

Abwasser  
Bauhof  
Grünanlagen  
Friedhöfe  
Straßenreinigung  
Winterdienst  
Personalgestellung

# Wirtschaftsplan 2024

## Inhaltsverzeichnis

1.	Vorbemerkungen	Seite	2 - 5
2.	Erfolgsplan 2024	Seite	6 - 12
2.1.	Erläuterungen zum Erfolgsplan 2024	Seite	13 - 21
3.	Vermögensplan 2024	Seite	22 - 24
3.1.	Erläuterungen zum Vermögensplan 2024	Seite	25 - 29
4.	Stellenübersicht 2024	Seite	30 - 31

## Anlagen

1. Erfolgsplan für die Wirtschaftsjahre 2023 - 2027
2. Finanzplan für die Wirtschaftsjahre 2023 - 2027
3. Übersicht über die Tarife der Abwasserbeseitigung, der Friedhöfe, des Winterdienstes und der Straßenreinigung



<p><b>1. Vorbemerkung und Beschlussvorschlag für die Festsetzung des Wirtschaftsplanes 2024 des Kommunalunternehmens der Stadt Warburg (KUW) Anstalt des öffentlichen Rechts (AÖR)</b></p>
--

Aufgabe des Kommunalunternehmens der Stadt Warburg (KUW) AÖR nach der Unternehmenssatzung vom 19.03.2004 in der Fassung der 3. Änderungssatzung vom 17.11.2010 ist:

1. Beseitigung des Abwassers
2. Reinigung der Straßen einschließlich des Winterdienstes
3. Pflege der Grünanlagen einschließlich der städtischen Friedhöfe
4. Übernahme der Tätigkeiten des Baubetriebshofes
5. Übernahme der Anteile der Stadt Warburg an der „Stadtwerke Warburg GmbH“
6. Leitung der „Stadtwerke Warburg GmbH“
7. Wahrnehmung der Querschnittsaufgaben für die „Stadtwerke Warburg GmbH“
8. Personalstellung für die „Stadtwerke Warburg GmbH“

Rechtsgrundlage für die Erstellung des Wirtschaftsplanes 2024 des KUW ist die Verordnung über kommunale Unternehmen und Einrichtungen als Anstalt des öffentlichen Rechts (KUV) zuletzt geändert am 22.03.2021 (GV. NRW. S. 348) sowie die Unternehmenssatzung für das Kommunalunternehmen der Stadt Warburg vom 02.02.2023.

Gemäß § 16 der Verordnung über kommunale Unternehmen und Einrichtungen als Anstalt öffentlichen Rechts (KUV), für das Land Nordrhein-Westfalen, hat das Kommunalunternehmen vor Beginn eines jeden Wirtschaftsjahres einen Wirtschaftsplan, bestehend aus dem Erfolgsplan § 17, dem Vermögensplan § 18 und einer fünfjährigen Finanzplanung § 19, aufzustellen. Dem Wirtschaftsplan sind ein Stellenplan und eine Stellenübersicht entsprechend § 8 der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) beizufügen.

Das Wirtschaftsjahr 2024 beginnt am 1. Januar und endet am 31. Dezember 2024.

Der Wirtschaftsplan 2024 basiert auf den erzielten Ergebnissen im Wirtschaftsjahr 2022 und auf den heute bekannten und sich bereits abzeichnenden Tendenzen und Trends der Jahre 2023 und 2024.

Der **Erfolgsplan** weist einen bilanziellen Jahresgewinn von insgesamt 1.513.000 € aus.

Der Bereich Abwasserwirtschaft wird voraussichtlich einen Gewinn von 1.508.000 € erwirtschaften. Die übrigen Bereiche, Betrieb des Bauhofes, Pflege der Grünanlagen und der städtischen Friedhöfe, die Straßenreinigung und der Winterdienst sowie die Personalgestellung werden nach dem Wirtschaftsplan einen Gewinn von 5.000 € ausweisen.

Der Gesamtgewinn in Höhe von 1.513.000 € wird zur Einstellung in Gewinnrücklagen verwendet.

Erträge und Aufwendungen gliedern sich wie folgt:

#### Erträge

	€
Umsatzerlöse	13.823.000
Erhöhung des Bestandes an unfertigen Erzeugnissen	0
Aktivierete Eigenleistungen	5.000
Sonstige betriebliche Erträge	414.000
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0
Erträge aus Beteiligungen	0
Sonstige Zinserträge	12.000
	<u>14.254.000</u>

## Aufwendungen

	€
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	1.035.000
Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.437.000
Abwasserabgabe	105.000
Löhne und Gehälter	4.120.000
Soziale Abgaben	2.378.000
Abschreibungen	2.514.000
Sonstige betriebliche Aufwendungen	756.000
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	388.000
Außerordentliche Aufwendungen	0
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	1.000
Sonstige Steuern	7.000
	<u>12.741.000</u>

## Jahresgewinn

1.513.000

Der **Vermögensplan** für die Bereiche Betrieb des Bauhofes, Pflege der Grünanlagen und der städtischen Friedhöfe sowie die Straßenreinigung und der Winterdienst sieht Investitionen in Höhe von rd. 375.000 € vor. Zur Finanzierung dieser Investitionen ist eine Darlehensaufnahme (Fremdmittel) in Höhe von 166.000 € notwendig.

Im Bereich Abwasserwirtschaft werden unter Berücksichtigung des Abwasserbeseitigungskonzeptes rd. 2,9 Mio. € investiert. Eine Darlehensaufnahme (Fremdmittel) zur Finanzierung dieser Investitionen ist nicht erforderlich.

Nach der Verordnung über kommunale Unternehmen (KUV) in Verbindung mit § 6 Abs. 3 der Unternehmenssatzung ist vom Verwaltungsrat der Wirtschaftsplan des Kommunalunternehmens der Stadt Warburg - Anstalt öffentlichen Rechts - für das Jahr 2024 festzustellen:

1.) Es betragen:

1.1 Im Erfolgsplan

	€
die Erträge	14.254.000
die Aufwendungen	12.741.000
der Jahresgewinn	1.513.000

1.2 im Vermögensplan

die Einnahmen und die Ausgaben	4.219.000
--------------------------------	-----------

- 2.) Ausgaben des Vermögensplanes werden nach § 18 Abs. 5, Satz 1 KUV für gegenseitig deckungsfähig erklärt.
- 3.) Der Kreditbetrag, der im Wirtschaftsjahr 2024 zur Leistung von Investitionsausgaben im Vermögensplan erforderlich ist, wird auf 166.000 € festgesetzt.

Warburg, den 05. Dezember 2023

Kommunalunternehmen der Stadt Warburg  
Anstalt des öffentlichen Rechts

Leander Sasse  
Vorstand

<b>2. Erfolgsplan 2024</b> <b>Gesamtplan KUW</b>
---

	Planansatz	Plan	Jahresabschluss
	2024	2023	2022
	€	€	€
1. Umsatzerlöse	13.823.000	14.363.000	12.876.556
2. Erhöhung des Bestandes an unfertigen Erzeugnissen	0	0	0
3. Andere aktivierte Eigen- leistungen	5.000	5.000	11.501
4. Sonstige betriebliche Erträge	414.000	404.000	453.324
5. Ertrag aus der Entnahme aus d. Gebührenausrücklage	0	0	0
6. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	1.035.000	1.425.000	875.402
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.437.000	1.588.000	1.748.753
c) Abwasserabgabe	105.000	105.000	132.782
7. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	4.120.000	3.996.000	3.628.428
b) Soziale Abgaben und Auf- wendungen für Altersver- sorgung und für Unter- stützung	2.378.000	3.083.000	2.109.845
8. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	0	0	0
9. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des An- lagevermögens u. Sachanlagen	2.514.000	2.419.000	2.455.993
10. Sonstige betriebliche Auf- wendungen	756.000	649.000	726.431
11. Erträge aus Beteiligungen	0	0	0
12. Sonstige Zinserträge	12.000	8.000	293.721
13. Zinsen und ähnliche Auf- wendungen	388.000	342.000	247.954
14. Ergebnisse der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1.521.000	1.173.000	1.709.515
15. Außerordentliche Aufwendungen	0	6.000	0
16. Außerordentliches Ergebnis	0	-6.000	0
17. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	1.000	1.000	1.163
18. Sonstige Steuern	7.000	5.000	5.911
19. Jahresgewinn	1.513.000	1.161.000	1.702.441

<b>2 a) Erfolgsplan 2024</b> <b>Einzelplan Abwasserwirtschaft</b>
--

	Planansatz	Plan	Jahresabschluss
	2024 €	2023 €	2022 €
1. Umsatzerlöse	7.210.000	7.808.000	6.843.296
2. Erhöhung des Bestandes an unfertigen Erzeugnissen	0	0	0
3. Andere aktivierte Eigen- leistungen	5.000	5.000	11.501
4. Sonstige betriebliche Erträge	370.000	370.000	388.149
5. Ertrag aus der Entnahme aus d. Gebührenaussgleichsrücklage	0	0	0
6. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	835.000	1.220.000	703.265
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.100.000	1.210.000	1.447.741
c) Abwasserabgabe	105.000	105.000	132.782
7. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	731.000	642.000	677.304
b) Soziale Abgaben und Auf- wendungen für Altersver- sorgung und für Unter- stützung	297.000	582.000	275.278
8. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	0	0	0
9. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des An- lagevermögens u. Sachanlagen	2.360.000	2.261.000	2.304.585
10. Sonstige betriebliche Auf- wendungen	329.000	302.000	324.838
11. Erträge aus Beteiligungen	0	0	0
12. Sonstige Zinserträge	12.000	8.000	293.721
13. Zinsen und ähnliche Auf- wendungen	331.000	280.000	191.211
14. Ergebnisse der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1.509.000	1.589.000	1.479.663
15. Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
16. Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
17. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0
18. Sonstige Steuern	1.000	1.000	507
19. Jahresgewinn	1.508.000	1.588.000	1.479.156

<b>2 b) Erfolgsplan 2024 Einzelplan Bauhof</b>
--

	Planansatz	Plan	Jahresab- schluss
	2024 €	2023 €	2022 €
1. Umsatzerlöse	1.298.000	1.247.000	1.257.986
2. Erhöhung des Bestandes an unfertigen Erzeugnissen	0	0	0
3. Andere aktivierte Eigen- leistungen	0	0	0
4. Sonstige betriebliche Erträge	5.000	5.000	29.211
5. Ertrag aus der Entnahme aus d. Gebührenaussgleichsrücklage	0	0	0
6. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	74.000	65.000	63.713
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	38.000	43.000	34.271
c) Abwasserabgabe	0	0	0
7. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	819.000	644.000	757.644
b) Soziale Abgaben und Auf- wendungen für Altersver- sorgung und für Unter- stützung	207.000	433.000	191.817
8. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	0	0	0
9. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des An- lagevermögens u. Sachanlagen	53.000	54.000	50.286
10. Sonstige betriebliche Auf- wendungen	131.000	113.000	121.466
11. Erträge aus Beteiligungen	0	0	0
12. Sonstige Zinserträge	0	0	0
13. Zinsen und ähnliche Auf- wendungen	22.000	23.000	21.545
14. Ergebnisse der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-41.000	-123.000	46.454
15. Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
16. Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
17. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0
18. Sonstige Steuern	3.000	2.000	2.673
19. Jahresgewinn	-44.000	-125.000	43.781

<b>2 c) Erfolgsplan 2024</b> <b>Einzelplan Grünanlagen</b>
---

	Planansatz	Plan	Jahresab-
	2024	2023	schluss
	€	€	2022
			€
1. Umsatzerlöse	500.000	524.000	533.527
2. Erhöhung des Bestandes an unfertigen Erzeugnissen	0	0	0
3. Andere aktivierte Eigen- leistungen	0	0	0
4. Sonstige betriebliche Erträge	0	-1.000	-2.351
5. Ertrag aus der Entnahme aus d. Gebührenaussgleichsrücklage	0	0	0
6. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	39.000	36.000	34.230
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	98.000	85.000	87.834
c) Abwasserabgabe	0	0	0
7. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	133.000	290.000	123.018
b) Soziale Abgaben und Auf- wendungen für Altersver- sorgung und für Unter- stützung	79.000	165.000	72.843
8. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	0	0	0
9. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des An- lagevermögens u. Sachanlagen	18.000	17.000	18.274
10. Sonstige betriebliche Auf- wendungen	76.000	69.000	67.632
11. Erträge aus Beteiligungen	0	0	0
12. Sonstige Zinserträge	0	0	0
13. Zinsen und ähnliche Auf- wendungen	1.000	2.000	1.414
14. Ergebnisse der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	56.000	-141.000	125.932
15. Außerordentliche Aufwendungen	0	2.000	0
16. Außerordentliches Ergebnis	0	-2.000	0
17. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0
18. Sonstige Steuern	1.000	1.000	1.083
19. Jahresgewinn	55.000	-144.000	124.850

<b>2 d) Erfolgsplan 2024</b> <b>Einzelplan Friedhöfe</b>
---

	Planansatz	Plan	Jahresabschluss
	2024	2023	2022
	€	€	€
1. Umsatzerlöse	590.000	569.000	611.169
2. Erhöhung des Bestandes an unfertigen Erzeugnissen	0	0	0
3. Andere aktivierte Eigen- leistungen	0	0	0
4. Sonstige betriebliche Erträge	10.000	0	8.860
5. Ertrag aus der Entnahme aus d. Gebührenausgleichsrücklage	0	0	0
6. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	42.000	41.000	34.256
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	155.000	170.000	140.169
c) Abwasserabgabe	0	0	0
7. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	111.000	117.000	103.248
b) Soziale Abgaben und Auf- wendungen für Altersver- sorgung und für Unter- stützung	72.000	208.000	66.820
8. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	0	0	0
9. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des An- lagevermögens u. Sachanlagen	32.000	34.000	31.678
10. Sonstige betriebliche Auf- wendungen	173.000	130.000	168.324
11. Erträge aus Beteiligungen	0	0	0
12. Sonstige Zinserträge	0	0	0
13. Zinsen und ähnliche Auf- wendungen	19.000	22.000	18.687
14. Ergebnisse der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-4.000	-153.000	56.848
15. Außerordentliche Aufwendungen	0	3.000	0
16. Außerordentliches Ergebnis	0	-3.000	0
17. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0
18. Sonstige Steuern	1.000	1.000	1.031
19. Jahresgewinn	-5.000	-157.000	55.817

<b>2 e) Erfolgsplan 2024</b> <b>Einzelplan Winterdienst/ Straßenreinigung</b>
--

	Planansatz	Plan	Jahresab-
	2024	2023	schluss
	€	€	2022
			€
1. Umsatzerlöse	266.000	343.000	244.401
2. Erhöhung des Bestandes an unfertigen Erzeugnissen	0	0	0
3. Andere aktivierte Eigen- leistungen	0	0	0
4. Sonstige betriebliche Erträge	-1.000	0	-807
5. Ertrag aus der Entnahme aus d. Gebührenausgleichsrücklage	0	0	0
6. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	45.000	63.000	39.938
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	46.000	80.000	38.738
c) Abwasserabgabe	0	0	0
7. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	38.000	60.000	35.290
b) Soziale Abgaben und Auf- wendungen für Altersver- sorgung und für Unter- stützung	45.000	59.000	41.625
8. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	0	0	0
9. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des An- lagevermögens u. Sachanlagen	51.000	53.000	51.170
10. Sonstige betriebliche Auf- wendungen	38.000	26.000	35.310
11. Erträge aus Beteiligungen	0	0	0
12. Sonstige Zinserträge	0	0	0
13. Zinsen und ähnliche Auf- wendungen	1.000	1.000	906
14. Ergebnisse der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1.000	1.000	619
15. Außerordentliche Aufwendungen	0	1.000	0
16. Außerordentliches Ergebnis	0	-1.000	0
17. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0
18. Sonstige Steuern	1.000	0	619
19. Jahresgewinn	0	0	0

<b>2 f) Erfolgsplan 2024</b> <b>Einzelplan Personalgestellung</b>
--

	Planansatz	Plan	Jahresab-
	2024 €	2023 €	schluss 2022 €
1. Umsatzerlöse	3.959.000	3.872.000	3.386.176
2. Erhöhung des Bestandes an unfertigen Erzeugnissen	0	0	0
3. Andere aktivierte Eigen- leistungen	0	0	0
4. Sonstige betriebliche Erträge	30.000	30.000	30.262
5. Ertrag aus der Entnahme aus d. Gebührenausrücklage	0	0	0
6. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0	0	0
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	0	0	0
c) Abwasserabgabe	0	0	0
7. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	2.288.000	2.243.000	1.931.925
b) Soziale Abgaben und Auf- wendungen für Altersver- sorgung und für Unter- stützung	1.678.000	1.636.000	1.461.462
8. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	0	0	0
9. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des An- lagevermögens u. Sachanlagen	0	0	0
10. Sonstige betriebliche Auf- wendungen	9.000	9.000	8.861
11. Erträge aus Beteiligungen	0	0	0
12. Sonstige Zinserträge	0	0	0
13. Zinsen und ähnliche Auf- wendungen	14.000	14.000	14.191
14. Ergebnisse der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	0	0	0
15. Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
16. Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
17. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	1.000	1.000	1.163
18. Sonstige Steuern	0	0	0
19. Jahresgewinn	-1.000	-1.000	-1.163

## **2.1 Erläuterungen zum Erfolgsplan 2024**

Für die einzelnen Betriebszweige des K UW sind folgende Besonderheiten bzw. Veränderungen bei den Planansätzen näher zu erläutern:

### **Abwasserwirtschaft**

Für das Jahr 2024 ist der Ansatz des Gesamtaufkommens der Abwassergebühren mit einer Veränderung der Gebühren für Schmutzwasser geplant.

Um die Ausgaben der Abwasserbeseitigung decken zu können, werden die Gebühren nach gesetzlichen Kalkulationsvorschriften festgelegt und kommen den Bürgern durch eine leistungsfähige Abwasserentsorgung zugute.

### **Bauhof**

Im Planjahr 2024 wird voraussichtlich ein Verlust erwirtschaftet. Die Ergebnisse des Bauhofes entwickeln sich im Wesentlichen in Abhängigkeit der Beauftragung durch die Hansestadt Warburg sowie durch eingeplante Kostensteigerungen.

Durch eine zielgerichtete Erneuerung des Fuhrparks und der damit verbundenen Kostensenkung sowie durch zusätzliche Beauftragung durch die Stadtwerke Warburg konnte das Ergebnis in den vergangenen Jahren deutlich verbessert werden.

### **Grünanlagen**

Für den Betriebszweig Grünanlagen ist für 2024 ein positives Ergebnis geplant. Ab dem Wirtschaftsjahr 2024 wird die jährliche pauschale Kostenerstattung durch die Abrechnung nach tatsächlicher Leistung ersetzt. Für die Zukunft ist weiterhin von einem Anstieg der zu pflegenden Grünflächen, bedingt durch Erschließung von Neubaugebieten und Renaturierung vorhandener Flächen auszugehen. Durch weitere Optimierung der Kosten sowie der Erlöse gilt es diesen Veränderungen entgegen zu wirken, um hier Ergebnisverbesserungen zu erzielen.

### **Friedhöfe**

Auch nach der im Jahr 2017 erfolgten Erhöhung der Friedhofsgebühren wird für das Jahr 2024 ein defizitäres Jahresergebnis erwartet. Wesentlicher Faktor hierfür ist die jährliche Abgrenzung der erhaltenen Nutzungsgebühren, welche entsprechend der jeweiligen Nutzungsdauer erfolgswirksam aufgelöst werden. Im Planjahr führt dies zu einer jährlichen Minderung des Jahresergebnisses von rd. 120 T€. Ansonsten wird im Bereich der Friedhöfe zukünftig weiterhin von einer rückläufigen Anzahl an Bestattungen bei gleichzeitigem Anstieg des Anteiles der Urnenbestattungen ausgegangen.

### **Straßenreinigung/ Winterdienst**

Im Bereich der Straßenreinigung und des Winterdienstes wird mit einem ausgeglichenen Jahresergebnis geplant. Die vereinnahmten Gebührenüberschüsse der Vorjahre sind in den zukünftigen Gebührenkalkulationen im Bereich des Winterdienstes zu berücksichtigen.

### **Personalgestellung**

Hier werden die Personalaufwendungen sowie die dazugehörigen Erträge aus der Personalgestellung an die Stadtwerke Warburg GmbH gezeigt. Diese Sparte enthält auch die vorgesehenen Mehraufwendungen für die Erhöhung der Tarifverträge. Hier wurde für den Planansatz 2024 mit einer tariflichen Erhöhung von insgesamt rd. 8,0 % gerechnet. Auch zukünftig ist hier, abgesehen von einer geringen Ertragssteuerbelastung, von einem ausgeglichenen Jahresergebnis auszugehen.

Der Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2024, für die Monate Januar – Dezember, beinhaltet alle voraussehbaren Erträge und Aufwendungen der Betriebszweige Abwasserwirtschaft, Bauhof, Grünanlagen, Friedhöfe, Straßenreinigung bzw. Winterdienst und Personalgestellung, gegliedert nach den Vorschriften der EigVO NW. Zum Vergleich werden die Planzahlen 2023 sowie das Jahresabschlussergebnis 2022 gezeigt.

## **1. Umsatzerlöse**

**13.823.000 €**

Wesentlicher Inhalt dieser Position sind die Umsatzerlöse der Abwasserwirtschaft, den Hauptanteil hierbei bilden die Kanalbenutzungsgebühren. Zu den Umsatzerlösen zählen ferner die Einnahmen der Bereiche Bauhof, Grünanlagen, Friedhöfe und Winterdienst. Einnahmen aus der Installationstätigkeit fallen hier nicht an. Die erfolgswirksame Auflösung der Baukostenzuschüsse des Abwasserbereiches bzw. der Anschlussbeiträge gemäß § 22 Abs. 3 EigVO NW gehört ebenfalls hierzu.

Im Einzelnen gliedern sich die Umsatzerlöse wie folgt:

	€
- Umsätze der Abwasserwirtschaft	7.020.000
- Umsätze des Bauhofes	1.298.000
- Umsätze der Grünanlagen	500.000
- Umsätze der Friedhöfe	590.000
- Umsätze Winterdienst/ Straßenreinigung	266.000
- Umsätze Personalgestellung	3.959.000
- Umsätze aus der Installationstätigkeit	0
- Auflösung der Baukostenzuschüsse	190.000

### **1.1 Abwasserwirtschaft**

Zu den Umsatzerlösen des Abwasserwerkes zählen die Kanalbenutzungsgebühren (rd. 5,1 Mio. €) nach der z.Zt. gültigen Beitrags- und Gebührensatzung zur Entwässerungssatzung sowie die Benutzungsgebühren für die Entsorgung von Grundstücksentwässerungsanlagen und die Gebühren für die Entsorgung des Sickerwassers der Mülldeponie des Kreises Höxter.

Grundlage ist die getrennte Abwassergebühr, hier wurde für das Jahr 2024 mit einer insgesamt Schmutzwassergebühr in Höhe von 2,88 €/m<sup>3</sup> (Nutzungsanteil Kanalnetz = 1,15 €/m<sup>3</sup> und für die Abwasseranlagen = 1,73 €/m<sup>3</sup>) sowie mit einer Niederschlagswassergebühr von 0,53 €/m<sup>2</sup> geplant. Diese Gebührenansätze sind ab dem 01.01.2024 gültig.

Hier ist die Anpassung der Abwassergebühren für 2024, aufgrund einer durchgeführten Neukalkulation der Gebühren, berücksichtigt, um weiterhin einen ausgeglichenen Gebührenhaushalt erreichen zu können.

Enthalten sind weiterhin die anteiligen Betriebskosten der Stadt Borgentreich (264 T€) für die Kläranlage im Stadtteil Daseburg, die anteiligen Betriebskosten der Gemeinde Breuna (93 T€) für den Ortsteil Wettelingen und der Gemeinde Diemelstadt (44 T€) für den Ortsteil Wethen für die Zentralkläranlage in der Kernstadt sowie der Anteil der Stadt Warburg an den Kosten der Straßenentwässerung (rd. 490 T€).

Die Umsatzerlöse für das Jahr 2024 enthalten keine Planansätze mehr aus der Auflösung der Verbindlichkeit an die Gebührenzahler (Vj. rd. 600 T€).

## 1.2 Bauhof

Wesentlicher Posten bei den Umsatzerlösen des Bauhofes sind die vereinnahmten Entgelte für erbrachte Leistungen.

## 1.3 Grünanlagen

Die Umsatzerlöse des Bereiches Grünanlagen beinhalten ab 2024 die abgerechneten Leistungen an die Stadt Warburg für die Pflege der Grünanlagen.

## 1.4 Friedhöfe

Die Umsatzerlöse des Bereiches der Friedhöfe bestehen aus den vereinnahmten Gebühren für die Bestattungen sowie aus der Auflösung der Rechnungsabgrenzung der Ruhegebühren.

## 1.5 Winterdienst/ Straßenreinigung

Die Umsatzerlöse des Bereiches Winterdienst/ Straßenreinigung bestehen aus den vereinnahmten Gebühren der Anlieger einschließlich des Kostenanteils der Stadt Warburg für die entsprechenden Straßen und Wege.

## 1.6 Personalgestellung

Hier werden die Umsatzerlöse aus der Personalgestellung an die Stadtwerke Warburg GmbH gezeigt.

**2. Erhöhung des Bestandes  
an unfertigen Erzeugnissen 0 €**

Hier sind keine Posten enthalten.

**3. Andere aktivierte Eigenleistungen 5.000 €**

Die aktivierten Eigenleistungen betreffen Löhne, Gehälter, Lohn- und Materialgemeinkostenzuschläge, die im Abwasserbereich anfallen.

Anfallende Darlehenszinsen für den Bereich Entwässerung bis zur endgültigen Fertigstellung der jeweiligen Investitionsmaßnahme gehören ebenfalls hierzu.

**4. Sonstige betriebliche Erträge 414.000 €**

Hier handelt es sich um Erträge aus der laufenden Betriebsführung, die nicht zu den Umsatzerlösen zählen (z.B. Rückführungserträge an die Gebührenzahler, Erträge aus Anlagenabgängen und der Auflösung von Rückstellungen, Grundstückserträge sowie Verrechnungs- und Verwaltungskosten im Abwasserbereich).

**5. Ertrag aus der Entnahme aus der  
Gebührenausschleichsrücklage 0 €**

Hier sind keine Posten enthalten.

**6. Materialaufwand**

**a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe  
und für bezogene Waren 1.035.000 €**

Diese Position beinhaltet den Materialverbrauch für Instandhaltungsarbeiten, Nebengeschäfte und den laufenden Betrieb der Bereiche Abwasser, Bauhof, Grünanlagen, Friedhöfe sowie Winterdienst/ Straßenreinigung.

**b) Aufwendungen für bezogene Leistungen 1.437.000 €**

Es handelt sich hier um die Inanspruchnahme von Fremdleistungen für den laufenden Betrieb und die Instandhaltungsmaßnahmen aller Betriebszweige.

**c) Abwasserabgabe 105.000 €**

Die an das Landesumweltamt NRW abzuführende Abwasserabgabe wird sich bei Einhaltung der wasserrechtlichen Überwachungswerte in der Höhe darstellen.

**7. Personalaufwand**

**a) Löhne und Gehälter 4.120.000 €**

Die Anzahl der Beschäftigten im Stellenplan 2024 stellt sich wie folgt dar:

	Planansatz	
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Beamte	1,0	1,0
Tariflich Beschäftigte	94,5	90,5
Auszubildende/ Praktikanten	<u>13,0</u>	<u>13,0</u>
	<u>108,5</u>	<u>104,5</u>

Auf den Stellenplan wird verwiesen.

Strukturelle Veränderungen aufgrund von Personalzu- und -abgängen sowie Höhergruppierungen und Entwicklungsstufensteigerungen sind im Planansatz enthalten. Zudem ist eine tarifliche Erhöhung der Personalaufwendungen eingeplant.

Die Veränderungen im Stellenplan betreffen im Wesentlichen den Bereich der Personalgestellung an die Stadtwerke Warburg GmbH, in der die marktorientierte Ausrichtung eine notwendige Anpassung erfordert.

**b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung 2.378.000 €**

Inhalt dieser Position sind die Arbeitgeberanteile zu den gesetzlichen Abgaben. Weiterhin sind hier die Berufsgenossenschaftsbeiträge, Krankheitsbeihilfen, Versorgungskassenaufwendungen und dergleichen enthalten.

**8. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand 0 €**

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisung der öffentlichen Hand werden unter den sonstigen betrieblichen Erträgen ausgewiesen.

**9. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen 2.514.000 €**

Enthalten sind in dieser Position alle voraussichtlichen Abschreibungen für das Planjahr.

Von der degressiven Abschreibungsmethode wird kein Gebrauch gemacht.

Der Anteil des Abwasserwerkes an der AfA beläuft sich auf 2.360 T€. Die erwirtschafteten Abschreibungen stehen als Eigenmittel zur Finanzierung der Ausgaben des Vermögensplanes zur Verfügung.

**10. Sonstige betriebliche Aufwendungen 756.000 €**

Hier sind im Wesentlichen die vom K UW zu erstattenden Verwaltungskosten an die Stadt Warburg und die Stadtwerke Warburg GmbH, die Aufwendungen für Datenverarbeitung, Prüfungs- und Beratungskosten, Versicherungsbeiträge sowie Porto- und Telefonkosten enthalten.

**11. Erträge aus Beteiligungen 0 €**

Hier sind keine Posten enthalten.

**12. Sonstige Zinserträge 12.000 €**

Hier handelt es sich im Wesentlichen um Erträge aus vorzunehmenden Rückstellungsabzinsungen sowie um Zinserträge aus kurzfristigen Liquiditätsüberschüssen.

**13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen 388.000 €**

Dieser Ansatz beinhaltet im Wesentlichen die planmäßigen Zinsen für Fremddarlehen. Auf den Abwasserbereich entfallen 331 T€.

**14. Ergebnisse der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit 1.521.000 €**

Das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit ist aus der Gegenüberstellung von zurechenbaren

Erträgen	14.254.000 €
und Aufwendungen	12.733.000 €

ermittelt worden.

**15. Außerordentliche Aufwendungen 0 €**

Die außerordentlichen Aufwendungen werden unter den sonstigen betrieblichen Aufwendungen ausgewiesen.

**16. Außerordentliches Ergebnis 0 €**

Es handelt sich hier um die Saldierung der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen.

**17. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag 1.000 €**

Hier handelt es sich um die Gewerbeertrag- und Körperschaftsteuer für den ertragssteuerpflichtigen Anteil im Bereich der Personalgestellung.

**18. Sonstige Steuern 7.000 €**

Hierzu gehören die Grund- und Kraftfahrzeugsteuer.

**19. Jahresgewinn 1.513.000 €**

Nach den geltenden Gliederungsvorschriften wird der Jahresgewinn für das Gesamtunternehmen ermittelt und ausgewiesen. Der Jahresgewinn soll zur Einstellung in die Gewinnrücklage verwendet werden.

Das vorgenannte Jahresergebnis teilt sich wie folgt auf die einzelnen Betriebszweige auf:

Abwasserwirtschaft	1.508.000 €
Bauhof	-44.000 €
Grünanlagen	55.000 €
Friedhöfe	-5.000 €
Straßenreinigung/ Winterdienst	0 €
Personalgestellung	-1.000 €

### 3. Vermögensplan 2024

#### I. Deckungsmittel

1. Abschreibungen auf Sachanlagen	2.514.000 €	
2. Baukostenzuschüsse	0 €	
3. Investitionspauschale Abwasser	0 €	
4. Investitionszuschüsse	26.000 €	
5. Zuweisungen des Landes	0 €	
6. Investitionskostenzuschuss	0 €	
7. Überschuss aus Vermögensplan Vorjahr	0 €	
8. Darlehensaufnahme (Fremdmittel)	166.000 €	
9. Jahresgewinn	<u>1.513.000 €</u>	
		<b><u>4.219.000 €</u></b>

#### II. Ausgaben

##### a) Abwasserwirtschaft

1. Kanalnetz und Hausanschlüsse		
- Kanalnetz	2.375.000 €	
- Hausanschlüsse	50.000 €	
2. Sonderbauwerke	390.000 €	
3. Kläranlagen	80.000 €	
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung	45.000 €	<b><u>2.940.000 €</u></b>

**b) Bauhof**

1. Betriebs- und Geschäftsausstattung

- Bewegliche Sachen des AV	5.000 €	
- Büroeinrichtungsgegenstände und -geräte	5.000 €	
- Kraftfahrzeuge / Fuhrpark	<u>266.000 €</u>	<u>276.000 €</u>

**c) Grünanlagen**

1. Betriebs- und Geschäftsausstattung

- Bewegliche Sachen des AV		<u>0 €</u>
----------------------------	--	------------

**d) Friedhöfe**

1. Instandsetzung Friedhöfe

65.000 €

**e) Winterdienst/ Straßenreinigung**

1. Betriebs- und Geschäftsausstattung

- Bewegliche Sachen des AV		<u>0 €</u>
----------------------------	--	------------

**f) Darlehenstilgung**

938.000 €

**III. Einstellung in die Rücklage  
für Investitionsausgaben**

0 €

**Zusammenfassung**

<b>I. Deckungsmittel</b>		<b><u>4.219.000 €</u></b>
<b>II. Ausgaben</b>		
a) Abwasserwirtschaft	2.940.000 €	
b) Bauhof	276.000 €	
c) Grünanlagen	0 €	
d) Friedhöfe	65.000 €	
e) Winterdienst/ Straßenreinigung	0 €	
f) Darlehenstilgung	<u>938.000 €</u>	
	<b>4.219.000 €</b>	
<b>III. Einstellung in die Rücklage für Investitionsausgaben</b>		<b><u>0 €</u></b>
		<b><u>4.219.000 €</u></b>
Mehr- / Minderertrag		<b><u>0 €</u></b>

Verpflichtungsermächtigungen zur Leistung von Investitionsausgaben sind nicht veranschlagt worden.

### 3.1 Erläuterungen zum Vermögensplan 2024

#### I. Deckungsmittel

<b>1. Abschreibungen auf Sachanlagen</b>	<b>2.514.000 €</b>
Diese Berichtsposition ist im Erfolgsplan unter Punkt 9 erläutert.	
<b>2. Baukostenzuschüsse</b>	<b>0 €</b>
Kein Ansatz.	
<b>3. Investitionspauschale Abwasser</b>	<b>0 €</b>
Kein Ansatz.	
<b>4. Investitionszuschüsse</b>	<b>26.000 €</b>
Diese Finanzierungsmittel ergeben sich aus erwarteten Zuschüssen für geplante Investitionen.	
<b>5. Zuweisungen des Landes</b>	<b>0 €</b>
Kein Ansatz.	
<b>6. Investitionskostenzuschuss des Landes</b>	<b>0 €</b>
Kein Ansatz.	
<b>7. Überschuss aus Vermögensplan Vorjahr</b>	<b>0 €</b>
Kein Ansatz.	
<b>8. Darlehensaufnahme</b>	<b>166.000 €</b>
Hierbei handelt es sich um die fremd zu finanzierenden Mittel zur Deckung der Investitionsausgaben.	
<b>9. Jahresgewinn</b>	<b>1.513.000 €</b>

## II. Ausgaben

### a) Abwasserbeseitigung

#### 1. Kanalnetz und Hausanschlüsse

##### Kanalnetz

**2.375.000 €**

##### **Erschließung von Neubaugebieten und Kanalnetzsanierungen**

Für die Erschließung anstehender Neubaugebiete und für die Sanierung von Kanalleitungen werden jeweils folgende Mittel bereitgestellt. Soweit bekannt, sind die Maßnahmen im ABEKO eingestellt:

##### **Verlegung von Kanalleitungen**

Unvorhergesehener Netzausbau pauschal	500.000 €
---------------------------------------	-----------

##### **Sanierung von Kanalleitungen**

Kernstadt Warburg, Entwässerungsgebiet Jugenddorf Schmutzwasserumleitung St.Johannes	300.000 €
--	-----------

Kernstadt Warburg, „Angertwete/ Glockenbreite“ Prioritätsstufen 4+5	450.000 €
---	-----------

Hohenwepel, „Kerspöhle“	350.000 €
-------------------------	-----------

Kernstadt Warburg, „Eichendorfstraße“	25.000 €
---------------------------------------	----------

Nörde, „Seeberg“ Planungskosten Neuordnung Niederschlagswasser	50.000 €
--	----------

Dössel, Außengebiet Planungsleistungen für Konzepterstellung	20.000 €
--	----------

Kernstadt Warburg, „Stiepenweg“	600.000 €
---------------------------------	-----------

Kernstadt Warburg, „Kasseler Straße“	80.000 €
--------------------------------------	----------

## **Kanalanschlüsse**

### **Kanalgrundstücksanschlüsse für Neubaugebiete**

**50.000 €**

Für die Erschließung anstehender Neubaugrundstücksanschlüsse und für die Sanierung von Hausanschlüssen werden jeweils folgende Mittel bereitgestellt. Soweit bekannt, sind die Maßnahmen im ABEKO eingestellt.

## **2. Sonderbauwerke**

**390.000 €**

Kernstadt, Pumpwerk „B7“  
Erneuerung der Pumpe 35.000 €

Kernstadt „Neues Tor“  
Austausch Notstromaggregat im Hochwasserpumpwerk 115.000 €

Rimbeck, „Mühlenweg“ Hochwasserschutzmaßnahmen 150.000 €

Mess-, Regel- und Steuerungstechnik an Sonderbauwerken 90.000 €

## **3. Kläranlagen**

**80.000 €**

ZKA Warburg, Vorklärung  
Erneuerung Bodenräumer und Schwimmdeckenabzug 45.000 €

Kläranlage Daseburg  
Erneuerung der Schaltschränke auf den Räumbrücken 35.000 €

**4. Betriebs- und Geschäftsausstattung 45.000 €**

Bewegliche Sachen des Anlagevermögens 10.000 €

Diese Position beinhaltet den pauschalen Ansatz für verschiedene Geräte und Kleinteile im Bereich der Abwasserwirtschaft.

Kraftfahrzeuge

Ersatzbeschaffung des geleasteten Citroen Berlingo 35.000 €

**5. Beteiligungen 0 €**

Hier sind keine Mittel veranschlagt.

**b) Bauhof**

**1. Betriebs- und Geschäftsausstattung 276.000 €**

- **Bewegliche Sachen des Anlagevermögens** 5.000 €

Die Mittel sind für verschiedene Kleingeräte und Werkzeuge vorgesehen.

- **Büroeinrichtungsgegenstände und -geräte** 5.000 €

Diese Position beinhaltet den pauschalen Ansatz für Büroeinrichtungsgegenstände und -geräte.

- **Kraftfahrzeuge/ Fuhrpark** 266.000 €

Die Position beinhaltet:

**Ersatzbeschaffung:**

Transporter Doppelkabine 48.000 €

**Neuanschaffung:**

Mobilbagger 9 t 170.000 €

Pritschenwagen mit Kipper 48.000 €

**c) Grünanlagen**

**1. Betriebs- und Geschäftsausstattung**

**0 €**

**- Bewegliche Sachen des Anlagevermögens**

Hier sind keine Mittel veranschlagt.

**d) Friedhöfe**

**1. Betriebs- und Geschäftsausstattung**

**65.000 €**

Friedhof Hohenwepel Sanierung Abstellraum und Erstellung Lagerplatz	15.000 €
Erstellung Friedhofskonzept	50.000 €

**e) Straßenreinigung / Winterdienst**

**0 €**

Hier sind keine Mittel veranschlagt.

**f) Darlehenstilgung**

**938.000 €**

Hier handelt es sich um die planmäßige Tilgung von Fremddarlehen. Der Anteil der Abwasserbeseitigung beträgt 904.000 €.

**III. Einstellung in die Rücklage für Investitionsausgaben**

**0 €**

Hier stehen keine Mittel zur Verfügung.

#### 4. Stellenübersicht 2024

### Stellenplan 2024

#### Teil A: Beamte

##### Kommunalunternehmen der Stadt Warburg

Wahlbeamte und Laufbahngruppen	Besoldungsgruppen	Zahl der Stellen		Zahl der Stellen 2023	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 31.10. 2023	Erläuterungen
		insgesamt 2024	davon aussondert 2023			
1	2	3	4	5	6	7
<b>Gehobener Dienst</b>						
Amtsrat	A 12	1	0	1	1	
<b>Insgesamt:</b>		<b>1</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	

### Stellenplan 2024

#### Teil B: Tariflich Beschäftigte

##### Kommunalunternehmen der Stadt Warburg

Vergütungsgruppe / Sondertarif	Zahl der Stellen		Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 31.10. 2023	Erläuterungen
	2024	2023		
1	2	3	4	5
EG 15	1,0	1,0	1,0	Geschäftsführervertrag (AT)
EG 14	0,0	0,0	0,0	
EG 13	1,0	1,0	1,0	
EG 12	2,0	2,0	1,0	
EG 11	5,5	4,5	2,0	+1 Bauing.: Schwimmbad, Bauprojekte & Nachfolgeplanung
EG 10	5,0	4,0	7,3	Stellenbewertungen
EG 9c	1,0	1,0	0,0	
EG 9b	4,5	5,5	4,0	
EG 9a	7,0	4,0	6,0	Stellenbewertungen +1 Stromnetzverwaltung: Energiewende
EG 8	9,5	13,0	6,8	Stellenbewertungen , -1 Reduzierung Vertrieb
EG 7	9,0	6,0	11,0	Stellenbewertungen
EG 6	32,0	31,0	26,5	1 Gärtner BBH, 1 Höhergruppierung BBH, 1 Stromnetzmonteur
EG 5	7,0	7,0	9,2	1 Fachkraft Bäderbetrieb
EG 4	8,5	9,0	3,0	
EG 3	0,0	0,0	6,5	
EG 2	1,5	1,5	1,2	
EG 1	0,0	0,0	0,0	
<b>Ins gesamt:</b>	<b>94,50</b>	<b>90,50</b>	<b>86,50</b>	<b>1 Bäderfachkraft + 1 Gärtner + 2 Stromnetz + 1 Bauing.</b>

## Stellenübersicht

### Teil B:

-Dienstkräfte in der Probe- und Ausbildungszeit-

Nachwuchskräfte und informativ beschäftigte Dienstkräfte

#### Kommunalunternehmen der Stadt Warburg

Bezeichnung	Art der Vergütung	vorgesehen für 2024	beschäftigt am 31.10. 2023	Erläuterungen
1	2	3	4	16
<b>Auszubildende zum:</b>				
Industriekaufrau/mann	Ausbildungsvergütung	2	2	
Fachangestellte/r für Bäderbetriebe	Ausbildungsvergütung	2	1	
Elektroniker/in	Ausbildungsvergütung	2	1	
Fachk. f. Wasserversorgungstechnik	Ausbildungsvergütung	2	1	
Fachkraft f. Abwasserentsorgungstechnik	Ausbildungsvergütung	1	1	
Fachkraft f. Systemintegration	Ausbildungsvergütung	1	1	
Schülerpraktikant/in	keine Vergütung	3	3	
<b>Ins gesamt:</b>		<b>13</b>	<b>10</b>	

**Erfolgsplan für die Wirtschaftsjahre 2023 - 2027**

Bezeichnung	2023 T-€	2024 T-€	2025 T-€	2026 T-€	2027 T-€
1. Umsatzerlöse	14.363	13.823	13.870	13.920	13.970
2. Erhöhung des Bestandes an unfertigen Erzeugnissen	0	0	0	0	0
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	5	5	5	5	5
4. Sonstige betriebliche Erträge	404	414	420	425	430
5. Ertrag aus der Entnahme aus der Gebührenaussgleichsrücklage	0	0	0	0	0
6. Materialaufwand					
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	1.425	1.035	1.060	1.090	1.120
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.588	1.437	1.470	1.500	1.530
c) Abwasserabgabe	105	105	105	105	105
7. Personalaufwand					
a) Löhne und Gehälter	3.996	4.120	4.170	4.220	4.270
b) Soziale Abgaben und Auf- wendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	3.083	2.378	2.400	2.420	2.440
8. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	0	0	0	0	0
9. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des An- lagevermögens u. Sachanlagen	2.419	2.514	2.525	2.540	2.550
10. Sonstige betriebliche Aufwendungen	649	756	770	780	790
11. Erträge aus Beteiligungen	0	0	0	0	0
12. Sonstige Zinserträge	8	12	10	10	10
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	342	388	395	405	415
14. Ergebnisse der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1.173	1.521	1.410	1.300	1.195
15. Außerordentliche Aufwendungen	6	0	0	0	0
16. Außerordentliches Ergebnis	-6	0	0	0	0
17. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	1	1	1	1	1
18. Sonstige Steuern	5	7	7	7	7
19. Jahresgewinn	1.161	1.513	1.402	1.292	1.187

**Finanzplan für die Wirtschaftsjahre 2023 - 2027**

Übersicht über die Deckungsmittel und Ausgaben (§ 18 Abs. a EigVO)

Bezeichnung	2023 T-€	2024 T-€	2025 T-€	2026 T-€	2027 T-€
<b><u>Deckungsmittel</u></b>					
Regelabschreibungen	2.419	2.514	2.525	2.540	2.550
Bauzuschüsse (saldiert)	0	0	0	0	0
Überschuss aus Vermögensplan (Vorjahre)	0	0	0	0	0
Jahresgewinn	1.161	1.513	1.402	1.292	1.187
Summe:	3.580	4.027	3.927	3.832	3.737
Zuschüsse	552	26	0	0	0
Fremdmittel	0	166	93	263	443
Gesamtsumme:	4.132	4.219	4.020	4.095	4.180

**Ausgaben**

I. **Abwasserbeseitigung**

1. Grundstücke mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	0	0	0	0	0
2. Sonderbauwerke					
- Sammler	0	0	0	0	0
- Regenüberlauf- u. -klärbecken	0	240	100	100	100
- Staukanal	0	0	0	0	0
3. Pumpwerke	35	150	50	50	50

Anlage 2  
Blatt 2

Bezeichnung	2023 T-€	2024 T-€	2025 T-€	2026 T-€	2027 T-€
4. Kläranlagen	0	80	80	80	80
5. Kanalnetz und Hausanschlüsse					
- Kanalnetz	2.245	2.375	2.450	2.500	2.550
- Hausanschlüsse	70	50	50	50	60
6. Betriebs- und Geschäftsausstattung	310	45	50	50	55
Summe:	<u>2.660</u>	<u>2.940</u>	<u>2.780</u>	<u>2.830</u>	<u>2.895</u>

II. Bauhof

1. Grundstücke mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	0	0	0	0	0
2. Betriebs- und Geschäftsausstattung	248	276	240	250	260
Summe:	<u>248</u>	<u>276</u>	<u>240</u>	<u>250</u>	<u>260</u>

III. Grünanlagen

1. Betriebs- und Geschäftsausstattung	0	0	0	0	0
Summe:	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

IV. Friedhöfe

1. Betriebs- und Geschäftsausstattung	70	65	25	30	30
Summe:	<u>70</u>	<u>65</u>	<u>25</u>	<u>30</u>	<u>30</u>

Bezeichnung	2023 T-€	2024 T-€	2025 T-€	2026 T-€	2027 T-€
-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

V. Winterdienst/ Straßenreinigung

1. Betriebs- und Geschäftsausstattung	25	0	25	25	25
--	----	---	----	----	----

Summe:	<u>25</u>	<u>0</u>	<u>25</u>	<u>25</u>	<u>25</u>
--------	-----------	----------	-----------	-----------	-----------

VI. Einstellung in die Rücklage  
für Investitionsausgaben

	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
--	----------	----------	----------	----------	----------

**Zusammenstellung:**

I. Abwasserbeseitigung	2.660	2.940	2.780	2.830	2.895
------------------------	-------	-------	-------	-------	-------

II. Bauhof	248	276	240	250	260
------------	-----	-----	-----	-----	-----

III. Grünanlagen	0	0	0	0	0
------------------	---	---	---	---	---

IV. Friedhöfe	70	65	25	30	30
---------------	----	----	----	----	----

V. Winterdienst/ Straßenreinigung	25	0	25	25	25
-----------------------------------	----	---	----	----	----

VI. Einstellung in die Rücklage für Investitionsausgaben	0	0	0	0	0
---	---	---	---	---	---

Summe:	<u>3.003</u>	<u>3.281</u>	<u>3.070</u>	<u>3.135</u>	<u>3.210</u>
--------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

Darlehnstilgung	<u>1.129</u>	<u>938</u>	<u>950</u>	<u>960</u>	<u>970</u>
-----------------	--------------	------------	------------	------------	------------

Gesamtsumme:	<u>4.132</u>	<u>4.219</u>	<u>4.020</u>	<u>4.095</u>	<u>4.180</u>
--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

**KUW - Wirtschaftsplan 2024**

**Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Finanzplanung für den Haushalt der Gemeinde auswirken (n. § 19 KUV)**

Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027
	T-€	T-€	T-€	T-€	T-€
<b>Einnahmen</b>					
<u>Zuweisungen der Gemeinde</u>					
- zur Eigenkapitalaufstockung	0	0	0	0	0
- zum Verlustausgleich	0	0	0	0	0
Darlehn der Gemeinde	0	0	0	0	0
<b>Ausgaben</b>					
<u>Zahlungen an die Gemeinde</u>					
- von Gewinnen	0	0	0	0	0
- von Überschussrücklagen	0	0	0	0	0
- von Konzessionsabgaben	0	0	0	0	0
- von Verwaltungskostenbeiträgen	67	52	54	56	58
- von Eigenkapitalentnahmen	0	0	0	0	0
Tilgung von Darlehn der Gemeinde	6	6	3	0	0

<b>Preise der Abwasserbeseitigung (Stand: 01.01.2024)</b>
---

Ab dem 01.01.2024 gelten folgende Gebühren:

1. Benutzungsgebühren

Schmutzwassergebühr

Grundgebühr für Vorhalteleistungen 72,00 €/jährlich

a) für die Benutzung des öffentlichen  
Kanalnetzes 1,15 €/m<sup>3</sup>

b) für die Benutzung der öffentlichen  
Abwasserbeseitigungsanlagen 1,73 €/m<sup>3</sup>

*Bei Betrieben mit Viehhaltung wird die Wassermenge nach einer Pauschale berechnet, die dem durchschnittlichen Wasserverbrauch von 45 m<sup>3</sup>/Person und Jahr entspricht.*

*Die Pauschale wird für jede Person berechnet, die am Stichtag 31.10. des vorausgegangenen Kalenderjahres gemeldet ist.*

Niederschlagswassergebühr 0,53 €/m<sup>2</sup>  
*(je Quadratmeter befestigter und angeschlossener Fläche)*

Sondernutzungsgebühr für die  
Einleitung von Niederschlagswasser  
in den Schmutzwasserkanal 1,74 €/m<sup>2</sup>

2. Gebühr für die Entsorgung von Grundstücksentwässerungsanlagen

Kleinkläranlagen 62,97 €/m<sup>3</sup>

abflusslose Gruben 62,97 €/m<sup>3</sup>

Kosten für zusätzliche bzw. vergebliche Anfahrten sind nach Aufwand durch den Grundstückseigentümer zu tragen.

## Anlage 3

### Blatt 2

#### Benutzungsgebühren der Friedhöfe (Stand: 01.01.2024)

Ab dem 01.01.2017 gelten folgende Gebühren:

1.	<u>Beisetzungsgebühr</u>	
	Bestattungsgebühr:	
	Erdgrab	578,00 €
	Urne	245,00 €
	Benutzung der Friedhofskapelle incl. Leichenwagen	254,00 €
	Benutzung des Sezierraumes oder der Kühlkammer	77,00 € / Tag
	Einebnung einer Grabstelle und Entsorgung	517,00 €
	Nutzung der Burgmauer als Grabsteinbefestigung	1.450,00 €
	Bearbeitungsgebühr zur Genehmigung von Grabmalen	98,00 €
	Bearbeitungsgebühr zur Erstellung von Berechtigungsausweisen zur gewerblichen Betätigung auf den Friedhöfen des KUW	98,00 €
2.	<u>Gebühr für Reihengräber</u>	
	a) Erdbestattung:	
	Reihengrab	1.577,00 €
	Rasengrab	1.872,00 €
	Für Kinder bis 6 Jahre	1.376,00 €
	Anonymes Reihengrab	1.711,00 €
	b) Urnenbestattung:	
	Urnengrab	1.376,00 €
	Urnenrasengrab	1.390,00 €
	Urnengrab, anonym	1.229,00 €
	c) Für eine vorzeitige Rückgabe je Grabstelle und angefangenes Jahr	
	Erdgrab	95,00 €
	Urnengrab	88,00 €
3.	<u>Gebühr für Wahlgräber</u>	
	a) je Grabstelle (Wahlgrabstätte) bei einer Benutzungsdauer von 20 Jahren	2.114,00 €
	b) je Grabstelle (Urnenwahlgrab) bei einer Benutzungsdauer von 20 Jahren	1.644,00 €
	Bei Erneuerung der Nutzungsdauer und bei Verlängerung des Verfügungsrechts zur Gewährleistung der günstigsten Nutzung der Grabstelle je Jahr und Wahlgrabstelle	1/20 von a)
	Bei Erneuerung der Nutzungsdauer und bei Verlängerung des Verfügungsrechts zur Gewährleistung der günstigsten Nutzung der Grabstelle je Jahr und Urnenwahlgrab	1/20 von b)
	Für eine vorzeitige Rückgabe je Erdgrabstelle und angefangenes Jahr	95,00 €
	Für eine vorzeitige Rückgabe je Urnengrabstelle und angefangenes Jahr	88,00 €
	Für einen Erwerb zu Lebzeiten einmalig	49,00 €
	Für eine Reservierung einer Kammer im Kolumbarium für max. 5 Jahre	49,00 €

**Benutzungsgebühren der Friedhöfe (Stand: 01.01.2024)**

4. Gebühren für das Kolumbarium Kloster Wormeln

Urnenkammer in den unteren zwei Reihen (Einzelgrab) bei einer Nutzungsdauer von 5 Jahren	550,00 €
Urnenkammer in den unteren zwei Reihen (Einzelgrab) bei einer Nutzungsdauer von 10 Jahren	1.000,00 €
Urnenkammer in den unteren zwei Reihen (Einzelgrab) bei einer Nutzungsdauer von 15 Jahren	1.450,00 €
Urnenkammer in den unteren zwei Reihen (Einzelgrab) bei einer Nutzungsdauer von 20 Jahren	1.700,00 €
Urnenkammer in den darüber liegenden Reihen (Einzelgrab) bei einer Nutzungsdauer von 5 Jahren	600,00 €
Urnenkammer in den darüber liegenden Reihen (Einzelgrab) bei einer Nutzungsdauer von 10 Jahren	1.100,00 €
Urnenkammer in den darüber liegenden Reihen (Einzelgrab) bei einer Nutzungsdauer von 15 Jahren	1.600,00 €
Urnenkammer in den darüber liegenden Reihen (Einzelgrab) bei einer Nutzungsdauer von 20 Jahren	2.000,00 €
Urnenkammer in den unteren zwei Reihen (Doppelgrab) bei einer Nutzungsdauer von 5 Jahren	1.000,00 €
Urnenkammer in den unteren zwei Reihen (Doppelgrab) bei einer Nutzungsdauer von 10 Jahren	1.800,00 €
Urnenkammer in den unteren zwei Reihen (Doppelgrab) bei einer Nutzungsdauer von 15 Jahren	2.600,00 €
Urnenkammer in den unteren zwei Reihen (Doppelgrab) bei einer Nutzungsdauer von 20 Jahren	3.200,00 €
Urnenkammer in den darüber liegenden Reihen (Doppelgrab) bei einer Nutzungsdauer von 5 Jahren	1.150,00 €
Urnenkammer in den darüber liegenden Reihen (Doppelgrab) bei einer Nutzungsdauer von 10 Jahren	2.100,00 €
Urnenkammer in den darüber liegenden Reihen (Doppelgrab) bei einer Nutzungsdauer von 15 Jahren	3.050,00 €
Urnenkammer in den darüber liegenden Reihen (Doppelgrab) bei einer Nutzungsdauer von 20 Jahren	3.800,00 €
Grotte mit zwei Stellplätzen, Nutzungsdauer 20 Jahre	5.150,00 €
Jeder weitere Stellplatz in einer Grotte, Nutzungsdauer 20 Jahre	2.000,00 €

<b>Gebühren des Winterdienstes (Stand: 01.01.2024)</b>
--

Ab dem 01.03.2016 gelten folgende Gebühren:

1. Gebührenmaßstab und Gebührensatz

Für die Winterreinigung beträgt die  
Benutzungsgebühr jährlich je Frontmeter  
Grundstücksseite, für die Straßen der

Dringlichkeitsstufe 1:	0,49 €/m
Dringlichkeitsstufe 2:	0,31 €/m

Die Zugehörigkeit einer Straße zu den v.g. Dringlichkeitsstufen  
ergibt sich aus der Streuplan-Einteilung.

<b>Straßenreinigungsgebühren (Stand: 01.01.2024)</b>
--

Ab dem 01.01.2013 gelten folgende Gebühren:

1. Gebührenmaßstab und Gebührensatz

Bei einer einmaligen wöchentlichen  
Reinigung der Fahrbahn bzw. der  
Fahrbahn und der Gehwege beträgt die  
Benutzungsgebühr jährlich je Meter  
Grundstücksseite, wenn das Grundstück  
erschlossen wird durch eine Straße der

Kategorie A:	6,76 €/m
Kategorie B:	2,85 €/m

Die Zugehörigkeit einer Straße zu den v.g. Kategorien ergibt  
sich aus dem Straßenverzeichnis.