100                                               | Summe Finanzanlagen                                  | 0,00          |

## Wirtschaftsplan 2025

|                                                  |                                               |               |
|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------|
| II. Umlaufvermögen                               |                                               |               |
| 1. Vorräte                                       |                                               |               |
| 03200                                            | a. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe            | 147.486,70    |
| 03300                                            | b. Geleistete Anzahlungen auf Vorräte         | 0,00          |
| 03350                                            | c. Tauschgrundstücke und Ähnliches            | 0,00          |
| 2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände |                                               |               |
| 03400                                            | a. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 268.401,49    |
| 03500                                            | b. Forderungen gegen Gemeinde                 | 0,00          |
| 03600                                            | c. Forderungen gegen Liegenschaften           | 0,00          |
| 03700                                            | d. Forderungen gegen Beteiligungen            | 0,00          |
| 03800                                            | d. innerbetriebliche Forderungen              | 0,00          |
| 03900                                            | e. sonstige Vermögensgegenstände              | 243,64        |
| 04000                                            | e. sonst. VMG Summe1                          | 3.216,01      |
| 04100                                            | e. sonst. VMG Summe 2                         | -2.972,37     |
| 04200                                            | f. Forderungen aus Darlehensgewährungen       | 0,00          |
| 4. Liquide Mittel                                |                                               |               |
| 05100                                            | a. Kreissparkasse Wiedenbrück                 | 0,00          |
| 05200                                            | b. Volksbank Bielefeld-Gütersloh              | 0,00          |
| 05300                                            | c. Volksbank im Ostmünsterland                | 0,00          |
| 05400                                            | d. Cash-Konto Kreissparkasse                  | 0,00          |
| 05500                                            | e. Festgeldkonto                              | 0,00          |
| 05600                                            | f. Aufrechnungskonto                          | 0,00          |
| 05800                                            | Summe Umlaufvermögen                          | 416.131,83    |
| III. Aktive Rechnungsabgrenzung                  |                                               |               |
| 05900                                            | 1. Aktive Rechnungsabgrenzung                 | 5.169,00      |
| 06000                                            | Summe Aktive Rechnungsabgrenzung              | 5.169,00      |
| 06100                                            | Summe Aktiva                                  | 31.475.659,35 |

# Wirtschaftsplan 2025

Gemeindewerke Herzebrock-Clarholz

Betriebszweige: Abwasserbeseitigung, Abfallbeseitigung, Straßenreinigung

Bilanz zum 31.12.2023

| P A S S I V A                        |                                                       |                |
|--------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------|
| IV. Eigenkapital                     |                                                       |                |
| 06200                                | 1. Stammkapital                                       | -5.565.000,00  |
| 2. Kapitalrücklagen                  |                                                       |                |
| 06300                                | a. Allgemeine Rücklage                                | -1.300.031,25  |
| 06400                                | b. Abwasserinvestitionspauschale                      | -1.747.442,26  |
| 06500                                | c. Beitragsrücklage                                   | -3.281.271,63  |
| 06600                                | d. Abwasserabgabe ge. § 10 AbwAG                      | -228.820,60    |
| 06700                                | e. Landeszuweisungen                                  | -159.349,58    |
| 06800                                | f. Kapitalzuschuss der Gemeinde                       | 0,00           |
| 06900                                | g. Sonderrücklagen                                    | 0,00           |
| 07000                                | Summe Kapitalrücklagen                                | -6.716.915,32  |
| 07100                                | 3. Gewinnvortrag                                      | 250.027,12     |
| 07200                                | 4. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                | 92.584,64      |
| 07250                                | 5. Ergebnisverwendung                                 |                |
| 07300                                | Summe Eigenkapital                                    | -11.939.303,56 |
| V. Empfangene Ertragszuschüsse (alt) |                                                       |                |
| 07400                                | 1. Empfangene Ertragszuschüsse (alt)                  | -977.659,16    |
| 07500                                | Summe Empfangene Ertragszuschüsse                     | -977.659,16    |
| VI. Sonderposten                     |                                                       |                |
| 07600                                | 1. Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund              | 0,00           |
| 07700                                | 2. Sonderposten aus Zuwendungen vom Land              | -768.247,71    |
| 07800                                | 3. Sonderposten aus Zuwendungen von Sonstigen         | -2.021.581,51  |
| 07900                                | 4. Sonderposten aus Kanalanschlussbeiträgen           | -659.834,84    |
| 08000                                | 5. Sonderposten aus Kanalanschlusskosten              | -117.663,36    |
| 08100                                | 6. Sonderposten aus KAG-Beiträgen - Gemeinde -        | -3.999,10      |
| 08200                                | 7. Sonderposten aus Wasseranschlussbeiträgen          | 0,00           |
| 08300                                | 8. Sonderposten aus Wasseranschlusskosten             | 0,00           |
| 08400                                | 9. Sonderposten aus Gebührenaussgleich                | 0,00           |
| 08500                                | 10. sonstige Sonderposten                             | -67.312,32     |
| 08600                                | Summe Sonderposten                                    | -3.638.638,84  |
| VII. Rückstellungen                  |                                                       |                |
| 08700                                | 1. Rückstellungen für Pensionen und ähnl. Verpflicht. | -58.582,81     |
| 08800                                | 2. Steuerrückstellungen                               | 0,00           |
| 08900                                | 3. Sonstige Rückstellungen                            | -651.799,92    |
| 09000                                | Summe Rückstellungen                                  | -710.382,73    |
| VIII. Verbindlichkeiten              |                                                       |                |
| 09100                                | 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten       | -10.783.020,38 |
| 09200                                | 2. Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen     | -340.828,92    |
| 09300                                | 3. Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinde               | -1.679.910,00  |
| 09400                                | 3. Verbindlichkeiten gegenüber Liegenschaften         | 0,00           |

## Wirtschaftsplan 2025

|                                        |                                          |                |
|----------------------------------------|------------------------------------------|----------------|
| 09500                                  | 4. innerbetriebliche Verbindlichkeiten   | -1.181.432,61  |
| 09600                                  | 5. sonstige Verbindlichkeiten            | -224.483,15    |
| 09700                                  | Summe Verbindlichkeiten                  | -14.209.675,06 |
| IX. Passive Rechnungsabgrenzungsposten |                                          |                |
| 09800                                  | 1. Passive Rechnungsabgrenzungsposten    | 0,00           |
| 09900                                  | Summe Passive Rechnungsabgrenzungsposten | 0,00           |
| 10000                                  | Summe Passiva                            | -31.475.659,35 |

# Wirtschaftsplan 2025

Entwicklung des Anlagevermögens 2023  
Entwicklung der Darlehen 2023

der Gemeindewerke Herzebrock-Clarholz



# Wirtschaftsplan 2025

## Gemeindewerke Herzebrock-Clarholz, Betriebszweige Versorgung, Hallenbäder, Wärme Entwicklung des Anlagevermögens im Wirtschaftsjahr 2023

| Beschreibung                                                    | Anfangsbestand am 31.12. VJ | Zugänge im HHJ | Abgänge im HHJ | Zuschreibung im HHJ | Umbuchungen im HHJ | Endstand am 31.12. des HHJ | Anfangsbestand am 31.12. VJ | AfA im HHJ  | AfA auf Abgänge im HHJ | Zuschreibungen im HHJ | Umbuchungen im HHJ | Endstand am 31.12. des HHJ | Buchwert am 31.12. des VJ | Buchwert am 31.12. des HHJ |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------|----------------|---------------------|--------------------|----------------------------|-----------------------------|-------------|------------------------|-----------------------|--------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
| Immaterielle Vermögensgegenstände                               | 1.096.598,45                |                |                |                     |                    | 1.096.598,45               | -566.585,47                 | -38.464,83  |                        |                       |                    | -605.050,30                | 530.012,98                | 491.548,15                 |
| Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Werke       | 1.096.598,45                |                |                |                     |                    | 1.096.598,45               | -566.585,47                 | -38.464,83  |                        |                       |                    | -605.050,30                | 530.012,98                | 491.548,15                 |
| Konzessionen                                                    | 523.334,19                  |                |                |                     |                    | 523.334,19                 | -155.886,78                 | -22.269,54  |                        |                       |                    | -178.156,32                | 367.447,41                | 345.177,87                 |
| Lizenzen                                                        | 573.264,26                  |                |                |                     |                    | 573.264,26                 | -410.698,69                 | -16.195,29  |                        |                       |                    | -426.893,98                | 162.565,57                | 146.370,28                 |
| Sachanlagen                                                     | 19.099.835,39               | 483.255,08     | -10.664,19     |                     |                    | 19.572.426,28              | -10.917.458,92              | -453.413,08 | 10.663,19              |                       |                    | -11.360.208,81             | 8.182.376,47              | 8.212.217,47               |
| unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte             | 210.181,39                  |                |                |                     |                    | 210.181,39                 | -2.641,35                   | -880,46     |                        |                       |                    | -3.521,81                  | 207.540,04                | 206.659,58                 |
| unbebaute Grundstücke                                           | 201.376,82                  |                |                |                     |                    | 201.376,82                 |                             |             |                        |                       |                    |                            | 201.376,82                | 201.376,82                 |
| Aufbauten und Betriebsvorrichtungen auf unbebauten Grundstücken | 8.804,57                    |                |                |                     |                    | 8.804,57                   | -2.641,35                   | -880,46     |                        |                       |                    | -3.521,81                  | 6.163,22                  | 5.282,76                   |
| bebaute Grundstücke                                             | 976.734,27                  |                |                |                     |                    | 976.734,27                 | -34.177,84                  | -602,04     |                        |                       |                    | -34.779,88                 | 942.556,43                | 941.954,39                 |
| Grundstücke Infrastrukturvermögen                               | 976.734,27                  |                |                |                     |                    | 976.734,27                 | -34.177,84                  | -602,04     |                        |                       |                    | -34.779,88                 | 942.556,43                | 941.954,39                 |
| sonstige Bauten und grundstücksgleiche Rechte                   | 3.730.838,04                |                |                |                     |                    | 3.730.838,04               | -2.101.806,83               | -103.240,54 |                        |                       |                    | -2.205.047,37              | 1.629.031,21              | 1.525.790,67               |
| Hallenbäder                                                     | 2.010.797,18                |                |                |                     |                    | 2.010.797,18               | -1.193.006,89               | -54.940,28  |                        |                       |                    | -1.247.947,17              | 817.790,29                | 762.850,01                 |
| sonstige Bauten                                                 | 1.720.040,86                |                |                |                     |                    | 1.720.040,86               | -908.799,94                 | -48.300,26  |                        |                       |                    | -957.100,20                | 811.240,92                | 762.940,66                 |
| technische Anlagen und Maschinen                                | 10.227.585,07               | 140.272,56     |                |                     | 368.372,68         | 10.736.230,31              | -7.139.112,09               | -170.151,11 |                        |                       |                    | -7.309.263,20              | 3.088.472,98              | 3.426.967,11               |
| Wasserversorgungsanlagen                                        | 8.795.719,85                | 64.662,07      |                |                     |                    | 8.860.381,92               | -5.893.538,12               | -135.063,14 |                        |                       |                    | -6.028.601,26              | 2.902.181,73              | 2.831.780,66               |
| andere technische Anlagen und Maschinen                         | 1.431.865,22                | 75.610,49      |                |                     | 368.372,68         | 1.875.848,39               | -1.245.573,97               | -35.087,97  |                        |                       |                    | -1.280.661,94              | 186.291,25                | 595.186,45                 |
| Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, GWG              | 3.453.834,62                | 34.188,68      | -10.664,19     |                     |                    | 3.477.359,11               | -1.639.720,81               | -178.538,93 | 10.663,19              |                       |                    | -1.807.596,55              | 1.814.113,81              | 1.669.762,56               |
| Fahrzeuge                                                       | 78.195,33                   |                |                |                     |                    | 78.195,33                  | -52.075,32                  | -8.954,76   |                        |                       |                    | -61.030,08                 | 26.120,01                 | 17.165,25                  |
| sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung                     | 3.363.198,27                | 34.188,68      | -10.664,19     |                     |                    | 3.386.722,76               | -1.575.204,47               | -169.584,17 | 10.663,19              |                       |                    | -1.734.125,45              | 1.787.993,80              | 1.652.597,31               |
| geringwertige Wirtschaftsgüter                                  | 12.441,02                   |                |                |                     |                    | 12.441,02                  | -12.441,02                  |             |                        |                       |                    | -12.441,02                 |                           |                            |
| geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau          | 500.662,00                  | 308.793,84     |                |                     | -368.372,68        | 441.083,16                 |                             |             |                        |                       |                    |                            | 500.662,00                | 441.083,16                 |
| Anlagen im Bau                                                  | 500.662,00                  | 308.793,84     |                |                     | -368.372,68        | 441.083,16                 |                             |             |                        |                       |                    |                            | 500.662,00                | 441.083,16                 |
| Finanzanlagen                                                   | 6.461.178,85                | 600,75         |                |                     |                    | 6.461.779,60               | -41.118,00                  |             |                        |                       |                    | -41.118,00                 | 6.420.060,85              | 6.420.661,60               |
| Beteiligungen                                                   | 6.364.805,20                |                |                |                     |                    | 6.364.805,20               |                             |             |                        |                       |                    |                            | 6.364.805,20              | 6.364.805,20               |
| Wertpapiere des Anlagevermögens                                 | 96.373,65                   | 600,75         |                |                     |                    | 96.974,40                  | -41.118,00                  |             |                        |                       |                    | -41.118,00                 | 55.255,65                 | 55.856,40                  |
| Summe Anlagevermögen                                            | 26.657.612,69               | 483.855,83     | -10.664,19     |                     |                    | 27.130.804,33              | -11.525.162,39              | -491.877,91 | 10.663,19              |                       |                    | -12.006.377,11             | 15.132.450,30             | 15.124.427,22              |

# Wirtschaftsplan 2025

## Gemeindewerke Herzebrock-Clarholz, Betriebszweige Abwasserbeseitigung, Abfallbeseitigung, Straßenreinigung Entwicklung des Anlagevermögens im Wirtschaftsjahr 2023

| Beschreibung                                                    | Anfangsbestand am 31.12. VJ | Zugänge im HHJ | Abgänge im HHJ | Zuschreibungen im HHJ | Umbuchungen im HHJ | Endstand am 31.12. des HHJ | Anfangsbestand am 31.12. VJ | AfA im HHJ    | AfA auf Abgänge im HHJ | Zuschreibungen im HHJ | Umbuchungen im HHJ | Endstand am 31.12. des HHJ | Buchwert am 31.12. des VJ | Buchwert am 31.12. des HHJ |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------|----------------|-----------------------|--------------------|----------------------------|-----------------------------|---------------|------------------------|-----------------------|--------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
| Immaterielle Vermögensgegenstände                               | 656.301,95                  |                |                |                       |                    | 656.301,95                 | -525.452,21                 | -10.896,77    |                        |                       |                    | -536.348,98                | 130.849,74                | 119.952,97                 |
| Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Werke       | 656.301,95                  |                |                |                       |                    | 656.301,95                 | -525.452,21                 | -10.896,77    |                        |                       |                    | -536.348,98                | 130.849,74                | 119.952,97                 |
| Lizenzen                                                        | 520.449,99                  |                |                |                       |                    | 520.449,99                 | -392.840,09                 | -10.425,46    |                        |                       |                    | -403.265,55                | 127.609,90                | 117.184,44                 |
| DV-Software                                                     | 135.851,96                  |                |                |                       |                    | 135.851,96                 | -132.612,12                 | -471,31       |                        |                       |                    | -133.083,43                | 3.239,84                  | 2.768,53                   |
| Sachanlagen                                                     | 65.874.040,41               | 534.889,46     | -1.642,76      |                       |                    | 66.407.287,11              | -34.047.666,56              | -1.426.856,76 | 1.641,76               |                       |                    | -35.472.881,56             | 31.826.373,85             | 30.934.405,55              |
| unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte             | 203.248,88                  |                |                |                       |                    | 203.248,88                 | -37.647,14                  | -4.332,84     |                        |                       |                    | -41.979,98                 | 165.601,74                | 161.268,90                 |
| unbebaute Grundstücke                                           | 76.499,03                   |                |                |                       |                    | 76.499,03                  |                             |               |                        |                       |                    |                            | 76.499,03                 | 76.499,03                  |
| Aufbauten und Betriebsvorrichtungen auf unbebauten Grundstücken | 126.749,85                  |                |                |                       |                    | 126.749,85                 | -37.647,14                  | -4.332,84     |                        |                       |                    | -41.979,98                 | 89.102,71                 | 84.769,87                  |
| bebaute Grundstücke                                             | 6.098.449,49                |                |                |                       |                    | 6.098.449,49               | -3.644.273,33               |               |                        |                       |                    | -3.644.273,33              | 2.454.176,16              | 2.454.176,16               |
| Grundstücke Infrastrukturvermögen                               | 6.098.449,49                |                |                |                       |                    | 6.098.449,49               | -3.644.273,33               |               |                        |                       |                    | -3.644.273,33              | 2.454.176,16              | 2.454.176,16               |
| sonstige Bauten und grundstücksgleiche Rechte                   | 4.385.064,65                |                |                |                       |                    | 4.385.064,65               | -347.457,08                 | -87.774,05    |                        |                       |                    | -435.231,13                | 4.037.607,57              | 3.949.833,52               |
| sonstige Bauten                                                 | 4.385.064,65                |                |                |                       |                    | 4.385.064,65               | -347.457,08                 | -87.774,05    |                        |                       |                    | -435.231,13                | 4.037.607,57              | 3.949.833,52               |
| technische Anlagen und Maschinen                                | 53.999.102,33               | 270.601,59     |                |                       | 77.037,93          | 54.346.741,85              | -29.402.803,14              | -1.286.820,39 |                        |                       |                    | -30.689.623,53             | 24.596.299,19             | 23.657.118,32              |
| Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen                  | 47.960.177,70               | 267.179,15     |                |                       |                    | 48.227.356,85              | -27.984.843,52              | -939.637,73   |                        |                       |                    | -28.924.481,25             | 19.975.334,18             | 19.302.875,60              |
| andere technische Anlagen und Maschinen                         | 6.038.924,63                | 3.422,44       |                |                       | 77.037,93          | 6.119.385,00               | -1.417.959,62               | -347.182,66   |                        |                       |                    | -1.765.142,28              | 4.620.965,01              | 4.354.242,72               |
| Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, GWG              | 1.058.361,44                | 57.250,90      | -1.642,76      |                       |                    | 1.113.969,58               | -615.485,87                 | -47.929,48    | 1.641,76               |                       |                    | -661.773,59                | 442.875,57                | 452.195,99                 |
| Fahrzeuge                                                       | 192.012,57                  | 17.612,00      |                |                       |                    | 209.624,57                 | -124.723,53                 | -13.903,43    |                        |                       |                    | -138.626,96                | 67.289,04                 | 70.997,61                  |
| sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung                     | 846.708,70                  | 39.638,90      | -1.642,76      |                       |                    | 884.704,84                 | -471.122,17                 | -34.026,05    | 1.641,76               |                       |                    | -503.506,46                | 375.586,53                | 381.198,38                 |
| geringwertige Wirtschaftsgüter                                  | 19.640,17                   |                |                |                       |                    | 19.640,17                  | -19.640,17                  |               |                        |                       |                    | -19.640,17                 |                           |                            |
| geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau          | 129.813,62                  | 207.036,97     |                |                       | -77.037,93         | 259.812,66                 |                             |               |                        |                       |                    |                            | 129.813,62                | 259.812,66                 |
| Anlagen im Bau                                                  | 129.813,62                  | 207.036,97     |                |                       | -77.037,93         | 259.812,66                 |                             |               |                        |                       |                    |                            | 129.813,62                | 259.812,66                 |
| Summe Anlagevermögen                                            | 66.530.342,36               | 534.889,46     | -1.642,76      |                       |                    | 67.063.589,06              | -34.573.118,77              | -1.437.753,53 | 1.641,76               |                       |                    | -36.009.230,54             | 31.957.223,59             | 31.054.358,52              |

# Wirtschaftsplan 2025

## Gemeindewerke Herzebrock-Clarholz, Betriebszweige Versorgung, Hallenbäder, Wärme Entwicklung der Darlehen im Wirtschaftsjahr 2023

| Kreditinstitut              | Darlehens-<br>nehmer | Ursprungs-<br>höhe<br>€ | Stand<br>01.01.2023<br>€ | Neu-<br>aufnahme<br>€ | Planmäßige<br>Tilgung<br>€ | Sonder-<br>tilgung<br>€ | Stand<br>31.12.2023<br>€ |
|-----------------------------|----------------------|-------------------------|--------------------------|-----------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------------|
| <b>Wasserwerk</b>           |                      |                         |                          |                       |                            |                         |                          |
| NRW.Bank                    | 4.202.084.572        | 1.702.700,00            | 1.583.490,00             |                       | 68.120,00                  |                         | 1.515.370,00             |
| KfW Bankengruppe            | 11.160.765           | 2.000.000,00            | 1.529.408,00             |                       | 117.648,00                 |                         | 1.411.760,00             |
| Nord LB                     | 6.294.197.016        | 2.000.000,00            | 1.758.594,23             |                       | 54.967,33                  |                         | 1.703.626,90             |
| Kreissparkasse Wiedenbrück  | 605.386.085          | 2.000.000,00            | 1.923.076,92             |                       | 153.846,16                 |                         | 1.769.230,76             |
|                             |                      |                         | 6.794.569,15             | 0,00                  | 394.581,49                 | 0,00                    | 6.399.987,66             |
| <b>Hallenbad Clarholz</b>   |                      |                         |                          |                       |                            |                         |                          |
| DZ HYP AG                   | 3.305.585.600        | 616.000,00              | 472.058,73               |                       | 15.026,84                  |                         | 457.031,89               |
|                             |                      |                         | 472.058,73               | 0,00                  | 15.026,84                  | 0,00                    | 457.031,89               |
| <b>Hallenbad Herzebrock</b> |                      |                         |                          |                       |                            |                         |                          |
| NRW.Bank                    | 4.203.329.281        | 770.000,00              | 577.490,00               |                       | 85.560,00                  |                         | 491.930,00               |
|                             |                      |                         | 577.490,00               | 0,00                  | 85.560,00                  | 0,00                    | 491.930,00               |
| <b>Wärmeversorgung</b>      |                      |                         |                          |                       |                            |                         |                          |
| KfW Bankengruppe            | 9.492.879            | 142.113,57              | 18.379,49                |                       | 5.265,28                   |                         | 13.114,21                |
| DZ HYP AG                   | 3.305.586.400        | 80.000,00               | 61.306,33                |                       | 1.951,53                   |                         | 59.354,80                |
|                             |                      |                         | 79.685,82                | 0,00                  | 7.216,81                   | 0,00                    | 72.469,01                |
|                             |                      |                         |                          |                       |                            |                         |                          |
|                             |                      | <b>Gesamt</b>           | <b>7.923.803,70</b>      | <b>0,00</b>           | <b>502.385,14</b>          | <b>0,00</b>             | <b>7.421.418,56</b>      |

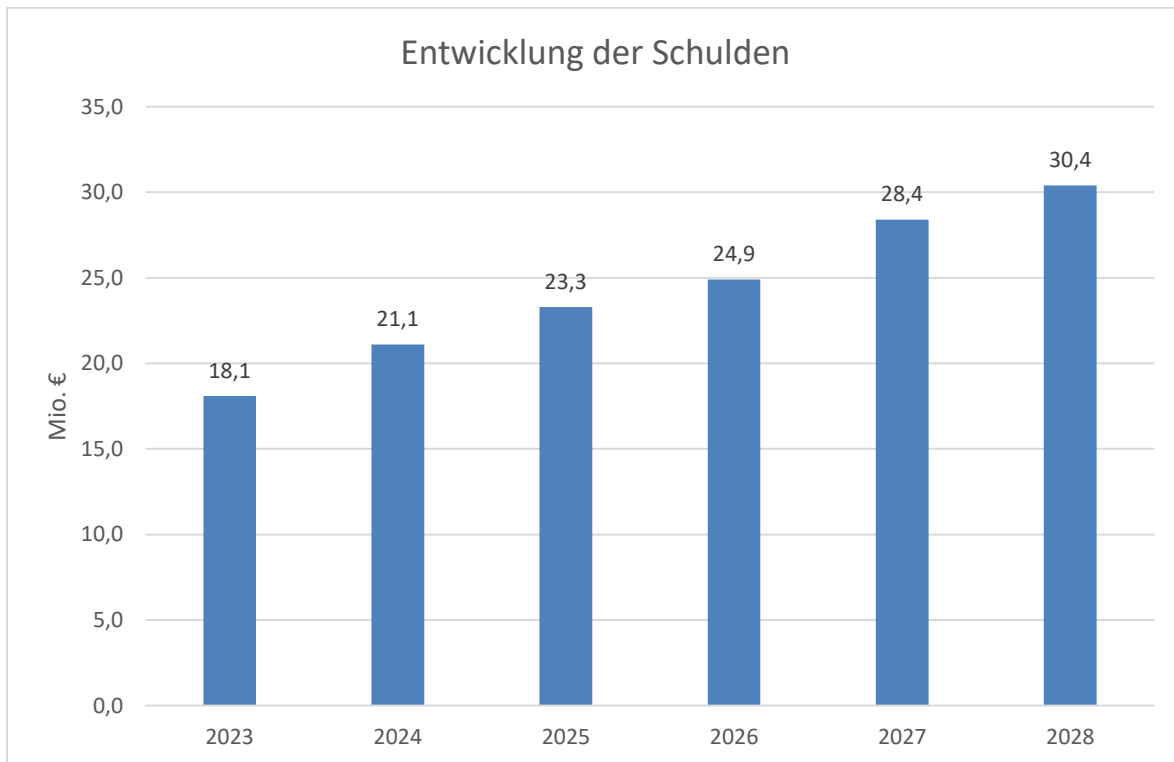
# Wirtschaftsplan 2025

## Gemeindewerke Herzebrock-Clarholz, Betriebszweige Abwasserbeseitigung, Abfallbeseitigung, Straßenreinigung Entwicklung der Darlehen im Wirtschaftsjahr 2023

| Kreditinstitut             | Darlehens-<br>nummer | Ursprungs-<br>höhe<br>€ | Stand<br>01.01.2023<br>€ | Neu-<br>aufnahme<br>€ | Planmäßige<br>Tilgung<br>€ | Sonder-<br>tilgung<br>€ | Stand<br>31.12.2023<br>€ |
|----------------------------|----------------------|-------------------------|--------------------------|-----------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------------|
| <b>Abwasserbeseitigung</b> |                      |                         |                          |                       |                            |                         |                          |
| NRW.Bank                   | 3.611.188.461        | 49.500,00               | 31.680,00                |                       | 1.980,00                   |                         | 29.700,00                |
| NRW.Bank                   | 3.611.119.334        | 1.900,00                | 1.216,00                 |                       | 76,00                      |                         | 1.140,00                 |
| NRW.Bank                   | 3.611.119.367        | 70.000,00               | 43.400,00                |                       | 2.800,00                   |                         | 40.600,00                |
| NRW.Bank                   | 3.611.119.326        | 56.000,00               | 34.720,00                |                       | 2.240,00                   |                         | 32.480,00                |
| NRW.Bank                   | 3.611.221.312        | 350.400,00              | 248.784,00               |                       | 14.016,00                  |                         | 234.768,00               |
| NRW.Bank                   | 3.611.221.320        | 87.600,00               | 63.072,00                |                       | 3.504,00                   |                         | 59.568,00                |
| NRW.Bank                   | 3.611.221.650        | 448.500,00              | 318.435,00               |                       | 17.940,00                  |                         | 300.495,00               |
| NRW.Bank                   | 4.201.237.700        | 847.000,00              | 728.420,00               |                       | 33.880,00                  |                         | 694.540,00               |
| NRW.Bank                   | 4.202.330.660        | 390.000,00              | 374.400,00               |                       | 15.600,00                  |                         | 358.800,00               |
| NRW.Bank                   | 4.202.589.745        | 330.900,00              | 327.590,00               |                       | 13.240,00                  |                         | 314.350,00               |
| NRW.Bank                   | 4.202.588.218        | 252.600,00              | 250.070,00               |                       | 10.120,00                  |                         | 239.950,00               |
| NRW.Bank                   | 4.202.678.563        | 825.000,00              | 825.000,00               |                       | 33.000,00                  |                         | 792.000,00               |
| NRW.Bank                   | 4.202.917.946        | 2.000.000,00            | 1.823.953,37             |                       | 43.345,01                  |                         | 1.780.608,36             |
| NRW.Bank                   | 4.203.147.675        | 2.000.000,00            | 2.000.000,00             |                       | 0,00                       |                         | 2.000.000,00             |
| NRW.Bank                   | 4.203.146.685        | 2.000.000,00            | 2.000.000,00             |                       | 0,00                       |                         | 2.000.000,00             |
| KfW Bankengruppe           | 13.397.944           | 2.019.370,00            | 1.654.165,50             |                       | 75.496,00                  |                         | 1.578.669,50             |
| DZ HYP AG                  | 3.305.584.900        | 1.116.918,79            | 376.118,66               |                       | 63.771,93                  |                         | 312.346,73               |
| DZ HYP AG                  | 3.023.190.604        | 338.092,21              | 25.544,55                |                       | 25.206,01                  |                         | 338,54                   |
| DZ HYP AG                  | 3.023.190.607        | 602.883,87              | 55.628,76                |                       | 42.962,51                  |                         | 12.666,25                |
|                            |                      |                         | 11.182.197,84            | 0,00                  | 399.177,46                 | 0,00                    | 10.783.020,38            |
|                            |                      |                         |                          |                       |                            |                         |                          |
|                            |                      | <b>Gesamt</b>           | <b>11.182.197,84</b>     | <b>0,00</b>           | <b>399.177,46</b>          | <b>0,00</b>             | <b>10.783.020,38</b>     |

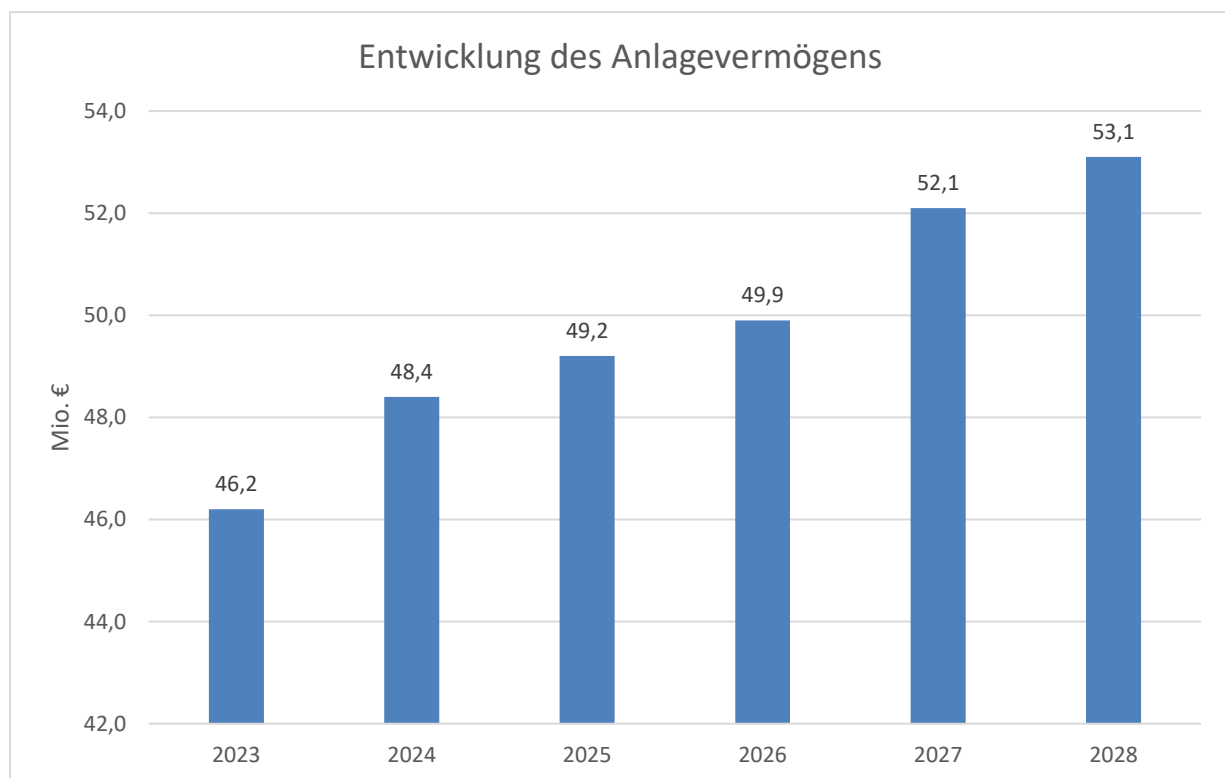
## Entwicklung der Schulden 20023 bis 2028

| Jahr | Betrag |        |
|------|--------|--------|
| 2023 | 18,1   | Mio. € |
| 2024 | 21,1   | Mio. € |
| 2025 | 23,3   | Mio. € |
| 2026 | 24,9   | Mio. € |
| 2027 | 28,4   | Mio. € |
| 2028 | 30,4   | Mio. € |



## Entwicklung des Anlagevermögens 2023 bis 2028

| Jahr | Betrag      |
|------|-------------|
| 2023 | 46,2 Mio. € |
| 2024 | 48,4 Mio. € |
| 2025 | 49,2 Mio. € |
| 2026 | 49,9 Mio. € |
| 2027 | 52,1 Mio. € |
| 2028 | 53,1 Mio. € |



# Wirtschaftsplan 2025