

stadtwerke  
warstein

# Wirtschaftsplan 2026

mit den Betriebszweigen

- Bäder -
- Nahwärme -
- Wasser -
- Industriebahn -
- Abwasser -
- Energie -

<b>Inhaltsverzeichnis:</b>		<b>Seite</b>
1.	Feststellungsvermerk	3
2.	Vorbericht	4-5
3.	Gesamtübersicht Stadtwerke	6-11
3.	Betriebszweig Bäder	12-16
4.	Betriebszweig Nahwärme	17-21
5.	Betriebszweig Wasser	22-26
6.	Betriebszweig Industriebahn	27-31
7.	Betriebszweig Abwasser	32-36
8.	Betriebszweig Energie	37-41
9.	Stellenplan	42-43
10.	Übersicht Verpflichtungsermächtigungen	44-45

## Feststellungsvermerk

Der Rat der Stadt Warstein hat in seiner Sitzung am 18.12.2025 folgenden Wirtschaftsplan für die Stadtwerke für das Rechnungsjahr 2026 beschlossen:

1. Der Wirtschaftsplan der Stadtwerke Warstein für das Rechnungsjahr 2026 wird für die einzelnen Betriebszweige wie folgt festgestellt:

	Bäder	Nahwärme	Wasser	Industrie- bahn	Abwasser	Energie	Gesamt
	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
im Erfolgsplan auf							
a) Erträge	1.347.900	92.000	4.549.700	44.200	6.953.700	11.000	<b>12.998.500</b>
b) Aufwendungen	-3.194.300	-335.600	-4.071.700	-213.900	-5.280.500	-174.000	<b>-13.270.000</b>
	<b>-1.846.400</b>	<b>-243.600</b>	<b>478.000</b>	<b>-169.700</b>	<b>1.673.200</b>	<b>-163.000</b>	<b>-271.500</b>
im Vermögensplan auf							
a) Einnahmen (verfügbare Mittel)	1.409.200	83.200	3.080.300	247.733	7.540.300	351.700	<b>12.712.433</b>
b) Ausgaben (benötigte Mittel)	-1.409.200	-83.200	-3.080.300	-247.733	-7.540.300	-351.700	<b>-12.712.433</b>
c) Ergebnis	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>

2. Im Stellenplan werden 32,70 Vollzeitstellen (Vollzeitäquivalente "VZÄ") für tariflich Beschäftigte und nachrichtlich eine Vollzeitstelle für Beamte ausgewiesen.

## **Vorbericht**

### **Allgemeines**

#### **Rechtliche Grundlagen**

Die Stadtwerke Warstein werden seit dem 01.08.1975 als Eigenbetrieb der Stadt Warstein geführt. Zunächst beschränkten sich die Aufgaben der Stadtwerke auf die Versorgung des Stadtgebietes mit Trinkwasser sowie des Betriebes der städtischen Industriebahn.

Seit dem 01.01.1991 sind dem Eigenbetrieb die Geschäftsanteile der Stadt an der Westf. Landeseisenbahn (WLE) übertragen worden.

Dieser Umstand sorgt für eine Verrechnung der Verluste der WLE mit dem Betrieb des stadtwereeigenen Industriebahngleises.

Die Bäder der Stadt Warstein sind seit dem 01.01.1994 zusätzlicher Betriebszweig der Stadtwerke.

Die Abwasserbeseitigung wird seit dem 01.01.2002 als sogenanntes nichtwirtschaftliches Unternehmen der Stadt ohne eigene Rechtspersönlichkeit nach den Bestimmungen der Eigenbetriebsverordnung geführt. Die Abwasserbeseitigungspflicht der Stadt ist auf die Ableitung des Schmutz- und Niederschlagswassers beschränkt. Die Aufgabe der Abwasserbehandlung obliegt dem Ruhrverband.

Seit dem 01.02.2007 sind die Stadtwerke für die Nahwärmeversorgung des Baugebietes Am Gutshof in Suttrop zuständig. Diese Nahwärmeversorgung wird zum 31.12.2027 eingestellt.

Die Stadt Warstein war mit einer Stammeinlage i.H.v. 59,8 % an der "WVG - Warsteiner Verbundgesellschaft mbH" beteiligt. Die Beteiligung ist seit dem 01.10.1999 bei den Stadtwerken, im Betriebszweig Bäder, eingelegt und bilanziert. In 2024 wurden 39,8 % der Anteile an der WVG - Warsteiner Verbundgesellschaft mbH an die Stadtwerke Arnsberg verkauft. Die Stadt Warstein hält nunmehr 20 % der Anteile an der WVG - Warsteiner Verbundgesellschaft mbH sowie weiterhin eine Stammeinlage i.H.v. 59,8 % an der WVG Netz Holding GmbH. Die Beteiligungen werden weiterhin bei den Stadtwerken, im Betriebszweig Bäder, eingelegt und bilanziert.

Mit Ratsbeschluss vom 02.07.2025 wurde eine weitere Sparte in den Wirtschaftsplan aufgenommen, die Sparte Energie, um die Tätigkeitsfelder der Stadtwerke Warstein transparent zu erweitern. In dieser Sparte werden zukünftig alle Aktivitäten rund um regenerative Energiegewinnung gebündelt dargestellt.

Der Eigenbetrieb unterliegt den Bestimmungen der Gemeindeordnung und der Eigenbetriebsverordnung des Landes Nordrhein-Westfalen.

Die Rechtsverhältnisse zu den Abnehmern sind durch folgende Satzungen bzw. Verträge geregelt:

Satzung über die öffentliche Wasserversorgung und den Anschluß an die öffentliche Wasserversorgungsanlage - Wasserversorgungssatzung- der Stadt Warstein,

Beitrags- und Gebührensatzung zur Wasserversorgungssatzung der Stadt Warstein,

Entwässerungssatzung der Stadt Warstein (EWS),

Beitrags- und Gebührensatzung zur Entwässerungssatzung (BuGS z. EWS) der Stadt Warstein,

Satzung über die Entsorgung von Grundstücksentwässerungsanlagen (Grundstücksentorgungssatzung – GES) der Stadt Warstein,

Privatrechtliche Verträge über die Nahwärmeversorgung.

Von Bedeutung für die Führung des Eigenbetriebes ist neben den Vorschriften der Gemeindeordnung und der

## **Vorbericht**

### **Erfolgsplan**

Der Erfolgsplan wurde an das verbindliche Muster gem. § 275 HGB angepasst.

Er enthält die Darstellung der voraussehbaren Erträge und Aufwendungen für das Wirtschaftsjahr im Vergleich zu den beiden Vorjahren sowie den drei Folgejahren.

Gemäß § 10 Abs. 5 der Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen soll der Jahresgewinn des Eigenbetriebes so hoch sein, dass neben angemessenen Rücklagen mindestens eine marktübliche Verzinsung des Eigenkapitals erwirtschaftet wird. Um diese Vorgabe zu erfüllen, ist der nach dem Kommunalen Abgabengesetz eingeräumte Kalkulationsspielraum für die Bemessung der Gebühren im Abwasser- und Wasserbereich zugunsten des Betriebsergebnisses zu gestalten.

### **Vermögensplan**

Der Vermögensplan enthält alle voraussehbaren Ein- und Auszahlungen des Wirtschaftsjahres, die sich aus Investitionen und der Kreditwirtschaft ergeben. Ebenso sind das Vorvorjahr, das Vorjahr und die drei Folgejahre abgebildet.

Der Vermögensplan fasst die im Investitionsprogramm geplanten Maßnahmen zusammen und informiert darüberhinaus über die Herkunft und Verfügbarkeit der notwendigen Mittel.

### **Mittelfristiger Ergebnis- und Finanzplan**

Der mittelfristige Ergebnis- und Finanzplan besteht aus einer Übersicht über die Entwicklung der Erträge und Aufwendungen des Erfolgsplanes sowie der Auszahlungen und Deckungsmittel des Vermögensplanes, nach Jahren gegliedert.

Die Arbeitsgruppe Haushalt, bestehend aus Verwaltung und Politik, hat im Rahmen der Haushaltskonsolidierung empfohlen, eine jährliche Gewinnausschüttung von 500 T€ an den Kernhaushalt vorzunehmen. Die aktuelle Entwicklung der zu tragenden Kosten des städtischen Haushalts und des stadtwerkeeigenen Wirtschaftsplanes (Kostensteigerungen im Energiebereich, im Dienstleistungsbereich, maßgebliche Baukostensteigerungen...) führt jedoch dazu, dass Höhe und Zeitpunkt der Ausschüttungen fortlaufend den aktuellen Planungen anzupassen sind, um den tatsächlichen Umständen Rechnung tragen zu können. Im zwingenden Bedarfsfalle soll die Gewinnausschüttung an den städtischen Haushalt durch Entnahmen aus der Gewinnrücklage der Stadtwerke ermöglicht werden. Es ist jedoch weder in 2026 eine Ausschüttung an den Kernhaushalt eingeplant, noch soll eine solche in 2025 erfolgen. Da die bedarfsweise Inanspruchnahme der Gewinnrücklage durch die Stadt allerdings ein wesentliches Instrument zur Vermeidung der Haushaltssicherung ist, wurde eine Gewinnausschüttung in Höhe von 2 Mio. € für 2028 in den Wirtschaftsplan eingestellt, um eben ein "Abrutschen" der Stadt in ebendiese zu vermeiden. Die Entwicklung ist dem Finanzplan unter Zeile 35 zu entnehmen.

Die in den kommenden Jahren verstärkt vorzunehmenden Investitionen sollen aus betriebswirtschaftlichen Gründen über Kredite finanziert werden, wie den Erläuterungen auf Seite 11 zu entnehmen ist.

### **Investitionsprogramm**

Im Investitionsprogramm werden differenziert die geplanten Einzelmaßnahmen für alle Betriebszweige der Stadtwerke für das Wirtschaftsjahr, das Vorvorjahr, das Vorjahr sowie die drei Folgejahre dargestellt.

### **Stellenübersicht**

Die Stellenübersicht hat die im Wirtschaftsjahr erforderlichen Stellen für die Beschäftigten, einschließlich der Angaben zur Eingruppierung der Stelleninhaber, zu enthalten. Beamte, die beim Eigenbetrieb beschäftigt werden, sind im Stellenplan der Stadt zu führen und in der Stellenübersicht der Stadtwerke nachrichtlich auszuweisen. In analoger Anwendung zum Haushaltsplan der Stadt Warstein werden die Stellen in Vollzeitstellen (Vollzeitäquivalente "VZÄ") umgerechnet.

**Gesamtübersicht**

**Stadtwerke**

# Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung

## Allgemeines

Für das Wirtschaftsjahr 2026 und die Folgejahre werden erneut keine Gebührenveränderungen eingerechnet.

Es ist allerdings schwierig, die vielfältigen Herausforderungen zu meistern und gleichzeitig die Gebühren dauerhaft unangetastet zu belassen.

## Erfolgsplan

### Berechnungsgrundlagen für die Folgejahre 2026 - 2029

#### Umsatzerlöse :

Wasser	- Anpassung an die derzeitige Entwicklung
I-Bahn	- Anpassung an die derzeitige Entwicklung
Abwasser	- Anpassung an die derzeitige Entwicklung
Bäder	- Anpassung an die derzeitige Entwicklung
Nahwärme	- Anpassung an die derzeitige Entwicklung

**Materialaufwand:** - Erhöhung unter Berücksichtigung der abgeschlossenen Strom- und Gaslieferungsverträge sowie der weiterhin ansteigenden Preisentwicklungen

**Personalaufwand:** - linear 1% Erhöhung, einschl. Z.K.W.-Umlage

**Abschreibungen:** - nach Anlagenfortschreibung

**Sonstiger Aufwand:** - laufende Anpassung an die derzeitige Entwicklung

## Erfolgsplan

Stadtwerke Warstein

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	+ Umsatzerlöse	11.748.883,49	11.892.200,00	12.506.400	11.976.000,00	11.918.400,00	11.936.600,00
02	+ andere aktivierte Eigenleistungen	415.681,95	283.900,00	235.400	235.400,00	235.400,00	235.400,00
03	+ sonstige betriebliche Erträge	1.989.206,79	0,00	4.900	68.400,00	1.300,00	0,00
<b>04</b>	<b>Betriebserträge</b>	<b>14.153.772,23</b>	<b>12.176.100</b>	<b>12.746.700</b>	<b>12.279.800</b>	<b>12.155.100</b>	<b>12.172.000</b>
<b>05</b>	<b>Materialaufwand</b>						
06	- a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-2.191.734,92	-2.057.300,00	-2.155.600	-2.171.100,00	-2.082.600,00	-2.092.200,00
07	- b) bezogene Leistungen	-4.235.793,75	-4.251.200,00	-4.258.500	-4.246.600,00	-4.222.700,00	-4.272.300,00
<b>08</b>		<b>-6.427.528,67</b>	<b>-6.308.500</b>	<b>-6.414.100</b>	<b>-6.417.700</b>	<b>-6.305.300</b>	<b>-6.364.500</b>
<b>09</b>	<b>Personalaufwand</b>						
10	- a) Löhne und Gehälter	-1.539.527,76	-1.677.300,00	-2.039.900	-2.039.500,00	-2.039.800,00	-2.040.300,00
11	- b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	-416.693,15	-443.100,00	-561.800	-561.900,00	-562.100,00	-562.300,00
<b>12</b>		<b>-1.956.220,91</b>	<b>-2.120.400</b>	<b>-2.601.700</b>	<b>-2.601.400</b>	<b>-2.601.900</b>	<b>-2.602.600</b>
13	- Abschreibungen	-1.956.671,35	-1.948.200,00	-2.294.700	-2.335.000,00	-2.503.600,00	-2.692.300,00
14	- sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.239.906,45	-1.009.800,00	-1.175.700	-1.137.500,00	-1.071.900,00	-1.075.300,00
15	+ Erträge aus Beteiligungen	632.389,63	287.500,00	99.200	250.800,00	358.800,00	466.800,00
16	+ Zinsen und ähnliche Erträge	1.528,50	600,00	1.000	1.000,00	1.000,00	1.000,00
17	- Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	-140.910,00	-141.000,00	-141.000	-141.000,00	-141.000,00	-141.000,00
18	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-451.168,35	-578.700,00	-487.500	-589.800,00	-681.400,00	-751.200,00
19	- Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
<b>20</b>	<b>Ergebnis nach Steuern</b>	<b>2.615.284,63</b>	<b>357.600</b>	<b>-267.800</b>	<b>-690.800</b>	<b>-790.200</b>	<b>-987.100</b>
21	- sonstige Steuern	-7.299,06	-8.300,00	-3.700	-3.700,00	-3.700,00	-3.700,00
<b>22</b>	<b>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>	<b>2.607.985,57</b>	<b>349.300</b>	<b>-271.500</b>	<b>-694.500</b>	<b>-793.900</b>	<b>-990.800</b>
23	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	155.058,51	125.700,00	151.600	151.600,00	128.300,00	128.300,00
24	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-155.058,51	-125.700,00	-151.600	-151.600,00	-128.300,00	-128.300,00
<b>25</b>	<b>=Jahresergebnis</b>	<b>2.607.985,57</b>	<b>349.300</b>	<b>-271.500</b>	<b>-694.500</b>	<b>-793.900</b>	<b>-990.800</b>

## Vermögensplan

Stadtwerke Warstein

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	+ Abschreibungen lt. Erfolgsplan	1.956.671,35	1.948.200,00	2.294.700	0,00	2.335.000,00	2.503.600,00	2.692.300,00
02	+ Auflösung Sonderposten	211.813,00	356.400,00	397.800	0,00	387.400,00	403.800,00	401.000,00
03	+ Zuschüsse und Beiträge	964.177,55	196.000,00	95.500	0,00	280.000,00	300.000,00	0,00
04	+ Entnahme aus der allg. Rücklage	5.906.021,68	5.720.100,00	7.237.700	0,00	5.128.400,00	5.186.500,00	4.743.300,00
05	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	11.510.400,00	2.636.600	0,00	1.986.300,00	3.360.800,00	596.600,00
06	+ Sonstiges (z.B. Verkaufserlöse)	0,00	0,00	0	0,00	65.000,00	0,00	0,00
07	+ Übertrag von Haushaltsermächtigungen	0,00	0,00	50.133	0,00	3.164.200,00	178.633,00	2.061.700,00
<b>08</b>	<b>Verfügbare Mittel</b>	<b>9.038.683,58</b>	<b>19.731.100</b>	<b>12.712.433</b>	<b>0</b>	<b>13.346.300</b>	<b>11.933.333</b>	<b>10.494.900</b>
09	- Tilgung	-1.260.395,25	-1.458.400,00	-1.727.900	0,00	-1.453.700,00	-1.211.700,00	-1.116.900,00
10	- Bau von Betriebs- und Geschäftsbauten	-29.961,63	-125.000,00	-150.000	-1.000.000,00	-430.000,00	-510.000,00	-100.000,00
11	- Baumaßnahmen	-7.370.770,88	-9.016.000,00	-9.394.000	-1.300.000,00	-6.362.000,00	-4.437.000,00	-4.827.000,00
12	- Erwerb von Maschinen und Anlagen (einschl. KFZ, BGA)	-223.760,01	-940.000,00	-1.337.500	-6.100.000,00	-2.932.500,00	-3.082.500,00	-2.002.500,00
13	- Erwerb von Finanzanlagen	0,00	-1.650.000,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Sonstige Investitions-Auszahlungen	-144.847,46	-165.000,00	-260.000	0,00	-106.000,00	-90.000,00	-75.000,00
15	- Zuführung zur Allg. Rücklage	-16.867,35	-6.376.700,00	156.967	0,00	-2.062.100,00	-602.133,00	-2.373.500,00
16	- Sonstiges	0,00	0,00	0	0,00	0,00	-2.000.000,00	0,00
<b>17</b>	<b>Benötigte Mittel</b>	<b>-9.046.602,58</b>	<b>-19.731.100</b>	<b>-12.712.433</b>	<b>-8.400.000</b>	<b>-13.346.300</b>	<b>-11.933.333</b>	<b>-10.494.900</b>
<b>18</b>	<b>= Ergebnis</b>	<b>-7.919,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-8.400.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Finanzplan

Stadtwerke Warstein

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.660.568,06	11.814.200	12.403.400	0	11.867.000	11.883.400	11.880.600
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	88.315,43	78.000,00	103.000	0,00	35.000,00	56.000,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige Einzahlungen	1.989.206,79	0	4.900	0	68.400	1.300	0
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	633.918,13	288.100	100.200	0	251.800	359.800	467.800
<b>09</b>	<b>= Einzahlungen aus lfd. Betriebstätigkeit</b>	<b>14.372.008,41</b>	<b>12.180.300</b>	<b>12.611.500</b>	<b>0</b>	<b>12.222.200</b>	<b>12.300.500</b>	<b>12.348.400</b>
10	- Personalauszahlungen	-1.678.027,76	-1.677.300	-2.039.900	0	-2.039.500	-2.039.800	-2.040.300
11	- Versorgungsauszahlungen	-416.693,15	-443.100	-561.800	0	-561.900	-562.100	-562.300
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.211.618,09	-6.308.500	-6.414.100	0	-6.417.700	-6.305.300	-6.364.500
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-592.078,35	-719.700	-628.500	0	-730.800	-822.400	-892.200
14	- Transferauszahlungen / Abführung	0,00	0	0	0	0	0	0
15	- sonstige Auszahlungen	-1.303.831,05	-1.018.100	-1.179.400	0	-1.141.200	-1.075.600	-1.079.000
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus lfd. Betriebstätigkeit</b>	<b>-10.202.248,40</b>	<b>-10.166.700</b>	<b>-10.823.700</b>	<b>0</b>	<b>-10.891.100</b>	<b>-10.805.200</b>	<b>-10.938.300</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus lfd. Betriebstätigkeit</b>	<b>4.169.760,01</b>	<b>2.013.600</b>	<b>1.787.800</b>	<b>0</b>	<b>1.331.100</b>	<b>1.495.300</b>	<b>1.410.100</b>
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	964.177,55	196.000	95.500	0	280.000	300.000	0
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	65.000	0	0
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	964.177,55	196.000	95.500	0	280.000	300.000	0
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>23</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.928.355,10</b>	<b>392.000</b>	<b>191.000</b>	<b>0</b>	<b>625.000</b>	<b>600.000</b>	<b>0</b>
24	- Bau von Betriebs- und Geschäftsbauten	-29.961,63	-125.000	-150.000	-1.000.000	-430.000	-510.000	-100.000
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-7.370.770,88	-9.016.000	-9.394.000	-1.300.000	-6.362.000	-4.437.000	-4.827.000
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. AV	-223.760,01	-940.000	-1.337.500	-6.100.000	-2.932.500	-3.082.500	-2.002.500
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	-1.650.000	0	0	0	0	0
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-144.847,46	-165.000	-260.000	0	-106.000	-90.000	-75.000
<b>30</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-7.769.339,98</b>	<b>-11.896.000</b>	<b>-11.141.500</b>	<b>-8.400.000</b>	<b>-9.830.500</b>	<b>-8.119.500</b>	<b>-7.004.500</b>
<b>31</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-5.840.984,88</b>	<b>-11.504.000</b>	<b>-10.950.500</b>	<b>-8.400.000</b>	<b>-9.205.500</b>	<b>-7.519.500</b>	<b>-7.004.500</b>
<b>32</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-1.671.224,87</b>	<b>-9.490.400</b>	<b>-9.162.700</b>	<b>-8.400.000</b>	<b>-7.874.400</b>	<b>-6.024.200</b>	<b>-5.594.400</b>
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	11.510.400	2.636.600	0	1.986.300	3.360.800	596.600
34	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	-1.260.395,25	-1.458.400	-1.727.900	0	-1.453.700	-1.211.700	-1.116.900
35	- Auszahlungen an die Stadt	0,00	0	0	0	0	-2.000.000	0
<b>36</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-1.260.395,25</b>	<b>10.052.000</b>	<b>908.700</b>	<b>0</b>	<b>532.600</b>	<b>149.100</b>	<b>-520.300</b>
<b>37</b>	<b>= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>	<b>-2.931.620,12</b>	<b>561.600</b>	<b>-8.254.000</b>	<b>-8.400.000</b>	<b>-7.341.800</b>	<b>-5.875.100</b>	<b>-6.114.700</b>

## Erläuterungen zur Finanzplanung

### Investitionen

Für die Jahre 2026 - 2029 besteht hoher Investitionsbedarf.

Investitionsvolumen lt. Finanzplanung in 2025 - 2028 gesamt **36.096.000 €**

Zur Finanzierung dieses Anlagevermögens wurden Darlehen in Höhe von **15.317.100 €**

(Kom.Darlehen 1 Mio. €, Laufzeit 30 J., 2% Tilgung, z.Z. 3,41% Zinsen)

in den Finanzplan eingestellt (6.628.000 € in 2026, 2.870.200 € in 2027, 4.458.500 € in 2028 und 1.360.400 € in 2029).

In 2025 wurde eine Ausleihung in Höhe von 10 Mio. Euro von der Stadt Warstein an die Stadwerke Warstein vorgenommen.

Die Darlehensaufnahmen sind kein Grund für Gebührenanpassungen.

In den Gebührenkalkulationen sind in der Regel die kalkulatorischen Zinsen (gem. KAG NRW) enthalten.

**Betriebszweig**

**Bäder**

## Erfolgsplan

Bäder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	+ Umsatzerlöse	898.804,11	956.700	1.246.700	1.240.800	1.251.500	1.251.500
02	+ andere aktivierte Eigenleistungen	59.284,28	16.500	2.000	0	0	0
03	+ sonstige betriebliche Erträge	1.941.120,27	0	0	0	0	0
<b>04</b>	<b>Betriebserträge</b>	<b>2.899.208,66</b>	<b>973.200</b>	<b>1.248.700</b>	<b>1.240.800</b>	<b>1.251.500</b>	<b>1.251.500</b>
<b>05</b>	<b>Materialaufwand</b>						
06	- a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-765.981,45	-665.800	-781.300	-765.700	-770.100	-774.500
07	- b) bezogene Leistungen	-272.665,81	-237.000	-233.500	-234.100	-234.700	-235.300
<b>08</b>		<b>-1.038.647,26</b>	<b>-902.800</b>	<b>-1.014.800</b>	<b>-999.800</b>	<b>-1.004.800</b>	<b>-1.009.800</b>
<b>09</b>	<b>Personalaufwand</b>						
10	- a) Löhne und Gehälter	-749.268,73	-771.100	-1.007.100	-1.007.100	-1.007.100	-1.007.100
11	- b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	-193.835,91	-204.100	-279.500	-279.600	-279.700	-279.700
<b>12</b>		<b>-943.104,64</b>	<b>-975.200</b>	<b>-1.286.600</b>	<b>-1.286.700</b>	<b>-1.286.800</b>	<b>-1.286.800</b>
13	- Abschreibungen	-240.601,86	-270.100	-553.400	-569.400	-642.500	-669.100
14	- sonstige betriebliche Aufwendungen	-84.357,69	-104.400	-138.800	-140.400	-148.500	-156.800
15	+ Erträge aus Beteiligungen	632.389,63	287.500	99.200	80.800	88.800	96.800
16	+ Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
17	- Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0
18	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-125.075,42	-247.300	-95.800	-103.800	-108.800	-107.700
19	- Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0	0	0	0	0
<b>20</b>	<b>Ergebnis nach Steuern</b>	<b>1.099.811,42</b>	<b>-1.239.100</b>	<b>-1.741.500</b>	<b>-1.778.500</b>	<b>-1.851.100</b>	<b>-1.881.900</b>
21	- sonstige Steuern	-144,00	-200	0	0	0	0
<b>22</b>	<b>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>	<b>1.099.667,42</b>	<b>-1.239.300</b>	<b>-1.741.500</b>	<b>-1.778.500</b>	<b>-1.851.100</b>	<b>-1.881.900</b>
23	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
24	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-110.715,20	-81.400	-104.900	-104.900	-104.900	-104.900
<b>25</b>	<b>=Jahresergebnis</b>	<b>988.952,22</b>	<b>-1.320.700</b>	<b>-1.846.400</b>	<b>-1.883.400</b>	<b>-1.956.000</b>	<b>-1.986.800</b>

## **Erläuterungen zum Erfolgsplan Bäder**

### **Allgemeines**

Alle Ansätze wurden an die aktuelle Entwicklung angepasst.

Erläutert wird der aktuelle Ansatz 2026 gegenüber dem Ansatz 2025.

Für 2026 wird ein Bäderkonzept erstellt, um Abläufe zu optimieren, den voraussichtlich erheblichen Sanierungsbedarf zu identifizieren und entsprechend Maßnahmen ergreifen zu können, um diesen Bedarf decken und den Nutzern weiterhin ein angenehmes Erlebnis bieten zu können.

### **01 - Umsatzerlöse**

Den Umsatzerlösen liegen die aktuellen Eintrittspreise sowie die voraussichtliche Entwicklung der Besucherzahlen zugrunde. Diese steigen leicht an. Zudem werden mit der Neueröffnung des Klima- und Integrationsbades Belecke wieder Einnahmen generiert. Außerdem sind die Erstattungen der Nebenkosten für die Lehrschwimmb Becken in Belecke und Sichtgivor, deren Abrechnung sich nach tatsächlichem Verbrauch richtet, hier ausgewiesen (1.247 T€, +290 T€).

### **02 - Andere aktivierte Eigenleistungen**

Der Ansatz wurde an die aktuelle Entwicklung angepasst. Der Ertrag resultiert aus dem eigenen Personaleinsatz für Investitionen im Bäderbereich (2 T€, -15 T€).

### **06 - Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe**

Der Ansatz wurde an die aktuelle Entwicklung angepasst (781 T€, +116 T€). Ausschlaggebend ist hier die Entwicklung der Strom- und Gaspreise.

### **07 - Aufwendungen für bezogene Leistungen**

Der Ansatz wurde an die aktuelle Entwicklung angepasst (234 T€, -4 T€). Für 2026 soll ein Bäderkonzept erstellt werden, mit dem der voraussichtlich erhebliche zu identifizierende Sanierungsbedarf definiert und Maßnahmen entwickelt werden sollen, um den Bedarf zu decken und dennoch ein attraktives Bädererlebnis zu erhalten.

### **12 - Personalaufwand**

Der Personalaufwand entspricht dem aktuellen Tarifvertrag für die z.Zt. beschäftigten Mitarbeiter (1.007 T€, +236 T€). Es wurde ein Mehrbedarf an Stellen festgestellt, dem damit Rechnung getragen wird.

### **13 - Abschreibungen auf Anlagevermögen**

Den Abschreibungen liegt die Fortschreibung des Anlagevermögens zugrunde.

### **14 - sonstige betriebliche Aufwendungen**

Hierin enthalten sind sämtliche Kostenerstattungen an die Stadt (49 T€), Versicherungsbeiträge (19 T€), Werbekosten (8 T€), Prüfungs- und Beratungskosten (7 T€) sowie Büro- und Geschäftsbedarf (4 T€) und Sonstiges (52 T€), (Insgesamt: 139 T€, +35 T€).

### **15 - Erträge aus Beteiligungen**

Hier werden in der Regel die Erträge aus der Beteiligung an der WVG ausgewiesen. Ihnen liegt das von der WVG geplante Jahresergebnis zugrunde. Durch die Umstrukturierung der WVG und die Bildung zweier Gesellschaften, eine für den Vertrieb und eine für das Netzgeschäft, werden mitunter aus beiden Gesellschaften Ausschüttungen entstehen. Für 2026 ist voraussichtlich nur eine Ausschüttung aus der Beteiligung an der WVG mbH zu erwarten (99 T€, -188 T€).

### **18 - Zinsen und ähnliche Aufwendungen**

Der Ansatz entspricht dem Zins- und Tilgungsplan der abgeschlossenen Darlehensverträge und dem im Verhältnis zum Investitionsvolumen auf den Bäderbereich entfallenden Zinsanteil neu aufzunehmender Darlehen sowie dem Zinsanteil an der Ausleihung, die durch die Stadt Warstein erfolgte (96 T€, -152 T€).

## Vermögensplan

Bäder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	+ Abschreibungen lt. Erfolgsplan	240.601,86	270.100	553.400	0	569.400	642.500	669.100
02	+ Auflösung Sonderposten	6.094,00	13.500	193.600	0	193.600	204.300	204.300
03	+ Zuschüsse und Beiträge	964.177,55	133.000	32.500	0	80.000	50.000	0
04	+ Entnahme aus der allg. Rücklage	2.204.142,10	0	0	0	0	214.200	0
05	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	5.620.500	629.700	0	434.600	475.700	69.000
06	+ Sonstiges (z.B. Verkaufserlöse)	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+ Übertrag von Haushaltsermächtigungen	0,00	0	0	0	2.647.700	-164.000	1.892.900
<b>08</b>	<b>Verfügbare Mittel</b>	<b>3.415.015,51</b>	<b>6.037.100</b>	<b>1.409.200</b>	<b>0</b>	<b>3.925.300</b>	<b>1.422.700</b>	<b>2.835.300</b>
09	- Tilgung	-412.269,04	-529.400	-491.200	0	-506.400	-522.700	-391.500
10	- Bau von Betriebs- und Geschäftsbauten	0,00	0	0	0	0	0	0
11	- Baumaßnahmen	-2.950.733,19	-2.270.000	-790.000	-200.000	-1.025.000	-530.000	-215.000
12	- Erwerb von Maschinen und Anlagen (einschl. KFZ, BGA)	-43.794,28	-590.000	-287.000	-400.000	-500.000	-370.000	-140.000
13	- Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	- Sonstige Investitions-Auszahlungen	-8.219,00	0	-5.000	0	-1.000	0	0
15	- Zuführung zur allg. Rücklage	0,00	-2.647.700	164.000	0	-1.892.900	0	-2.088.800
16	- Sonstiges (Auszahlung an die Stadt)	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>17</b>	<b>Benötigte Mittel</b>	<b>-3.415.015,51</b>	<b>-6.037.100</b>	<b>-1.409.200</b>	<b>-600.000</b>	<b>-3.925.300</b>	<b>-1.422.700</b>	<b>-2.835.300</b>
<b>18</b>	<b>= Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Investitionsplan

### Bäder

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
<b>09 - Tilgung</b>	<b>412.269,04</b>	<b>529.400</b>	<b>491.200</b>	<b>0</b>	<b>506.400</b>	<b>522.700</b>	<b>391.500</b>
<b>10 - Bau von Betriebs- und Geschäftsbauten</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
I1201101 <i>Klima- und Integrationsbad Belecke</i>	2.938.503,19	1.650.000	20.000	0	0	0	0
I1211101 <i>Sanierungsmaßn. Kleinkinderbecken u. Filteranlage AWB</i>	0,00	0	0	0	0	100.000	0
I1221101 <i>Dach-/ Fassadensanierung Allwetterbad</i>	3.118,50	100.000	350.000	200.000	200.000	0	0
I1221102 <i>Fenster Erlebnisbecken / Kinderbecken</i>	0,00	30.000	0	0	0	0	0
I1221104 <i>Erstellung Personalräume mit Umbau Bistro / Küche</i>	9.111,50	350.000	400.000	0	200.000	0	0
I1231101 <i>Betonsanierung Sportbecken Allwetterbad</i>	0,00	100.000	0	0	200.000	0	0
I1241100 <i>Planung / Sanierung Erlebnisbecken</i>	0,00	0	0	0	100.000	150.000	0
I1241101 <i>Errichtung Dampfsauna</i>	0,00	0	0	0	50.000	0	0
I1251100 <i>Neugestaltung Parkplatz</i>	0,00	20.000	20.000	0	0	0	0
I1251101 <i>Neuanlage Außensauna</i>	0,00	0	0	0	0	150.000	0
I1251102 <i>Sanierung Familienumkleiden</i>	0,00	0	0	0	50.000	0	0
I1251103 <i>Sanierung Geräte- und Lagerraum</i>	0,00	0	0	0	50.000	0	0
I1251104 <i>Sanierung Abhangdecke Allwetterbad</i>	0,00	20.000	0	0	0	0	75.000
I1261102 <i>Überdachung Eingang (Wartebereich)</i>	0,00	0	0	0	0	10.000	0
I1271101 <i>Außenbereich Allwetterbad / Aufwertung</i>	0,00	0	0	0	25.000	15.000	10.000
I1271102 <i>Umbau Hausmeisterwohnung / Büroräume Bad AWB</i>	0,00	0	0	0	150.000	25.000	0
I1281101 <i>Sanierung Behindertendusche</i>	0,00	0	0	0	0	80.000	0
I1291101 <i>Erneuerung Tauchbecken</i>	0,00	0	0	0	0	0	30.000
I1291102 <i>Außenterrasse mit Überdachung Erlebnisbereich</i>	0,00	0	0	0	0	0	100.000
<b>11 - Baumaßnahmen (Ifd.Jahr)</b>	<b>2.950.733,19</b>	<b>2.270.000</b>	<b>790.000</b>	<b>200.000</b>	<b>1.025.000</b>	<b>530.000</b>	<b>215.000</b>
I1201202 <i>Umbau Bistro Allwetterbad (Thekenbereich)</i>	0,00	0	5.000	0	0	0	50.000
I1221202 <i>Austausch FU geregelter Pumpen</i>	15.954,30	420.000	0	0	0	0	0
I1231200 <i>Schwimmbadtechnik Sportbecken</i>	0,00	0	0	0	50.000	100.000	0
I1231201 <i>Saunabänke</i>	0,00	30.000	5.000	0	0	0	0
I1241200 <i>Schwimmbadtechnik Erlebnisbecken</i>	0,00	0	0	0	150.000	0	0
I1241201 <i>Instandhaltung / Repowering BHKW</i>	0,00	30.000	150.000	0	15.000	0	0
I1241202 <i>Sanierung technische Anlagen LSB Sichtigor</i>	5.003,95	0	10.000	0	10.000	10.000	10.000
I1241203 <i>Waschmaschine Allwetterbad</i>	3.068,50	0	0	0	0	0	0
I1241204 <i>Digitaluhr Allwetterbad</i>	2.956,40	0	0	0	0	0	0
I1241205 <i>Belegstation Sushi Bistro</i>	930,00	0	0	0	0	0	0
I1241206 <i>Erwerb Betriebs- und Geschäftsausstattung Bäderbereich</i>	10.050,06	0	0	0	0	0	0
I1241206 <i>Erwerb Betriebs- und Geschäftsausstattung Sauna</i>	5.831,07	0	0	0	0	0	0
I1251201 <i>Schwimmbadtechnik Kinderbecken - Wasserspielgarten</i>	0,00	0	0	0	0	20.000	0
I1251203 <i>Neuanschaffung von BGA - Sammelposition</i>	0,00	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
I1251204 <i>Ern. Überwach.anl. (Dig.Kameras inkl.CAT-Verkab.u.Server)</i>	0,00	30.000	0	0	0	0	0
I1251205 <i>Erneuerung Lautsprecheranlage und Boxen</i>	0,00	20.000	0	0	5.000	0	0
I1251206 <i>Neuanschaffung Montage-Elektrofahzeug</i>	0,00	50.000	0	0	0	0	0
I1261201 <i>Rasenmäher Außenflächen</i>	0,00	0	7.000	0	0	0	0
I1261202 <i>Luftwärmepumpe AWB</i>	0,00	0	50.000	400.000	250.000	150.000	0
I1261203 <i>Einrichtung Küche Bistro</i>	0,00	0	50.000	0	0	0	0
I1281202 <i>Elektrotechnik des gesamten Allwetterbadgebäudes</i>	0,00	0	0	0	10.000	80.000	10.000
I1291201 <i>Erneuerung Außenduschen u. Durchschreitebecken</i>	0,00	0	0	0	0	0	60.000
<b>12 - Erwerb von Maschinen und Anlagen</b>	<b>43.794,28</b>	<b>590.000</b>	<b>287.000</b>	<b>400.000</b>	<b>500.000</b>	<b>370.000</b>	<b>140.000</b>
<b>13 - Erwerb von Finanzanlagen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
I1241401 <i>Elektronisches Handbuch Badbetrieb</i>	8.219,00	0	5.000	0	1.000	0	0
<b>14 - Sonstiges</b>	<b>8.219,00</b>	<b>0</b>	<b>5.000</b>	<b>0</b>	<b>1.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>15 - Zuführung zur Rücklage</b>	<b>0,00</b>	<b>2.647.700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>= Summe (09+10+11+12+13+14+15)</b>	<b>3.415.015,51</b>	<b>6.037.100</b>	<b>1.573.200</b>	<b>600.000</b>	<b>2.032.400</b>	<b>1.422.700</b>	<b>746.500</b>

**Betriebszweig**

**Nahwärme**

## Erfolgsplan

### Nahwärme

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	+ Umsatzerlöse	88.315,43	77.000	92.000	95.000	0	0
02	+ andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
03	+ sonstige betriebliche Erträge	827,52	0	0	65.000	0	0
<b>04</b>	<b>Betriebserträge</b>	<b>89.142,95</b>	<b>77.000</b>	<b>92.000</b>	<b>160.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>05</b>	<b>Materialaufwand</b>						
06	- a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-70.014,67	-68.500	-93.600	-93.800	-800	-900
07	- b) bezogene Leistungen	-43.760,85	-50.000	-50.500	-35.500	-5.500	-500
<b>08</b>		<b>-113.775,52</b>	<b>-118.500</b>	<b>-144.100</b>	<b>-129.300</b>	<b>-6.300</b>	<b>-1.400</b>
<b>09</b>	<b>Personalaufwand</b>						
10	- a) Löhne und Gehälter	-8.590,21	-16.600	-17.200	-17.200	-17.200	-17.200
11	- b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	-2.225,20	-3.000	-3.400	-3.400	-3.400	-3.400
<b>12</b>		<b>-10.815,41</b>	<b>-19.600</b>	<b>-20.600</b>	<b>-20.600</b>	<b>-20.600</b>	<b>-20.600</b>
13	- Abschreibungen	-2.021,00	-14.400	-11.000	-11.000	-1.000	-1.000
14	- sonstige betriebliche Aufwendungen	-63.541,22	-122.600	-133.400	-129.900	-46.900	-21.900
15	+ Erträge aus Beteiligungen	0,00	0	0	0	0	0
16	+ Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
17	- Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0
18	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-66.379,84	-13.800	-2.500	-3.600	-3.600	-3.400
19	- Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0	0	0	0	0
<b>20</b>	<b>Ergebnis nach Steuern</b>	<b>-167.390,04</b>	<b>-211.900</b>	<b>-219.600</b>	<b>-134.400</b>	<b>-78.400</b>	<b>-48.300</b>
21	- sonstige Steuern	-364,49	-400	-700	-700	-700	-700
<b>22</b>	<b>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>	<b>-167.754,53</b>	<b>-212.300</b>	<b>-220.300</b>	<b>-135.100</b>	<b>-79.100</b>	<b>-49.000</b>
23	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
24	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-20.858,38	-20.100	-23.300	-23.300	0	0
<b>25</b>	<b>=Jahresergebnis</b>	<b>-188.612,91</b>	<b>-232.400</b>	<b>-243.600</b>	<b>-158.400</b>	<b>-79.100</b>	<b>-49.000</b>

## Erläuterungen zum Erfolgsplan Nahwärme

### Allgemeines

Alle Ansätze wurden an die aktuelle Entwicklung angepasst.

Erläutert wird der aktuelle Ansatz 2026 gegenüber dem Ansatz 2025.

Die Nahwärmeversorgung im Versorgungsgebiet Am Gutshof in Suttrop wird gem. Ratsbeschluss vom 06.10.2025 zum 31.12.2027 eingestellt. Die Einstellung der Nahwärmeversorgung in Suttrop hat natürlich Auswirkungen auf alle nachfolgend erläuterten Positionen und ist in den Ansätzen (Anpassung an die aktuelle Entwicklung) entsprechend enthalten.

### 01 - Umsatzerlöse

Den Umsatzerlösen liegen die durchschnittlichen Verbrauchsmengen der letzten Jahre sowie die vertraglichen Preisanpassungen auf der Grundlage der abgeschlossenen Verträge zu Grunde. Diese wurden an die aktuelle Entwicklung angepasst (92 T€, +15 T€).

### 06 - Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren

Der Ansatz wurde an die aktuelle Entwicklung angepasst (94 T€, +25 T€). Ausschlaggebend sind hier die Kosten für den Ölbezug zur Sicherstellung der Nahwärmeversorgung bis zum Ausstieg, der durch die Notwendigkeit zur Nutzung einer mobilen Heizzentrale aufgrund des Ausfalls des regulären Heizwerks sprunghaft angestiegen ist.

### 07 - Aufwendungen für bezogene Leistungen

Der Ansatz wurde an die aktuelle Entwicklung angepasst (51 T€, +1 T€).

### 12 - Personalaufwand

Der Personalaufwand entspricht dem aktuellen Tarifvertrag der z.Zt. beschäftigten Mitarbeiter (21 T€, +1 T€).

### 13 - Abschreibungen auf Anlagevermögen

Den Abschreibungen liegt die Fortschreibung des Anlagevermögens zugrunde.

### 14 - Sonstige betriebliche Aufwendungen

Der Ansatz basiert auf dem Durchschnittswert der letzten drei Jahre und einigen kurzfristigen Maßnahmen zur aktuellen Sicherstellung der Nahwärmversorgung bis zum Ausstieg. Hierin enthalten sind sämtliche Kostenerstattungen an die Stadt (25 T€), Versicherungsbeiträge (8 T€), Prüfungs- und Beratungskosten (7 T€), sonstigen Dienst- und Fremdleistungen, die der Abwicklung des Ausstiegs dienen (75 T€) sowie Sonstigem (18 T€), (Insgesamt: 133 T€, +10 T€).

### 18 - Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Der Ansatz entspricht dem Zins- und Tilgungsplan der noch abzuschließenden Darlehensverträge und dem im Verhältnis zum Investitionsvolumen entfallenden Zinsanteil neu aufzunehmender Darlehen (3 T€, -11 T€).

### 19 - Steuern vom Einkommen und vom Ertrag

Auf das Jahresergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit des Betriebszweiges Nahwärme von rd. -244 T€ entfielen rd. 1/3 an Ertragssteuern. Diese sind mit den Ertragssteuern des Betriebszweiges Wasser zu verrechnen. Da aber Verlustvorträge aus den Vorjahren bestehen und ein negatives Ergebnis in 2026 erwartet wird,

## Vermögensplan

Nahwärme

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	+ Abschreibungen lt. Erfolgsplan	2.021,00	14.400	11.000	0	11.000	1.000	1.000
02	+ Auflösung Sonderposten	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+ Zuschüsse und Beiträge	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+ Entnahme aus der allg. Rücklage	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	416.700	72.200	0	0	0	0
06	+ Sonstiges (z.B. Verkaufserlöse)	0,00	0	0	0	65.000	0	0
07	+ Übertrag von Haushaltsermächtigungen	0,00	0	0	0	222.800	297.400	297.000
<b>08</b>	<b>Verfügbare Mittel</b>	<b>2.021,00</b>	<b>431.100</b>	<b>83.200</b>	<b>0</b>	<b>298.800</b>	<b>298.400</b>	<b>298.000</b>
09	- Tilgung	0,00	-8.300	-1.400	0	-1.400	-1.400	-1.400
10	- Bau von Betriebs- und Geschäftsbauten	0,00	0	0	0	0	0	0
11	- Baumaßnahmen	-35.286,65	-200.000	0	0	0	0	0
12	- Erwerb von Maschinen und Anlagen (einschl. KFZ, BGA)	0,00	0	-120.000	0	0	0	0
13	- Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	- Sonstige Investitions-Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15	- Zuführung zur Allg. Rücklage	33.265,65	-222.800	38.200	0	-297.400	-297.000	-296.600
16	- Sonstiges (Auszahlung an die Stadt)	0,00	0	0		0	0	0
<b>17</b>	<b>Benötigte Mittel</b>	<b>-2.021,00</b>	<b>-431.100</b>	<b>-83.200</b>	<b>0</b>	<b>-298.800</b>	<b>-298.400</b>	<b>-298.000</b>
<b>18</b>	<b>= Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Investitionsplan

Nahwärme

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
<b>09 - Tilgung</b>	0,00	8.300	1.400	0	1.400	1.400	1.400
<b>10 - Bau von Betriebs- und Geschäftsbauten</b>	0,00	0	0	0	0	0	0
<i>I2231101 San. Kesselanl. / Optim. Heizanl. Suttrop</i>	35.286,65	0	0	0	0	0	0
<i>I2251101 Ertüchtigung Nahwärmeanlage Suttrop</i>	0,00	200.000	0	0	0	0	0
<b>11 - Baumaßnahmen (lfd.Jahr)</b>	35.286,65	200.000	0	0	0	0	0
<i>I2261201 Kauf Heizmobil</i>	0,00	0	120.000	0	0	0	0
<b>12 - Erwerb von Maschinen und Anlagen</b>	0,00	0	120.000	0	0	0	0
<b>13 - Erwerb von Finanzanlagen</b>	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>14 - Sonstiges</b>	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>15 - Zuführung zur Rücklage</b>	-33.265,65	222.800	-38.200	0	297.400	297.000	296.600
<b>= Summe (09+10+11+12+13+14+15)</b>	2.021,00	431.100	83.200	0	298.800	298.400	298.000

**Betriebszweig**

**Wasser**

## Erfolgsplan

Wasser

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	+ Umsatzerlöse	4.076.131,99	4.117.300	4.351.700	4.162.000	4.162.000	4.162.000
02	+ andere aktivierte Eigenleistungen	305.429,66	171.600	117.300	117.300	117.300	117.300
03	+ sonstige betriebliche Erträge	46.326,98	0	3.300	2.600	1.300	0
<b>04</b>	<b>Betriebserträge</b>	<b>4.427.888,63</b>	<b>4.288.900</b>	<b>4.472.300</b>	<b>4.281.900</b>	<b>4.280.600</b>	<b>4.279.300</b>
<b>05</b>	<b>Materialaufwand</b>						
06	- a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-1.304.159,06	-1.265.700	-1.226.400	-1.257.300	-1.257.300	-1.262.300
07	- b) bezogene Leistungen	-612.052,00	-597.200	-517.400	-519.900	-520.400	-574.400
<b>08</b>		<b>-1.916.211,06</b>	<b>-1.862.900</b>	<b>-1.743.800</b>	<b>-1.777.200</b>	<b>-1.777.700</b>	<b>-1.836.700</b>
<b>09</b>	<b>Personalaufwand</b>						
10	- a) Löhne und Gehälter	-566.874,27	-629.900	-655.500	-655.300	-655.500	-655.700
11	- b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	-164.482,54	-172.600	-186.500	-186.500	-186.500	-186.700
<b>12</b>		<b>-731.356,81</b>	<b>-802.500</b>	<b>-842.000</b>	<b>-841.800</b>	<b>-842.000</b>	<b>-842.400</b>
13	- Abschreibungen	-641.565,11	-625.100	-688.100	-662.400	-678.500	-757.300
14	- sonstige betriebliche Aufwendungen	-811.587,96	-469.100	-600.900	-565.900	-563.500	-567.200
15	+ Erträge aus Beteiligungen	0,00	0	0	0	0	0
16	+ Zinsen und ähnliche Erträge	1.528,50	600	1.000	1.000	1.000	1.000
17	- Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0
18	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-66.601,37	-181.800	-189.800	-232.400	-288.700	-329.700
19	- Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0	0	0	0	0
<b>20</b>	<b>Ergebnis nach Steuern</b>	<b>262.094,82</b>	<b>348.100</b>	<b>408.700</b>	<b>203.200</b>	<b>131.200</b>	<b>-53.000</b>
21	- sonstige Steuern	-6.454,94	-6.800	-2.900	-2.900	-2.900	-2.900
<b>22</b>	<b>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>	<b>255.639,88</b>	<b>341.300</b>	<b>405.800</b>	<b>200.300</b>	<b>128.300</b>	<b>-55.900</b>
23	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	77.944,09	65.100	76.400	76.400	53.200	53.200
24	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-4.148,98	-4.300	-4.200	-4.200	-4.200	-4.200
<b>25</b>	<b>=Jahresergebnis</b>	<b>329.434,99</b>	<b>402.100</b>	<b>478.000</b>	<b>272.500</b>	<b>177.300</b>	<b>-6.900</b>

## Erläuterungen zum Erfolgsplan Wasser

### Allgemeines

Alle Ansätze wurden an die aktuelle Entwicklung angepasst.  
Erläutert wird der aktuelle Ansatz 2026 gegenüber dem Ansatz 2025.

### 01 - Umsatzerlöse

Den Umsatzerlösen liegen die der Entwicklung angepassten Wassermengen der Gebührenkalkulation für 2026 mit den aktuellen Gebührensätzen zugrunde, zuzüglich eines einmaligen Mehrertrages aus der Auflösung der Gebührenaussgleichsrücklage in 2026 (4.352 T€, +234 T€).

Die Verbrauchsgebühr beträgt seit 2024 beträgt 1,71 € netto je m<sup>3</sup> Frischwasser.  
Die monatliche Grundgebühr für die Wasserzähler beträgt seitdem 12,96 € netto/Mon./Q3=4.

### 06 - Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren

Dem Ansatz liegen die durchschnittlichen Verbrauchsmengen der letzten Jahre mit den aktuellen Einkaufspreisen zugrunde. Enthalten sind Hilfs- und Betriebsstoffe (5 T€), Strom (110 T€), Wasserbezug (920 T€) sowie Sonstiges (191 T€), (Insgesamt: 1.226 T€, -40 T€).

### 07 - Aufwendungen für bezogene Leistungen

Der Ansatz wurde an die aktuelle Entwicklung angepasst (517 T€, -80 T€). Die Kostensenkung entsteht vor allem durch die zukünftig einzubauenden digitalen Wasserzähler, die die Kosten für den Wasserzählerwechsel aufgrund einer verlängerten Eichzeit nachhaltig senken sollen.

### 12 - Personalaufwand

Der Personalaufwand entspricht dem aktuellen Tarifvertrag für die z.Zt. beschäftigten Mitarbeiter (842 T€, +39 T€).

### 13 - Abschreibungen

Den Abschreibungen liegt die Fortschreibung des Anlagevermögens zugrunde.

### 14 - Sonstige betriebliche Aufwendungen

Hierin enthalten sind sämtliche Kostenerstattungen an die Stadt einschließlich der Konzessionsabgabe (257 T€), Versicherungsbeiträge (32 T€), Wasserentnahmentgelt (52 T€), Verarbeitungskosten Rechenzentren (4 T€), Fahrzeugkosten (23 T€), Prüfungs- und Beratungskosten (57 T€), Büro- und Geschäftsbedarf (3 T€) sowie Werkzeuge, Kleingeräte, Dienst- und Schutzkleidung und Sonstiges (173 T€), (Insgesamt: 601 T€, +132 T€).

### 18 - Zinsaufwand

Der Zinsaufwand entspricht dem Zins- und Tilgungsplan der abgeschlossenen Darlehensverträge und dem im Verhältnis zum Investitionsvolumen auf die Wassersparte entfallenden Zinsanteil neu aufzunehmender Darlehen sowie dem Zinsanteil an der Ausleihung, die durch die Stadt Warstein erfolgte (190 T€, +8 T€).

### 19 - Steuern vom Einkommen und vom Ertrag

Auf das Jahresergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit des Betriebszweiges Wasser von rd. 478 T€ müssen rd. 1/3 an Ertragssteuern abgeführt werden. Diese sind mit den Verlusten der Betriebszweige Nahwärme und Industriebahn zu verrechnen. Da aber Verlustvorträge aus Verrechnungen aus Vorjahren bestehen, sind voraussichtlich keine Steuern zu zahlen (0 T€, +/- 0 €).

### 23 - Erträge aus der internen Leistungsbeziehung

Der Ansatz beinhaltet die Wassergebühren und Kostenerstattungen für anteilige Verwaltungskosten und den Personaleinsatz der anderen Betriebszweige (76 T€, +11 T€).

### 24 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen

Im Ansatz sind die Schmutz- und Niederschlagswassergebühren an den Betriebszweig Abwasser enthalten (4 T€, +/- 0 €).

## Vermögensplan

Wasser

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Abschreibungen lt. Erfolgsplan	641.565,11	625.100	688.100	0	662.400	678.500	757.300
02	+ Auflösung Sonderposten	52.279,00	91.200	53.800	0	55.800	55.800	55.800
03	+ Zuschüsse und Beiträge	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+ Entnahme aus der allg. Rücklage	1.646.346,79	0	694.700	0	2.679.800	1.678.300	1.737.100
05	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	5.291.300	1.643.700	0	1.299.900	2.517.300	506.800
06	+ Sonstiges (z.B. Verkaufserlöse)	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+ Übertrag von Haushaltsermächtigungen	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>08</b>	<b>Verfügbare Mittel</b>	<b>2.340.190,90</b>	<b>6.007.600</b>	<b>3.080.300</b>	<b>0</b>	<b>4.697.900</b>	<b>4.929.900</b>	<b>3.057.000</b>
09	- Tilgung	-152.126,21	-221.100	-340.300	0	-372.900	-429.900	-447.000
10	- Bau von Betriebs- und Geschäftsbauten	-29.961,63	-125.000	-150.000	-1.000.000	-430.000	-510.000	-100.000
11	- Baumaßnahmen	-1.858.454,47	-1.974.000	-1.762.000	-50.000	-1.555.000	-1.855.000	-690.000
12	- Erwerb von Maschinen und Anlagen (einschl. KFZ, BGA)	-163.020,13	-310.000	-598.000	-5.700.000	-2.260.000	-2.060.000	-1.760.000
13	- Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	- Sonstige Investitions-Auszahlungen	-136.628,46	-165.000	-230.000	0	-80.000	-75.000	-60.000
15	- Zuführung zur Allg. Rücklage	0,00	-3.212.500	0	0	0	0	0
16	- Sonstiges (Auszahlung an die Stadt)	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>17</b>	<b>Benötigte Mittel</b>	<b>-2.340.190,90</b>	<b>-6.007.600</b>	<b>-3.080.300</b>	<b>-6.750.000</b>	<b>-4.697.900</b>	<b>-4.929.900</b>	<b>-3.057.000</b>
<b>18</b>	<b>= Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-6.750.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Investitionsplan

Wasser

Bezeichnung	1)	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
<b>09 - Tilgung</b>		<b>152.126,21</b>	<b>221.100</b>	<b>340.300</b>	<b>0</b>	<b>372.900</b>	<b>429.900</b>	<b>447.000</b>
I3171001 Wasserrechtsverfahren Hillenbergquelle		29.961,63	50.000	50.000	0	30.000	10.000	0
I3241001 Neubau Hochbehälter Allagen		0,00	75.000	100.000	1.000.000	400.000	500.000	100.000
<b>10 - Bau von Betriebs- und Geschäftsbauten</b>		<b>29.961,63</b>	<b>125.000</b>	<b>150.000</b>	<b>1.000.000</b>	<b>430.000</b>	<b>510.000</b>	<b>100.000</b>
I3181102 VL Aabach-Hülsensiepen		1.114,40	0	0	0	0	0	0
I3181103 Einspeisung LWL		105.222,63	0	0	0	0	0	0
I3181104 VL Salzbornchen - Hillenberg (Bullerteich - Hillenberg)		773.111,52	500.000	5.000	0	0	0	0
I3201102 VL Rofuhr		15.418,99	0	0	0	0	0	0
I3201103 VL Oeventroper Straße		12.709,68	0	0	0	0	0	0
I3201105 Erweiterung I-Park, Belecke	A, S	85.641,79	0	0	0	0	0	0
I3211101 VL Grafenstraße, 2. Bauabschnitt	A	184.902,34	0	0	0	0	0	0
I3211103 VL Kölner Straße		0,00	35.000	0	0	0	0	0
I3211105 VL Hubertusweg / VL Grafenstraße, 1. Bauabschnitt	A	53.074,51	0	0	0	0	0	0
I3211106 VL Belecker Landstraße / Puddelhammer		19.366,77	0	250.000	0	0	0	0
I3211112 Digitalisierung Wasserzähler		874,72	25.000	370.000	0	370.000	370.000	40.000
I3221101 VL Ulmenweg		0,00	0	60.000	0	0	0	0
I3221102 VL Walkemühle		0,00	0	0	0	150.000	150.000	0
I3221103 VL Pillenweg / Silbkestraße / Waldstraße	A	0,00	0	300.000	0	250.000	0	0
I3221105 VL Hauptstraße / Bullerteich - Talstraße		37.588,39	920.000	150.000	0	0	0	0
I3221108 VL Kreisstraße / Soestweg / Zur Lütgenheide / Am Oberhagen		483.932,88	270.000	50.000	0	0	0	0
I3231102 VL Piusberg / Hospitalstraße		0,00	0	0	0	0	200.000	0
I3231104 VL Zur Vogelstange		0,00	0	0	0	200.000	0	0
I3231105 VL Batheweg		60.146,11	0	0	0	0	0	0
I3231106 VL Eichgartenstraße	A	0,00	84.000	0	0	0	0	0
I3231110 Retrofit FWA Hauptpumpwerk / Vorförderpumpwerk		72.871,01	140.000	0	0	0	0	0
I3231111 Pumpstation Hirschberg Verrohrung		14.818,09	0	0	0	0	0	0
I3241100 VL Torf		0,00	0	0	0	55.000	0	0
I3241101 VL Hopfengarten		0,00	0	0	0	0	130.000	0
I3241102 VL Hammerberg - Bruchstraße - Wisor		0,00	0	0	0	390.000	270.000	0
I3241103 VL Soestweg / Belecke Wald		0,00	0	400.000	0	0	0	0
I3251100 2. Einspeisung LWL von Belecker Landstraße		43.997,67	0	0	0	0	0	0
I3251101 VL Breslauer Straße		0,00	0	0	0	0	110.000	0
I3261101 VL Stefan Zweig - Straße		0,00	0	0	0	0	110.000	0
I3261102 VL Möhnstraße / von Plettenberg - Erlenweg		0,00	0	0	0	0	0	210.000
I3261103 VL Möhnstraße / Neue Straße - Kreisverkehr		0,00	0	0	0	0	100.000	0
I3261104 VL Zum Lietwerk, Mülheim		0,00	0	0	0	100.000	0	0
I3261105 Brandschutz Stadtwerke Gebäude		0,00	0	5.000	0	5.000	0	0
I3261106 VL Suermannsholt		0,00	0	60.000	0	0	0	0
I3261107 Dachsanierung HB Hülsensiepen		0,00	0	42.000	0	0	0	0
I3271101 VL Mescheder Landstraße (DN 200 u. DN 100)		0,00	0	0	0	0	0	240.000
I3271102 VL Bache Richtung Oeventrop		0,00	0	0	0	0	190.000	0
I3271103 VL Vogelhain		0,00	0	0	0	0	0	200.000
I3271104 VL Veilchenweg		0,00	0	0	0	0	60.000	0
I3271105 VL Gertrud von Le Fort - Straße		0,00	0	70.000	0	0	0	0
I3271106 VL Mühlweg		0,00	0	0	50.000	35.000	15.000	0
I3281101 Erneuerung Düker Sparkasse Warstein		0,00	0	0	0	0	30.000	0
I3281102 VL Dormröscheweg		0,00	0	0	0	0	65.000	0
I3281103 VL An der Ölmühle		0,00	0	0	0	0	55.000	0
<b>11 - Baumaßnahmen (Iff.Jahr)</b>		<b>1.858.454,47</b>	<b>1.974.000</b>	<b>1.762.000</b>	<b>50.000</b>	<b>1.555.000</b>	<b>1.855.000</b>	<b>690.000</b>
I3211200 Steuerungs- u Elektrotechnik WW Hillenberg		50.835,58	50.000	50.000	0	25.000	25.000	25.000
I3211202 Photovoltaikanlage Gebäude WW		7.574,77	0	0	0	0	0	0
I3221202 Sanierung Hochbehälter Hirschberg m. Drucktüren etc.		0,00	50.000	0	0	0	0	0
I3221204 Austausch Hochdruckpumpe Pumpwerk Erley		47.947,11	0	0	0	0	0	0
I3221218 Sanierung Fernwirkanlage Übergabe Aabach		28.671,69	0	0	0	0	0	0
I3221220 Sanierung Fernwirkanlage PW Erley		14.475,91	0	0	0	0	0	0
I3231200 Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung		1.036,50	10.000	15.000	0	10.000	10.000	10.000
I3231201 Planung u. Bau QSA Anlage Hillenberg		0,00	200.000	300.000	5.700.000	2.000.000	2.000.000	1.700.000
I3231202 Notstromversorgung für Wasserversorgung		12.478,57	0	0	0	0	0	0
I3261201 Fernwirkanlage Übergabeschacht Möhnetal an Aabachleitg.		0,00	0	200.000	0	200.000	0	0
I3261202 Hydranten Sanierung		0,00	0	25.000	0	25.000	25.000	25.000
I3261203 Umbau Beleuchtung LED Stadtwerke / LED Beleucht. Hof Nord		0,00	0	8.000	0	0	0	0
<b>12 - Erwerb von Maschinen und Anlagen</b>		<b>163.020,13</b>	<b>310.000</b>	<b>598.000</b>	<b>5.700.000</b>	<b>2.260.000</b>	<b>2.060.000</b>	<b>1.760.000</b>
<b>13 - Erwerb von Finanzanlagen</b>		<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
I3211401 Wasserschutzgebietsgutachten		56.247,38	75.000	70.000	0	20.000	15.000	0
I3221401 Unvorhergesehene Bauvorhaben		37.015,39	50.000	50.000	0	50.000	50.000	50.000
I3221402 HB Hülsensiepen Behälterzugang / Hygienemaßnahmen		2.669,30	0	0	0	0	0	0
I3221403 Sicherungsmaßnahmen Anlagen Hochbehälter u. Pumpst.		40.696,39	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
I3241401 HB Hülsensiepen Gebäudeabdichtung		0,00	30.000	100.000	0	0	0	0
<b>14 - Sonstiges</b>		<b>136.628,46</b>	<b>165.000</b>	<b>230.000</b>	<b>0</b>	<b>80.000</b>	<b>75.000</b>	<b>60.000</b>
<b>15 - Zuführung zur Rücklage</b>		<b>0,00</b>	<b>3.212.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>= Summe (09+10+11+12+13+14+15)</b>		<b>2.340.190,90</b>	<b>6.007.600</b>	<b>3.080.300</b>	<b>6.750.000</b>	<b>4.697.900</b>	<b>4.929.900</b>	<b>3.057.000</b>

1) Gemeinschaftsmaßnahme mit: A-Abwasser, E-Strom, G-Gas, S-Straße, T-Telekom, W-Wasser

\* Veranschlagung in 2016

**Betriebszweig**

**Industriebahn**

## Erfolgsplan

Industriebahn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	+ Umsatzerlöse	45.954,82	44.200	44.200	44.200	57.500	74.200
02	+ andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
03	+ sonstige betriebliche Erträge	35,56	0	0	0	0	0
<b>04</b>	<b>Betriebserträge</b>	<b>45.990,38</b>	<b>44.200</b>	<b>44.200</b>	<b>44.200</b>	<b>57.500</b>	<b>74.200</b>
<b>05</b>	<b>Materialaufwand</b>						
06	- a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-186,55	-800	-800	-800	-800	-800
07	- b) bezogene Leistungen	-16.054,63	-8.000	-7.500	-7.500	-7.500	-7.500
<b>08</b>		<b>-16.241,18</b>	<b>-8.800</b>	<b>-8.300</b>	<b>-8.300</b>	<b>-8.300</b>	<b>-8.300</b>
<b>09</b>	<b>Personalaufwand</b>						
10	- a) Löhne und Gehälter	-4.690,46	-6.700	-7.100	-7.100	-7.100	-7.100
11	- b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	-1.264,74	-1.400	-1.600	-1.600	-1.600	-1.600
<b>12</b>		<b>-5.955,20</b>	<b>-8.100</b>	<b>-8.700</b>	<b>-8.700</b>	<b>-8.700</b>	<b>-8.700</b>
13	- Abschreibungen	-42.214,00	-48.200	-48.200	-34.800	-98.800	-88.600
14	- sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.970,60	-5.300	-5.600	-5.600	-3.200	-3.300
15	+ Erträge aus Beteiligungen	0,00	0	0	0	0	0
16	+ Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
17	- Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	-140.910,00	-141.000	-141.000	-141.000	-141.000	-141.000
18	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-8.629,38	-6.000	-2.000	-6.700	-9.800	-9.500
19	- Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0	0	0	0	0
<b>20</b>	<b>Ergebnis nach Steuern</b>	<b>-169.929,98</b>	<b>-173.200</b>	<b>-169.600</b>	<b>-160.900</b>	<b>-212.300</b>	<b>-185.200</b>
21	- sonstige Steuern	-211,63	-700	-100	-100	-100	-100
<b>22</b>	<b>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>	<b>-170.141,61</b>	<b>-173.900</b>	<b>-169.700</b>	<b>-161.000</b>	<b>-212.400</b>	<b>-185.300</b>
23	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
24	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-100	0	0	0	0
<b>25</b>	<b>=Jahresergebnis</b>	<b>-170.141,61</b>	<b>-174.000</b>	<b>-169.700</b>	<b>-161.000</b>	<b>-212.400</b>	<b>-185.300</b>

## Erläuterungen zum Erfolgsplan Industriebahn

### Allgemeines

Alle Ansätze wurden an die aktuelle Entwicklung angepasst.  
Erläutert wird der aktuelle Ansatz 2026 gegenüber dem Ansatz 2025.

### 01 - Umsatzerlöse

Dem Ansatz liegen die durchschnittlichen Umsatzerlöse der letzten drei Jahre zugrunde (44 T€, +/- 0 €)

### 06 / 07 - Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Leistungen

Der Ansatz wurde an die aktuelle Entwicklung angepasst (8 T€, -1 T€).

### 12 - Personalaufwand

Der Personalaufwand entspricht dem aktuellen Tarifvertrag für die z.Zt. beschäftigten Mitarbeiter (9 T€, +1 T€).

### 13 - Abschreibungen auf Anlagevermögen

Den Abschreibungen liegt die Fortschreibung des Anlagevermögens zugrunde.

### 14 - sonstige betriebliche Aufwendungen

Hierin enthalten sind Prüfungs- und Beratungskosten sowie Kostenerstattungen und Sonstiges (6 T€, +1 T€).

### 17 - Abschreibungen auf Finanzanlagen

Die Abschreibung auf Finanzanlagen betreffen die aus der Verlustübernahme resultierenden nachträglichen Anschaffungskosten auf die WLE-Beteiligung (141 T€, +/- 0 €).

### 18 - Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Der Ansatz entspricht dem Zins- und Tilgungsplan der noch abzuschließenden Darlehensverträge und dem im Verhältnis zum Investitionsvolumen entfallenden Zinsanteil neu aufzunehmender Darlehen sowie dem Zinsanteil an der Ausleihung, die durch die Stadt Warstein erfolgte (2 T€, -4 T€).

### 19 - Steuern vom Einkommen und vom Ertrag

Auf das Jahresergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit des Betriebszweiges Industriebahn von rd. -170 T€ entfielen rd. 1/3 an Ertragssteuern. Diese sind mit den Ertragssteuern des Betriebszweiges Wasser zu verrechnen. Da aber Verlustvorträge aus Vorjahren bestehen, sind voraussichtlich keine Steuern zu zahlen (0 €, +/- 0 €).

### 24 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen

Im Ansatz sind die Kostenerstattungen für den Verwaltungsaufwand und den Personaleinsatz an den Betriebszweig Wasser enthalten (0 €, -0,1 T€).

## Vermögensplan

Industriebahn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	+ Abschreibungen lt. Erfolgsplan	42.214,00	48.200	48.200	0	34.800	98.800	88.600
02	+ Auflösung Sonderposten	0,00	4.200	4.200	0	4.200	17.500	34.200
03	+ Zuschüsse und Beiträge	0,00	63.000	63.000	0	200.000	250.000	0
04	+ Entnahme aus der allg. Rücklage	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	181.900	82.200	0	195.500	0	0
06	+ Sonstiges (z.B. Verkaufserlöse)	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+ Übertrag von Haushaltsermächtigungen	0,00	0	50.133	0	293.700	45.233	-128.200
<b>08</b>	<b>Verfügbare Mittel</b>	<b>42.214,00</b>	<b>297.300</b>	<b>247.733</b>	<b>0</b>	<b>728.200</b>	<b>411.533</b>	<b>-5.400</b>
09	- Tilgung	0,00	-3.600	-2.500	0	-6.400	-6.400	-6.500
10	- Bau von Betriebs- und Geschäftsbauten	0,00	0	0	0	0	0	0
11	- Baumaßnahmen	0,00	0	-200.000	0	-850.000	-100.000	0
12	- Erwerb von Maschinen und Anlagen (einschl. KFZ, BGA)	0,00	0	0	0	0	0	0
13	- Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	- Sonstige Investitions-Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15	- Zuführung zur Allg. Rücklage	-50.133,00	-293.700	-45.233	0	128.200	-305.133	11.900
16	- Sonstiges (Auszahlung an die Stadt)	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>17</b>	<b>Benötigte Mittel</b>	<b>-50.133,00</b>	<b>-297.300</b>	<b>-247.733</b>	<b>0</b>	<b>-728.200</b>	<b>-411.533</b>	<b>5.400</b>
<b>18</b>	<b>= Ergebnis</b>	<b>-7.919,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Investitionsplan

Industriebahn

Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
<b>09 - Tilgung</b>	<b>0,00</b>	<b>3.600</b>	<b>2.500</b>	<b>0</b>	<b>6.400</b>	<b>6.400</b>	<b>6.500</b>
<b>10 - Bau von Betriebs- und Geschäftsbauten</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>I4241100 Erneuerung BÜ F-Hegemann-Str. / Parkplatz</i>	0,00	0	50.000	0	850.000	100.000	0
<i>I4251101 Erneuerung Gewässerquerung Rangestraße</i>	0,00	150.000	150.000	0	0	0	0
<b>11 - Baumaßnahmen (lfd.Jahr)</b>	<b>0,00</b>	<b>150.000</b>	<b>200.000</b>	<b>0</b>	<b>850.000</b>	<b>100.000</b>	<b>0</b>
<b>12 - Erwerb von Maschinen und Anlagen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>13 - Erwerb von Finanzanlagen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>14 - Sonstiges</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>15 - Zuführung zur Rücklage</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>= Summe (09+10+11+12+13+14+15)</b>	<b>0,00</b>	<b>153.600</b>	<b>202.500</b>	<b>0</b>	<b>856.400</b>	<b>106.400</b>	<b>6.500</b>

**Betriebszweig**

**Abwasser**

## Erfolgsplan

Abwasser

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	+ Umsatzerlöse	6.639.677,14	6.696.000	6.760.800	6.420.000	6.412.400	6.392.900
02	+ andere aktivierte Eigenleistungen	50.968,01	95.800	116.100	118.100	118.100	118.100
03	+ sonstige betriebliche Erträge	896,46	0	1.600	800	0	0
<b>04</b>	<b>Betriebserträge</b>	<b>6.691.541,61</b>	<b>6.791.800</b>	<b>6.878.500</b>	<b>6.538.900</b>	<b>6.530.500</b>	<b>6.511.000</b>
<b>05</b>	<b>Materialaufwand</b>						
06	- a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-51.393,19	-46.500	-51.500	-51.500	-51.600	-51.700
07	- b) bezogene Leistungen	-3.291.260,46	-3.359.000	-3.433.600	-3.433.600	-3.433.600	-3.433.600
<b>08</b>		<b>-3.342.653,65</b>	<b>-3.405.500</b>	<b>-3.485.100</b>	<b>-3.485.100</b>	<b>-3.485.200</b>	<b>-3.485.300</b>
<b>09</b>	<b>Personalaufwand</b>						
10	- a) Löhne und Gehälter	-210.104,09	-253.000	-260.200	-260.000	-260.100	-260.300
11	- b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	-54.884,76	-62.000	-67.500	-67.500	-67.600	-67.600
<b>12</b>		<b>-264.988,85</b>	<b>-315.000</b>	<b>-327.700</b>	<b>-327.500</b>	<b>-327.700</b>	<b>-327.900</b>
13	- Abschreibungen	-1.030.269,38	-989.400	-990.200	-1.041.600	-1.035.600	-1.081.800
14	- sonstige betriebliche Aufwendungen	-278.448,98	-288.400	-264.500	-263.200	-271.300	-280.100
15	+ Erträge aus Beteiligungen	0,00	0	0	0	0	0
16	+ Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
17	- Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0
18	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-184.482,34	-80.300	-193.800	-235.400	-255.500	-279.700
19	- Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0	0	0	0	0
<b>20</b>	<b>Ergebnis nach Steuern</b>	<b>1.590.698,41</b>	<b>1.713.200</b>	<b>1.617.200</b>	<b>1.186.100</b>	<b>1.155.200</b>	<b>1.056.200</b>
21	- sonstige Steuern	-124,00	-200	0	0	0	0
<b>22</b>	<b>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>	<b>1.590.574,41</b>	<b>1.713.000</b>	<b>1.617.200</b>	<b>1.186.100</b>	<b>1.155.200</b>	<b>1.056.200</b>
23	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	77.114,42	60.600	75.200	75.200	75.100	75.100
24	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-19.335,95	-19.800	-19.200	-19.200	-19.200	-19.200
<b>25</b>	<b>=Jahresergebnis</b>	<b>1.648.352,88</b>	<b>1.753.800</b>	<b>1.673.200</b>	<b>1.242.100</b>	<b>1.211.100</b>	<b>1.112.100</b>

## Erläuterungen zum Erfolgsplan Abwasser

### Allgemeines

Alle Ansätze wurden an die aktuelle Entwicklung angepasst.  
Erläutert wird der aktuelle Ansatz 2026 gegenüber dem Ansatz 2025.

### 01 - Umsatzerlöse

Den Umsatzerlösen liegen die Mengen der Gebührenkalkulation für 2025 mit den aktuellen Gebührensätzen zugrunde. Die angesetzten Schmutzwassermengen wurden an die aktuelle Entwicklung des Trinkwasserverbrauchs angepasst, die Regenwassermengen bleiben im Wesentlichen konstant. Hinzukommt ein einmaliger Mehrertrag aus den Auflösungen der Gebührenaussgleichsrücklagen (6.761 T€, +65 T€).

Die Gebühren für Schmutzwasser bleiben sowohl bei den Direkt- als auch den Nichtgenossen unverändert, die Niederschlagswassergebühr sinkt geringfügig, ebenfalls sowohl für Direkt- als auch für Nichtgenossen.

### 06 - Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren

Im Ansatz enthalten sind die aktualisierten Werte für die Hilfs- und Betriebsstoffe sowie die hohen Stromkosten für die Abwasserpumpen (52 T€, +5 T€).

### 07 - Aufwendungen für bezogene Leistungen

Den Ansätzen liegen die durchschnittlichen Werte der letzten Jahre mit den aktuellen, allerdings gestiegenen, Einkaufspreisen zugrunde. Enthalten sind der Klärkostenbeitrag Ruhrverband (2.988 T€), die Herstellung von Hausanschlüssen (70 T€), die TV-Befahrung nach der Süw Abw (150 T€), die Reinigung und Filmung (50 T€), die Wartung und Reparatur der neun Abwasserpumpen sowie die Unterhaltung des 270 km langen Kanalnetzes (100 T€) und die Entleerung der Kleinkläranlagen (5 T€) sowie die Leistungen des Betriebshofes (70 T€) und innergemeinschaftliche Leistungen (1 T€), (Insgesamt: 3.434 T€, +75 T€).

### 12 - Personalaufwand

Der Personalaufwand entspricht dem aktuellen Tarifvertrag für die z.Zt. beschäftigten Mitarbeiter (328 T€, +13 T€).

### 13 - Abschreibungen auf Anlagevermögen

Den Abschreibungen liegt die Fortschreibung des Anlagevermögens zugrunde.

### 14 - Sonstige betriebliche Aufwendungen

Hierin enthalten sind sämtliche Kostenerstattungen an die Stadt (125 T€), die Abwasserabgabe (84 T€), Versicherungsbeiträge (2 T€), Verarbeitungskosten Rechenzentren (5 T€), Prüfungs- und Beratungskosten (10 T€) sowie Büro- und Geschäftsbedarf und Sonstiges (39 T€), (Insgesamt: 265 T€, -23 T€).

### 18 - Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Der Ansatz entspricht dem Zins- und Tilgungsplan der abgeschlossenen Darlehensverträge und dem im Verhältnis zum Investitionsvolumen entfallenden Zinsanteil neu aufzunehmender Darlehen sowie dem Zinsanteil an der Ausleihung, die durch die Stadt Warstein erfolgte (194 T€, +114 T€).

### 23 - Erträge aus der internen Leistungsbeziehung

Der Ansatz beinhaltet die Schmutz- und Niederschlagswassergebühren der anderen Sparten (75 T€, +14 T€).

### 24 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen

Der Ansatz beinhaltet die Wassergebühren und Kostenerstattungen für anteilige Verwaltungskosten an den Betriebszweig Wasser (19 T€, -1 T€).

## Vermögensplan

Abwasser

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	+ Abschreibungen lt. Erfolgsplan	1.030.269,38	989.400	990.200	0	1.041.600	1.035.600	1.081.800
02	+ Auflösung Sonderposten	153.440,00	247.500	146.200	0	133.800	126.200	106.700
03	+ Zuschüsse und Beiträge	0,00	0	0		0	0	0
04	+ Entnahme aus der allg. Rücklage	2.055.532,79	4.041.100	6.403.900	0	2.327.900	3.038.800	3.000.900
05	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0	0		0	0	0
06	+ Sonstiges (z.B. Verkaufserlöse)	0,00	0	0		0	0	0
07	+ Übertrag von Haushaltsermächtigungen	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>08</b>	<b>Verfügbare Mittel</b>	<b>3.239.242,17</b>	<b>5.278.000</b>	<b>7.540.300</b>	<b>0</b>	<b>3.503.300</b>	<b>4.200.600</b>	<b>4.189.400</b>
09	- Tilgung	-696.000,00	-696.000	-888.300	0	-561.300	-238.600	-257.400
10	- Bau von Betriebs- und Geschäftsbauten	0,00	0	0	0	0	0	0
11	- Baumaßnahmen	-2.526.296,57	-4.572.000	-6.642.000	-1.050.000	-2.932.000	-1.952.000	-3.922.000
12	- Erwerb von Maschinen und Anlagen (einschl. KFZ, BGA)	-16.945,60	-10.000	-10.000	0	-10.000	-10.000	-10.000
13	- Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	- Sonstige Investitions-Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15	- Zuführung zur Allg. Rücklage	0,00	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstiges (Auszahlung an die Stadt)	0,00	0	0	0	0	-2.000.000	0
<b>17</b>	<b>Benötigte Mittel</b>	<b>-3.239.242,17</b>	<b>-5.278.000</b>	<b>-7.540.300</b>	<b>-1.050.000</b>	<b>-3.503.300</b>	<b>-4.200.600</b>	<b>-4.189.400</b>
<b>18</b>	<b>= Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.050.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Investitionsplan

Abwasser

Bezeichnung	1)	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
<b>09 - Tilgung</b>		<b>696.000,00</b>	<b>696.000</b>	<b>888.300</b>	<b>0</b>	<b>561.300</b>	<b>238.600</b>	<b>257.400</b>
<b>10 - Bau von Betriebs- und Geschäftsbauten</b>		<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
I5181101 Schachtsanierung		21.001,42	12.000	12.000	0	12.000	12.000	12.000
I5181102 Fremdwassersanierung		4.528,82	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
I5201101 Kanalerneuerung Beckerhaan 250m		0,00	0	0	0	0	30.000	400.000
I5201107 Erweiterung Indupark III, 1. BA Belecke	S, W	96.091,86	0	150.000	0	0	0	0
I5211101 Kanalsanierung Grafenstraße	W	0,00	0	0	0	0	30.000	300.000
I5211102 Kanalerneuerung Soestweg		473.250,77	0	100.000	0	0	0	0
I5211103 Kanalsanierung Kreisstraße / Soestweg		2.341,80	0	70.000	0	0	0	0
I5211105 Kanalerneuerung Stadtgraben / Berghang (170 m)		0,00	0	0	0	0	30.000	300.000
I5211106 Kanalerneuerung Drewer Weg		4.238,72	0	70.000	0	0	0	0
I5221101 Kanalerneuerung Waldstraße 320 m MW	W	0,00	0	30.000	0	300.000	0	0
I5221102 Kanalerneuerung Eichgartenstraße	W	17.199,16	450.000	300.000	0	0	0	0
I5221103 Kanalsanierung Hubertusweg	W	0,00	0	0	0	0	20.000	250.000
I5221104 Kanalerneuerung Lindenstraße / Hammerweg	W	0,00	30.000	0	0	350.000	0	0
I5221105 Kanalerneuerung Zu den Berggärten		0,00	0	0	0	0	30.000	300.000
I5221106 Kanalerneuerung Hohler Weg		36.153,49	1.000.000	2.000.000	0	0	0	0
I5221108 Kanalerneuerung Domring		0,00	100.000	0	0	0	0	0
I5221109 Kanalerneuerung Hauptstr. B55 nördl. Teil (Range-Kreuzung)		1.470.330,15	2.000.000	2.200.000	0	100.000	0	0
I5231101 Kanalerneuerung Wiesenstraße		0,00	0	0	0	0	30.000	250.000
I5231102 Kanalerneuerung Wölfelsgrund		0,00	50.000	700.000	200.000	200.000	0	0
I5231103 Kanalsanierung B55		0,00	200.000	0	0	0	0	0
I5231104 Kanalerneuerung Zur Vogelstange		0,00	0	30.000	400.000	400.000	0	0
I5241101 Kanalsanierung Appenberg		227.047,62	0	0	0	0	0	0
I5241102 Kanalsanierung Udenstraße - Westendorf		0,00	120.000	120.000	0	0	0	0
I5241103 Inlinersanierung Kreisstraße		0,00	150.000	0	0	0	0	0
I5251100 Kanalerneuerung Steffensweg		0,00	0	30.000	300.000	300.000	0	0
I5251101 Kanalerneuerung Kirschweg Belecke		0,00	0	0	0	0	20.000	250.000
I5251102 Kanalerneuerung Auf'm Bruch		0,00	0	0	0	30.000	400.000	0
I5251103 Kanalerneuerung Suermannsholt		0,00	400.000	600.000	0	150.000	0	0
I5251104 Kreisstraße Suttrop (HausNr. 42 - 63)		174.112,76	0	0	0	0	0	0
I5261101 Kanalerneuerung Pater-Nikodemus-Straße		0,00	0	0	0	50.000	200.000	0
I5261102 Kanalerneuerung Jahnstraße / St. Georg-Straße		0,00	50.000	0	0	800.000	200.000	0
I5261103 Kanalerneuerung Wästerstraße - im Zuge WWW	S	0,00	0	200.000	0	0	0	0
I5261104 Baugebiet Mühlweg		0,00	0	20.000	150.000	150.000	0	0
I5271101 Kanalerneuerung Bornholzstraße		0,00	0	0	0	30.000	300.000	0
I5271102 Kanalerneuerung Eichenweg		0,00	0	0	0	50.000	500.000	0
I5281101 Kanalerneuerung Kampstraße		0,00	0	0	0	0	30.000	450.000
I5281102 Kanalerneuerung Kofflerstraße		0,00	0	0	0	0	50.000	500.000
I5281103 Kanalerneuerung Beukenbergstraße		0,00	0	0	0	0	30.000	500.000
I5281104 Kanalerneuerung Siegfriedstraße		0,00	0	0	0	0	30.000	400.000
<b>11 - Baumaßnahmen (lfd.Jahr)</b>		<b>2.526.296,57</b>	<b>4.572.000</b>	<b>6.642.000</b>	<b>1.050.000</b>	<b>2.932.000</b>	<b>1.952.000</b>	<b>3.922.000</b>
I5181201 Erneuerung Pumpensteuerung div. Abwasserpumpen		0,00	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
I5241201 Schiebekamera für Anschlussprüfungen		10.710,00	0	0	0	0	0	0
I5241202 Notstromaggregat Abwasser		6.235,60	0	0	0	0	0	0
<b>12 - Erwerb von Maschinen und Anlagen</b>		<b>16.945,60</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>	<b>0</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>
<b>13 - Erwerb von Finanzanlagen</b>		<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>14 - Sonstiges</b>		<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>15 - Zuführung zur Rücklage</b>		<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>= Summe (09+10+11+12+13+14+15)</b>		<b>3.239.242,17</b>	<b>5.278.000</b>	<b>7.540.300</b>	<b>1.050.000</b>	<b>3.503.300</b>	<b>2.200.600</b>	<b>4.189.400</b>

1) Gemeinschaftsmaßnahme mit: A-Abwasser, E-Strom, G-Gas, S-Straße, T-Telekom, W-Wasser

**Betriebszweig**

**Energie**

## Erfolgsplan

### Energie

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	+ Umsatzerlöse	0,00	1.000	11.000	14.000	35.000	56.000
02	+ andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
03	+ sonstige betriebliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
<b>04</b>	<b>Betriebserträge</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000</b>	<b>11.000</b>	<b>14.000</b>	<b>35.000</b>	<b>56.000</b>
<b>05</b>	<b>Materialaufwand</b>						
06	- a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	-10.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
07	- b) bezogene Leistungen	0,00	0	-16.000	-16.000	-21.000	-21.000
<b>08</b>		<b>0,00</b>	<b>-10.000</b>	<b>-18.000</b>	<b>-18.000</b>	<b>-23.000</b>	<b>-23.000</b>
<b>09</b>	<b>Personalaufwand</b>						
10	- a) Löhne und Gehälter	0,00	0	-92.800	-92.800	-92.800	-92.900
11	- b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	0,00	0	-23.300	-23.300	-23.300	-23.300
<b>12</b>		<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>-116.100</b>	<b>-116.100</b>	<b>-116.100</b>	<b>-116.200</b>
13	- Abschreibungen	0,00	-1.000	-3.800	-15.800	-47.200	-94.500
14	- sonstige betriebliche Aufwendungen	0,00	-20.000	-32.500	-32.500	-38.500	-46.000
15	+ Erträge aus Beteiligungen	0,00	0	0	170.000	270.000	370.000
16	+ Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
17	- Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0
18	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	-49.500	-3.600	-7.900	-15.000	-21.200
19	- Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0	0	0	0	0
<b>20</b>	<b>Ergebnis nach Steuern</b>	<b>0,00</b>	<b>-79.500</b>	<b>-163.000</b>	<b>-6.300</b>	<b>65.200</b>	<b>125.100</b>
21	- sonstige Steuern	0,00	0	0	0	0	0
<b>22</b>	<b>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>	<b>0,00</b>	<b>-79.500</b>	<b>-163.000</b>	<b>-6.300</b>	<b>65.200</b>	<b>125.100</b>
23	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
24	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25</b>	<b>=Jahresergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>-79.500</b>	<b>-163.000</b>	<b>-6.300</b>	<b>65.200</b>	<b>125.100</b>

## Erläuterungen zum Erfolgsplan Energie

### Allgemeines

Die Sparte Energie wurde in 2025 neu eingerichtet.

Vordergründig sind hier die Planungen für Ausgaben im Bereich der erneuerbaren Energieerzeugung abgebildet, die sich noch in Planung und Entwicklung befinden.

Es ist beispielsweise geplant, einen Bereich der Windenergie zu widmen und sich in Bereichen wie der Photovoltaiktechnik einzubringen. Es ist auch denkbar, dass noch weitere Tätigkeitsfelder erschlossen werden.

Alle Ansätze wurden an die aktuelle Entwicklung angepasst.

Erläutert wird der aktuelle Ansatz 2026 gegenüber dem Ansatz 2025.

### 01 - Umsatzerlöse

Den Umsatzerlösen liegen die erwarteten Erlöse aus der Errichtung von Photovoltaikanlagen und deren Stromeinspeisevergütung ins öffentliche Netz oder aus Stromverkäufen an die Stadt zugrunde (11 T€, +10 T€)

### 06 / 07 - Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Leistungen

Im Ansatz enthalten sind die aktualisierten Werte für die notwendigen Stromkosten für den Betrieb der Photovoltaikanlagen sowie die erwarteten Aufwendungen für Dienstleistungen zur Realisierung weiterer Energieprojekte (18 T€, +10 T€).

### 12 - Personalaufwand

Der Personalaufwand entspricht dem aktuellen Tarifvertrag für die z.Zt. beschäftigten Mitarbeiter, es wurde außerdem eine weitere Stelle ab 2026 geschaffen (116 T€, +116 T€).

### 13 - Abschreibungen auf Anlagevermögen

Den Abschreibungen liegt die Fortschreibung des zu erwartenden Anlagevermögens zugrunde.

### 14 - Sonstige betriebliche Aufwendungen

Hierin enthalten sind Mietaufwendungen für angemietete Flächen zur Bebauung mit Photovoltaikanlagen, Fortbildungskosten und Rechts- und Beratungskosten zur Realisierung weiterer Energieprojekte (33 T€, +13 T€).

### 18 - Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Der Ansatz entspricht dem Zins- und Tilgungsplan der noch abzuschließenden Darlehensverträge und dem im Verhältnis zum Investitionsvolumen entfallenden Zinsanteil neu aufzunehmender Darlehen (4 T€, -46 T€)

## Vermögensplan

Energie

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	+ Abschreibungen lt. Erfolgsplan	0,00	1.000,00	3.800	0,00	15.800,00	47.200,00	94.500,00
02	+ Auflösung Sonderposten	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+ Zuschüsse und Beiträge	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+ Entnahme aus der allg. Rücklage	0,00	1.679.000	139.100	0	120.700	255.200	5.300
05	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0	208.800	0	56.300	367.800	20.800
06	+ Sonstiges (z.B. Verkaufserlöse)	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+ Übertrag von Haushaltsermächtigungen	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>08</b>	<b>Verfügbare Mittel</b>	<b>0,00</b>	<b>1.680.000</b>	<b>351.700</b>	<b>0</b>	<b>192.800</b>	<b>670.200</b>	<b>120.600</b>
09	- Tilgung	0,00	0,00	-4.200	0,00	-5.300,00	-12.700,00	-13.100,00
10	- Bau von Betriebs- und Geschäftsbauten	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Baumaßnahmen	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Erwerb von Maschinen und Anlagen (einschl. KFZ, BGA)	0,00	-30.000,00	-322.500	0,00	-162.500,00	-642.500,00	-92.500,00
13	- Erwerb von Finanzanlagen	0,00	-1.650.000,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Sonstige Investitions-Auszahlungen	0,00	0,00	-25.000	0,00	-25.000,00	-15.000,00	-15.000,00
15	- Zuführung zur Allg. Rücklage	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstiges (Auszahlung an die Stadt)	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>17</b>	<b>Benötigte Mittel</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.680.000</b>	<b>-351.700</b>	<b>0</b>	<b>-192.800</b>	<b>-670.200</b>	<b>-120.600</b>
<b>18</b>	<b>= Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Investitionsplan

Energie

Bezeichnung	1)	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
<b>09 - Tilgung</b>		<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>4.200</b>	<b>0</b>	<b>5.300</b>	<b>12.700</b>	<b>13.100</b>
<b>10 - Bau von Betriebs- und Geschäftsbauten</b>		<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>11 - Baumaßnahmen (Ifd.Jahr)</b>		<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>I7251201 Ausbau / Erzeugung erneuerbarer Energie</i>		0,00	25.000	50.000	0	50.000	50.000	50.000
<i>I7251202 Einrichtung Energie- und Messstellensystem</i>		0,00	5.000	45.000	0	25.000	15.000	15.000
<i>I7261201 PV Anlage Allwetterbad</i>		0,00	0	150.000	0	15.000	0	0
<i>I7261202 Ausbau LoRaWan Stadtgebiet / Datenübertragung</i>		0,00	0	2.500	0	25.000	2.500	2.500
<i>I7261203 Einrichtung Energiedatenmanagement / Datenerfassung</i>		0,00	0	75.000	0	35.000	25.000	25.000
<i>I7271201 PV Anlage Turnhalle Lioba Suttrop</i>		0,00	0	0	0	2.500	80.000	0
<i>I7271202 PV Anlage Turnhalle Johannesgrundschule</i>		0,00	0	0	0	2.500	120.000	0
<i>I7271203 PV Anlage Turnhalle Hirschberg</i>		0,00	0	0	0	2.500	80.000	0
<i>I7271204 PV Anlage Dreifachturnhalle Warstein</i>		0,00	0	0	0	5.000	270.000	0
<b>12 - Erwerb von Maschinen und Anlagen</b>		<b>0,00</b>	<b>30.000</b>	<b>322.500</b>	<b>0</b>	<b>162.500</b>	<b>642.500</b>	<b>92.500</b>
<i>I7251301 Erw. Beteiligung Gründung Projektgesellsch. Warstein Wind GmbH</i>		0,00	1.500.000	0	0	0	0	0
<i>I7251302 Erwerb Beteiligung EEH (Kapitaleinlage)</i>		0,00	150.000	0	0	0	0	0
<b>13 - Erwerb von Finanzanlagen</b>		<b>0,00</b>	<b>1.650.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>I7261401 Gutachten f. Realisierung (eigener) Proj. ur erneuerb.Energie</i>		0,00	0	25.000	0	25.000	15.000	15.000
<b>14 - Sonstiges</b>		<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>25.000</b>	<b>0</b>	<b>25.000</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>
<b>15 - Zuführung zur Rücklage</b>		<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>= Summe (09+10+11+12+13+14+15)</b>		<b>0,00</b>	<b>1.680.000</b>	<b>351.700</b>	<b>0</b>	<b>192.800</b>	<b>670.200</b>	<b>120.600</b>

1) Gemeinschaftsmaßnahme mit: A-Abwasser, E-Strom, G-Gas, S-Straße, T-Telekom, W-Wasser

# Stellenübersicht

## Stellenübersicht

### Tariflich Beschäftigte

Entgeltgruppe TVöD	Zahl der Stellen 2026	Zahl der Stellen 2025	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2025	Erläuterungen
15	0,00	0,00	0,00	
14	1,00	1,00	1,00	
12	1,00	1,00	1,00	
11	2,00	1,00	1,00	
10	1,10	1,10	1,10	
9c	0,00	0,00	0,00	
9b	4,10	1,10	2,10	
9a	0,00	1,00	0,00	
8	1,00	2,00	1,00	
7	5,80	8,00	6,80	
6	4,00	2,00	3,00	
5	4,90	2,00	2,00	
4	3,00	3,70	3,70	
3	2,70	2,70	2,70	
2	2,10	1,10	1,10	
AZU	0,00	0,00	0,00	
<b>Insgesamt</b>	<b>32,70</b>	<b>27,70</b>	<b>26,50</b>	<b>0,00 Stellen k.w.</b>

Aufteilung nach Betriebszweigen	TVöD Entgeltgruppe														Insgesamt	Erläuterungen
	14	12	11	10	9b	9a	8	7	6	5	4	3	2	AZU		
Bäder	0,05			0,30	2,10		0,10	0,50	2,00	4,90	3,00	2,70	1,80	0,00	17,45	
Nahwärme	0,08			0,06											0,14	
Wasser	0,27		1,00	0,34	1,00		0,80	5,30	2,00				0,30		11,01	
Industriebahn	0,02			0,05											0,07	
Abwasser	0,48	1,00		0,35	1,00		0,10								2,93	
Energie	0,10		1,00	0,00											1,10	
<b>Insgesamt</b>	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>	<b>2,00</b>	<b>1,10</b>	<b>4,10</b>	<b>0,00</b>	<b>1,00</b>	<b>5,80</b>	<b>4,00</b>	<b>4,90</b>	<b>3,00</b>	<b>2,70</b>	<b>2,10</b>	<b>0,00</b>	<b>32,70</b>	

Seit dem Jahr 2013 wird die Stellenübersicht - in Übereinstimmung mit dem Stellenplan des städtischen Haushalts - auf der Basis von vollzeitäquivalenten Stellen (VZÄ) erstellt. Dies bedeutet, dass die Zeitanteile von Teilzeitbeschäftigten zusammengefasst und in Vollzeitstellen umgerechnet werden.

### Nachrichtlich - Beamte

Besoldungsgruppe TVöD	Zahl der Stellen 2026	Zahl der Stellen 2025	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2025	Erläuterungen
A11	1,00	1,00	1,00	
<b>Insgesamt</b>	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>	<b>0,00 Stellen k.w.</b>

Aufteilung nach Betriebszweigen	TVöD Besoldungsgruppe
	A11
Bäder	0,05
Nahwärme	0,08
Wasser	0,45
Industriebahn	0,02
Abwasser	0,30
Energie	0,10
<b>Insgesamt</b>	<b>1,00</b>

# **Übersicht**

## **Verpflichtungsermächtigungen**

## Übersicht der aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Stadtwerke Warstein

Bezeichnung	Verpflichtungs ermächtigungen 2026	voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen		
		2027	2028	2029
I1221101 Dach-/ Fassadensanierung Allwetterbad	200.000	200.000	0	0
I1261202 Luftwärmepumpe Allwetterbad	400.000	250.000	150.000	0
I3231201 Planung und Bau QSA Anlage Hillenberg	5.700.000	2.000.000	2.000.000	1.700.000
I3241001 Neubau Hochbehälter Allagen	1.000.000	400.000	500.000	100.000
I3271106 VL Mühlweg	50.000	35.000	15.000	0
I5231102 Kanalerneuerung Wölfelsgrund	200.000	200.000	0	0
I5231104 Kanalerneuerung Zur Vogelstange	400.000	400.000	0	0
I5251100 Kanalerneuerung Steffensweg	300.000	300.000	0	0
I5261104 Baugebiet Mühlweg	150.000	150.000	0	0
<b>Summe</b>	<b>8.400.000,00</b>	<b>3.935.000,00</b>	<b>2.665.000,00</b>	<b>1.800.000,00</b>