

Wirtschaftsplan 2025

Mittelfristplanung 2026 - 2028

- Erfolgsplan
- Bilanzplan
- Finanzplan
- Investitionsplan
- Personalplan

Wirtschaftsplan 2025

Der Wirtschaftsplan der Wirtschaftsbetriebe der Stadt Norden GmbH besteht aus den folgenden Teilen:

- Erfolgsplan 2025
dargestellt in den Sparten
 - Versorgung
 - Tourismus und Bäder
- Bilanzplan 2025
- Finanzplan 2025
- Investitionsplan 2025
- Personalplan 2025

Der Wirtschaftsplan entspricht damit den Anforderungen des Gesellschaftsvertrages, dessen Regelungen auf den kommunalrechtlichen Bestimmungen beruhen.

Der Finanzplan wird als Kapitalflussrechnung geführt und zeigt auf, in welchem Umfang voraussichtliche Ausgaben geplant sind und wie diese Ausgaben zur Erhaltung der Liquidität gedeckt werden. Zur Finanzierung der geplanten Investitionen im Geschäftsjahr 2025 ist eine Darlehensaufnahme in Höhe von max. 7.000 T€ erforderlich.

Die Erstellung der Planung erfolgte durch die budgetverantwortlichen Abteilungsleiterinnen und Abteilungsleiter. Im Anschluss wurden die Planungen final mit den zuständigen Bereichsleitungen abgestimmt und der Abteilung Finanzwesen/Controlling zur Verfügung gestellt.

Durch den Wechsel in der Abteilungsleitung Finanzwesen/Controlling wurden in diesem Bereich bereits einige Veränderungen angestoßen um die Effizienz, Genauigkeit und Schnelligkeit der Planungsprozesse zu verbessern. Insbesondere wurde entschieden, künftig auf eine Planung in Excel zu verzichten. Stattdessen soll das Programm Kosy weiter ausgebaut und umfassender genutzt werden.

In der aktuellen Planung konnte das Programm Kosy bereits erfolgreich eingesetzt werden. Zukünftig wird es auch zur transparenten Verteilung der Overheadkosten genutzt. Da die Verteilungsschlüssel derzeit noch nicht vollständig festgelegt und dokumentiert sind, war es in dieser Planungsrunde nur möglich, eine Gesamtdarstellung für die Sparte Versorgung vorzunehmen. Eine detaillierte Aufschlüsselung nach Energieart und Bereich erfolgt im ersten Quartal 2025. Dabei werden die Istkosten des Geschäftsjahres 2024 sowie die Plankosten für die Jahre 2025 bis 2028 entsprechend aufbereitet.

Diese Umstellung stellt einen wichtigen Schritt in Richtung moderner und transparenter Planungsprozesse dar und bildet die Grundlage für eine präzisere Steuerung in der Zukunft.

Inhaltlich wurden für die **Erfolgsplanung** folgende Prämissen zugrunde gelegt:

Strom:

Im Bereich Strom wird für die Belieferung der eigenen Kunden (eigenes Netz + OOA) für das Geschäftsjahr 2025 mit einem Rückgang des Absatzes von ca. 3,2 GWh (42,4 GWh anstatt 45,6 GWh) im Vergleich zum Planjahr 2024 gerechnet. Dieser Rückgang begründete sich unter anderem durch Energieeffizienzmaßnahmen sowie durch den Ausbau von Photovoltaik-Anlagen.

Aufgrund günstigerer Beschaffungskonstellationen (Plan 2025 9,684 Cent anstatt Plan 2024 19,193 Cent pro kWh) konnte der Strom-Verkaufspreis deutlich gesenkt werden. Mit diesem marktfähigen Preis und zum entgegenwirken der rückläufigen Absätze haben wir uns das Ziel gesetzt, 500 Neukunden im Strom und Gas zu akquirieren, bzw. verlorene Kunden aktiv zurückzugewinnen. Zudem werden wir Gewerbekunden in unserem Versorgungsgebiet, welche uns verlassen haben, aktiv ansprechen und nach Möglichkeit um unsere Marktposition nachhaltig zu stärken.

Gas:

Mittelfristig erwarten wir eine anhaltend rückläufige Absatzentwicklung bei Gas, dem wesentlichen Margenbringer der Sparte Versorgung. Viele Haushalte und Unternehmen investieren zunehmend in energieeffizientere Heiztechnologien, wie Wärmepumpen und in die Gebäudesanierung. Für das Planungsjahr 2025, wird im Gasbereich von einem Absatzrückgang (eigene Kunden im eigenen Netz und OOA) in Höhe 16 GWh ausgegangen (Gesamtabsatz 182 GWh anstatt 198 GWh).

Die im Geschäftsjahr 2023 deutlich gestiegenen Beschaffungskosten konnten im Jahr 2024 bereits wieder abgemildert werden. Für das Planjahr 2025 konnten durch gute Beschaffungskonstellationen (2025 = 4,378 anstatt 2024 = 7,567) der Gas-Verkaufspreis weiter gesenkt werden. Mit den, nun wieder marktfähigen Preisen ist es uns so möglich, die Marge weiter auszubauen und den Kostensteigerungen entgegenzuwirken. Die Gassparte bleibt somit die wesentliche Ertragssäule im Querverbundunternehmen.

Fernwärme

Die Fernwärmepreise für Endkunden werden im Jahr 2025 auf dem aktuellen Niveau stabil gehalten. Die Beschaffungsstrategie der zur Wärmeerzeugung benötigten Gasmengen haben wir in unseren Gaskesseln umgestellt und beschaffen die Mengen nunmehr kurzfristig über den Spotmarkt anstatt langfristig über den Terminmarkt.

Wir können daher von dem weiterhin stetig sinkenden Marktniveau direkt partizipieren. Das auf der anderen Seite jedoch weiterhin befindliche Preis-Risiko können wir mit der Wärmeerzeugungsmöglichkeit durch Holz sowie einer definieren Preisgrenze für die offene Beschaffungsmenge weitestgehend abmildern. Aufgrund der dualen Möglichkeit zur Wärmeerzeugung in unseren Heizwerken (Holz/Gas) können und werden wir einen größeren, im Idealfall Maximalanteil, der benötigten Wärme mit dem Brennstoff Holz erzeugen. Dieses ist aufgrund eines im Jahre 2022 langfristig (10 Jahre) abgeschlossenen, Holzliefervertrages mit moderater jährlicher Preisanpassung weiterhin günstiger als der Gaseinsatz.

Wasser:

Im Planjahr 2025 wird keine Preisanpassung für unser Trinkwasser vorgenommen (letzte Preisanpassung 2022 mit 20 Cent/m³). Grundsätzlich sollte die Wassersparte aber mindestens mit einem kostenneutralen Ergebnis zum Gesamtergebnis beitragen, durch die steigende Kostenlage in den nächsten Jahren wird eine Wasserpreisanpassung unvermeidbar werden.

Tourismus/Bäder:

Die Sparte Tourismus und Bäder hat die Aufgabe, Norden-Norddeich für den Tourismus so weiterzuentwickeln, dass kontinuierlich ein Reiseanreiz besteht. Die Aufwendungen der Wirtschaftsbetriebe in dieser Sparte können nicht vollumfänglich durch Einnahmen ausgeglichen werden, tragen aber außerordentlich zur Wertschöpfung in Norden-Norddeich bei. Ein Übernachtungsgast gibt am Urlaubsort durchschnittlich zwischen 100-120 Euro am Tag aus. Norden-Norddeich verzeichnete im Jahr 2023 knapp 2 Mio. Übernachtungen. Die Sparte Tourismus und Bäder trägt wie ausgewiesen im Planungsjahr 2025 mit einem negativen Ergebnis von -1.291 T€ zu dem Ergebnis bei.

Seit 2023 liegt der Gästebeitrag für Gäste ab 14 Jahren bei 3,50 €/Übernachtung in der Hauptsaison, sowie 1,80 €/Übernachtung in der Nebensaison. Die Stadt Norden verzeichnet dennoch kalkulatorische Defizite in den Vorjahren, die mit Folgekalkulationen auszugleichen sind. Diese sollen ggf. durch einen höheren Gästebeitrag ab 2025 ausgeglichen werden. Da uns zur Planungszeit nichts Anderes bekannt war, haben wir in allen Planungsjahren die aktuellen Gästebeiträge in unseren Kalkulationen angesetzt.

Einen negativen Effekt auf das Spatenergebnis Tourismus und Bäder hat die Anhebung des Umsatzsteuersatzes auf den Gästebeitrag. Seit dem 01.01.2024 führen die Wirtschaftsbetriebe, die Gästebeiträge mit 19 % Umsatzsteuer anstatt wie bis 2023 mit 7 %, ab. Von den 3,50 € bleiben uns somit netto nur noch 2,94 € anstatt 3,27 € um die Kosten zu decken. Dieser Effekt lässt den Gesamtumsatz Gästebeitrag deutlich sinken und kann hier der steigenden Kostenlage nicht entgegenwirken.

Ziel der Sparte Tourismus und Bäder ist es, die Gästezahlen zu stabilisieren und in der Nebensaison auszubauen. Dies soll unter anderem mit der Weiterentwicklung des Veranstaltungsprogramms in der Nebensaison erreicht werden. Neben dem Krimithema bieten weitere Themen die Chance, das Freizeitangebot in der Nebensaison aufzuwerten.

Für die Ferienzeiten soll das bestehende Programm für Kinder und Jugendliche, das sehr gut angenommen wird, ausgebaut werden.

Liegenschaften:

Im Wirtschaftsplan ist berücksichtigt, dass der bestehende Sanierungsstau bei unseren eigenen Liegenschaften aufgearbeitet werden muss, was zu einem erhöhten Kostenanteil in allen Bereich führt. Auf Basis des Immobilienwertes wurden hierfür Reparaturkosten von 0,8 % angesetzt.

Es ist vorgesehen, das Grundstück des sogenannten Haus Bremen auf dem Doornkaatgelände zu erwerben. Dieses befindet sich zwischen dem Heizwerk Doornkaat und dem DoKa-Tee-Gebäude und soll zur Schaffung von Ausbaupazitäten im Bereich der Fernwärmeversorgung dienen.

Fuhrpark:

Aufgrund unattraktiver Leasingkonditionen werden die Fahrzeuge, deren Leasingverträge in den nächsten Jahren auslaufen, am Ende der Leasingzeit übernommen (siehe Investitionsplan). Durch diese Maßnahme können unterjährig Kosten eingespart werden, da die Abschreibungskosten niedriger ausfallen als die Leasingkosten.

Personalkosten:

Die Personalkostenplanung 2025 sieht eine signifikante Erhöhung der Personalkosten von 24 % im Verhältnis zu den IST-Kosten 2023 vor. Diese Steigerung resultiert zum einen aus der tariflichen Steigerung für die Jahr 2023 bis 2024 von durchschnittlich 11,50 % sowie aus der geplanten Erhöhung der Beschäftigtenzahl von derzeit (Stand Ende November 24) 137,71 auf künftig 144,95 Vollzeitäquivalente (ohne Auszubildende). Diese Maßnahme reflektiert die strategische Entscheidung, die Personalressourcen zu erweitern, um den steigenden Anforderungen des Unternehmens gerecht zu werden, insbesondere in Bezug auf das Unternehmenswachstum, neue Projekte oder möglicherweise auch die Erweiterung bestehender Geschäftsfelder. Hinzu kommen die stetig zunehmenden gesetzlichen Vorgaben in der Sparte Versorgung.

Ebenfalls ist besonders hervorzuheben, dass im Rahmen des Personalplans zusätzlich 100.000 Euro für die Fach- und Führungskräfteentwicklung eingeplant wurden. Diese Investition in die Qualifizierung und Weiterentwicklung von Führungskräften und Fachkräften stellt einen wichtigen Bestandteil der langfristigen Personalstrategie dar. Gerade in Zeiten des Wachstums und der Veränderung ist es entscheidend, die Mitarbeiter kontinuierlich zu fördern und ihnen die nötigen Kompetenzen zu vermitteln, um den zukünftigen Herausforderungen erfolgreich zu begegnen.

Ertragssteuer:

Es wurden Ertragssteuern in Höhe von 364 T€ - neben den sonstigen Steuern von 55 T€ im Planjahr – als Pauschalansatz in Höhe von 30 % auf die Gewinnsparten eingeplant.

Investitions-, Finanzplan und Bilanzplan für 2025

- Der Investitionsplan sieht Investitionen in Höhe von insgesamt 12.361 T€ für 2025 vor.
- Der Ersatzneubau des Freibades Norddeich wird in den nächsten beiden Geschäftsjahren mit jeweils 1.000 T€ (abzüglich der beantragten und genehmigten Fördermittel, Nettoansatz) veranschlagt. Dieser Betrag fällt somit geringer aus als ursprünglich in der Vorjahresplanung angenommen.

- Ein weiteres großes Investitionsvorhaben ist die Umrüstung von der Wärmeerzeugungsanlage im Heizwerk Doornkaat (komplette Erneuerung). Hier wird mit einem Investitionsvolumen von 3.400 T€ gerechnet. Eine Genehmigung des Gewerbeaufsichtsamtes Emden liegt den Wirtschaftsbetrieben seit Oktober 2024 vor.
- Für das Dach des Ocean Wave in Norddeich ist der Bau einer Photovoltaikanlage mit einem Investitionsvolumen von 340 T€ vorgesehen. Diese Maßnahme wird die Betriebskosten des Ocean Wave nachhaltig senken.
- Die Investitionstätigkeit sieht Ersatzinvestitionen in Höhe von 8.054 T€ vor. Damit können die Abnutzungen des Anlagevermögens im Gesamtbestand (AfA 3.804 T€) vollständig aufgefangen werden und darüber hinaus eine deutliche technische Verbesserung im Bestand des Anlagevermögens generiert werden.
- Für Erweiterungsinvestitionen ist ein Gesamtvolumen von 4.307 T€ vorgesehen. Dieses umfasst neben den bereits genannten Projekten auch die jährlich üblichen Erweiterungen und Sanierungen von Versorgungsleitungen sowie der Hausanschlüsse in allen Versorgungsnetzen.
- Der Bilanzplan sieht eine Bilanzsumme in Höhe von 77.384 T€ vor. Bei einem ausgewiesenen Eigenkapital in Höhe 30.152 T€ ergibt sich rechnerisch eine Eigenkapitalquote in Höhe von 38,96 %.
- Zur weiteren Finanzierung der Investitionstätigkeit ist im Finanzplan eine Darlehensaufnahme in Höhe von 7.000 T€ vorgesehen.
- Die Finanzverbindlichkeiten-Quote ergibt ein planerisches Ergebnis in Höhe von 40,2% (Vorjahr 37,8 %).
- Der Finanzplan 2024 geht von einer vollständigen Gewinnthesaurierung des Ergebnisses 2024 aus.

Mittelfristplanung 2026-2028

Die Mittelfristplanung der Wirtschaftsbetriebe der Stadt Norden besteht aus den folgenden Teilen:

- Erfolgsplan 2026 - 2027 ohne Spartenergebnisse
- Investitionsplan 2026 - 2027
- Finanzplan 2026 - 2027
- Bilanzplan 2026 - 2027

Auch die Planungen für das Wirtschaftsjahr 2026 wurden dezentral von den jeweiligen budgetverantwortlichen Bereichen durchgeführt. Dabei wurden, wiederum in einvernehmlicher Abstimmung mit den fachverantwortlichen Mitarbeitern, folgende wesentliche Annahmen eingearbeitet:

- Rothertragsstabilität im Bereich Gas und Fernwärme. Im Bereich Strom ist aufgrund der aktuellen Einkaufskonditionen und der eingeschlagenen Strategie für 2026 mit einer Ausweitung des Rothertrags zu rechnen. Ab 2026 wurde ein jährlicher Preisanstieg von 1 Cent/kWh eingeplant, um den steigenden Kosten entgegenzuwirken. Der Gas- und Wärmemengenabsatz wurde, wie im Wirtschaftsplan 2025, auf gleichem Niveau eingeplant.
- Im Gesamtunternehmen gehen wir derzeit in den Jahren 2026 – 2028 von rückläufigen Ergebnissen aus.
- Ansonsten wurde für den Erfolgsplan 2026 - 2028 im Wesentlichen eine Fortschreibung von Umsatzerlösen und Kosten im Rahmen einer durchschnittlichen Inflationierung von 2,5% vorgenommen, soweit keine anderen wesentlichen Erkenntnisse vorliegen.

Investitions-, Finanzplan und Bilanzplan für 2026 – 2028

- Für das Geschäftsjahr 2026–2028 ist im Investitionsplan das Repowering der Windenergieanlagen am Marschweg vorgesehen. Geplant ist der Bau von zwei neuen Windenergieanlagen, die bis 2028 fertiggestellt werden sollen. Das Gesamtinvestitionsvolumen beläuft sich auf 20 Mio. €.
- Ansonsten planen wir für die Frontjahre mangels besseren Wissens im Wesentlichen nur die aus langjähriger Übung bekannten Ersatzinvestitionen.

Es wird von einer Vollthesaurierung der Gewinne ausgegangen.

Die Mittelfristplanung sowie eine Übersicht zur Personalentwicklung sind in den Tabellen zum Wirtschaftsplan 2025 eingearbeitet.

Norden, 09. Januar 2025

Marcus Aukskel
Geschäftsführer

Wirtschaftsbetriebe der Stadt Norden GmbH

Gesamtunternehmen

Wirtschaftsplan 2025 und Mittelfristplan 2025 - 2027

	2023 JA T€	2024 WiPlan T€	2025 WiPlan T€	2026 Mifri T€	2027 Mifri T€	2028 Mifri T€
Umsatzerlöse	66.428	59.665	47.335	47.925	48.618	49.926
Aktiviere Eigenleistungen	297	514	792	819	778	870
Sonstige betriebliche Erträge	66.725	60.179	48.126	48.745	49.396	50.796
	1.138	959	1.223	1.393	1.586	1.040
	67.863	61.139	49.350	50.138	50.982	51.837
Materialaufwand	46.202	38.966	27.557	27.719	27.643	27.369
Personalaufwand	8.447	9.620	10.582	10.894	11.200	11.590
Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	3.301	3.738	3.804	4.187	4.598	5.547
Sonstige betrieblicher Aufwand	5.729	5.616	5.650	5.649	5.666	5.898
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	19	0	0	0	0	0
Beteiligungsergebnis	0	0	0	0	0	0
Zinsen und ähnlicher Aufwand	401	564	472	505	566	664
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	595	718	364	334	372	209
Ergebnis nach Steuern	3.207	1.916	920	850	938	559
Sonstige Steuern	332	242	55	55	55	55
Planergebnis	2.875	1.673	865	795	883	504

Wirtschaftsbetriebe der Stadt Norden GmbH

Versorgung

Wirtschaftsplan 2025 und Mittelfristplanung 2025 - 2027

	2023 JA T€	2024 WiPlan T€	2025 WiPlan T€	2026 Mifri T€	2027 Mifri T€	2028 Mifri T€
Umsatzerlöse	58.255	52.440	39.821	40.309	40.971	41.809
Aktiviere Eigenleistungen	236	339	629	661	678	870
Sonstige betriebliche Erträge	58.491	52.779	40.451	40.970	41.649	42.679
	211	46	221	386	575	25
	58.701	52.825	40.672	41.356	42.224	42.704
Materialaufwand	43.394	36.590	24.915	25.109	25.097	24.759
Personalaufwand	5.093	5.622	6.361	6.522	6.761	7.007
Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	2.274	2.492	2.669	3.064	3.501	4.053
Sonstige betrieblicher Aufwand	4.010	3.857	4.040	4.016	4.012	4.213
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	12	0	0	0	0	0
Beteiligungsergebnis	0	0	0	0	0	0
Zinsen und ähnlicher Aufwand	238	352	336	379	450	558
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	529	659	305	264	313	170
Ergebnis nach Steuern	3.174	3.253	2.046	2.002	2.090	1.943
Sonstige Steuern	180	171	27	25	25	27
Planergebnis	2.994	3.082	2.019	1.977	2.065	1.916

Wirtschaftsbetriebe der Stadt Norden GmbH

Tourismus und Bäder

Wirtschaftsplan 2025 und Mittelfristplanung 2025 - 2027

	2023 JA T€	2024 WiPlan T€	2025 WiPlan T€	2026 Mifri T€	2027 Mifri T€	2028 Mifri T€
Umsatzerlöse	7.776	7.173	6.951	7.034	7.063	7.533
Aktiviere Eigenleistungen	61	175	157	150	100	0
Sonstige betriebliche Erträge	7.837	7.349	7.109	7.184	7.163	7.533
	927	913	980	985	990	995
	8.764	8.262	8.089	8.169	8.153	8.528
Materialaufwand	2.721	2.234	2.384	2.446	2.390	2.446
Personalaufwand	3.342	3.993	4.124	4.299	4.357	4.484
Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	970	1.220	1.104	1.080	1.056	1.452
Sonstige betrieblicher Aufwand	1.603	1.758	1.563	1.590	1.611	1.579
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	4	0	0	0	0	0
Beteiligungsergebnis	0	0	0	0	0	0
Zinsen und ähnlicher Aufwand	159	211	135	125	115	105
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	49	59	45	40	29	12
Ergebnis nach Steuern	-76	-1.213	-1.265	-1.411	-1.405	-1.551
Sonstige Steuern	141	70	26	26	26	24
Planergebnis	-217	-1.283	-1.291	-1.437	-1.430	-1.575

Wirtschaftsbetriebe der Stadt Norden GmbH

Vermietung und Verpachtung

Wirtschaftsplan 2025 und Mittelfristplan 2025 - 2027

	2023 JA T€	2024 WiPlan T€	2025 WiPlan T€	2026 Mifri T€	2027 Mifri T€	2028 Mifri T€
Umsatzerlöse	397	52	562	582	584	584
Aktiviere Eigenleistungen	0	0	5	8	0	0
Sonstige betriebliche Erträge	397	52	567	590	584	584
	1	0	22	22	21	20
	398	52	588	612	605	604
Materialaufwand	87	142	258	164	156	163
Personalaufwand	12	5	97	73	82	99
Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	56	26	31	43	41	42
Sonstige betrieblicher Aufwand	116	1	47	43	43	106
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	3	0	0	0	0	0
Beteiligungsergebnis	0	0	0	0	0	0
Zinsen und ähnlicher Aufwand	3	1	1	1	1	1
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	17	0	15	30	30	27
Ergebnis nach Steuern	109	-124	139	259	253	167
Sonstige Steuern	11	1	2	4	4	4
Planergebnis	98	-125	137	255	249	163

Wirtschaftsbetriebe der Stadt Norden GmbH

Bilanzplan 2025 - 2028

Gesamtunternehmen

	2023 JA T€	2024 WiPlan T€	2025 WiPlan T€	2026 Mifri T€	2027 Mifri T€	2028 Mifri T€
Aktiva	71.389	70.312	77.384	83.715	89.886	97.303
A. Anlagevermögen	50.833	58.537	66.868	74.733	80.030	88.543
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	534	462	462	462	462	462
II. Sachanlagen	49.972	57.748	66.079	73.944	79.241	87.754
III. Finanzanlagen	327	327	327	327	327	327
B. Umlaufvermögen	20.408	11.661	10.403	8.869	9.742	8.647
I. Vorräte	1.869	1.555	1.555	1.555	1.555	1.555
II. Forderungen und sonstige VG	10.812	6.522	6.522	6.522	6.522	6.522
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	7.727	3.585	2.326	792	1.666	570
C. Rechnungsabgrenzungsposten	148	113	113	113	113	113
Passiva	71.389	70.312	77.384	83.715	89.886	97.303
A. Eigenkapital	25.760	29.286	30.152	30.946	31.829	32.333
I. gezeichnetes Kapital	11.800	11.800	11.800	11.800	11.800	11.800
II. Kapitalrücklage	2.089	3.942	3.942	3.942	3.942	3.942
III. Gewinnrücklage	558	558	558	558	558	558
IV. Verlustvortrag	8.439	11.314	12.986	13.852	14.647	15.530
V. Bilanzergebnis	2.875	1.673	865	795	883	504
VI. Plananpassung	0	0	0	0	0	0
B. Empfangene Ertragszuschüsse	0	0	0	0	0	0
C. Rückstellungen	3.723	3.051	3.281	3.281	3.281	3.281
D. Verbindlichkeiten	41.842	37.879	43.857	49.392	54.680	61.594
I. Verbindlichkeiten Kreditinstitute	26.496	26.586	31.078	36.614	41.902	48.815
II. Erhaltene Anzahlungen	280	196	196	196	196	196
III. Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	8.769	3.923	3.923	3.923	3.923	3.923
IV. Verbindlichkeiten geg. Gesellschaftern	463	545	545	545	545	545
V. Sonstige Verbindlichkeiten	5.834	6.630	8.115	8.115	8.115	8.115
E. Rechnungsabgrenzungsposten	63	95	95	95	95	95

Wirtschaftsbetriebe der Stadt Norden GmbH

Finanzplan 2025 - 2028

Gesamtunternehmen

	2023 JA T€	2024 WiPlan T€	2025 WiPlan T€	2026 Mifri T€	2027 Mifri T€	2028 Mifri T€
1. Mittelzufluss aus dem lfd. Betrieb						
Jahresergebnis	2.875	1.673	865	795	883	504
Plananpassung	0	0	0	0	0	0
+ Abschreibungen	3.302	3.738	3.804	4.309	4.844	5.793
+ Verluste aus Anlageabgängen	0	0	0	0	0	0
+ Gewinne aus Beteiligungsverkauf	0	0	0	0	0	0
- Auflösung Baukostenzuschüsse	0	0	0	0	0	0
+ Mittelzufluss / Mittelabfluss Stadt Norden	0	1.853	0	0	0	0
= Cashflow	6.177	7.265	4.670	5.104	5.727	6.297
+/- Veränderung Rückstellungen	737	922	230	0	0	0
+/- Veränderung Vorräte	-335	0	0	0	0	0
+/- Veränderung sonstige Aktiva	-3.754	-1.106	0	0	0	0
+/- Veränderung sonstige Passiva	1.845	919	1.485	0	0	0
= Liquidität aus lfd. Betrieb	4.670	8.001	6.384	5.104	5.727	6.297
2. Mittelabfluss aus Investitionstätigkeit						
Investitionen	-3.023	-6.730	-11.361	-11.399	-10.166	-14.531
Investitionen Freibad	0	-2.971	-1.000	-1.000	-200	0
Einzahlungen aus der Veräußerung Anlagen	7	0	0	0	0	0
Einzahlung aus Beteiligungsverkauf	0	0	0	0	0	0
Zugang Ertragzuschüsse	559	225	225	225	225	225
Zugang Zuschüsse/Förderung STN für Freibad	0	0	0	0	0	0
= Liquidität aus Investitionstätigkeit	-2.456	-9.476	-12.135	-12.174	-10.141	-14.306
3. Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit						
Darlehensaufnahmen	2.000	4.345	7.000	8.000	8.000	10.000
Darlehensstilgungen	-2.326	-2.456	-2.507	-2.464	-2.712	-3.086
Vergabe Arbeitgeberdarlehen	-50	0	0	0	0	0
Rückfluss Arbeitgeberdarlehen	9	0	0	0	0	0
Kontokorrentkredit	0	0	0	0	0	0
= Liquidität aus Finanzierungstätigkeit	-367	1.889	4.493	5.536	5.288	6.914
4. Gesamter Liquiditätsüberschuss (1-3)	1.847	414	-1.259	-1.534	873	-1.095
Guthaben zum 1.1. Plan	5.880	7.727	3.585	2.326	792	1.666
Guthaben zum 31.12. Plan	2.683	8.140	2.326	792	1.666	570
Guthaben zum 1.1. Anpassung Plan/Ist 2023	5.044	-4.555				

Wirtschaftsbetriebe der Stadt Norden GmbH

Gesamtunternehmen

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2025 und zur Mittelfristplanung 2026 - 2028

Personalplan zum 31.12.

	2023 JA	2024 Plan	2025 WiPlan	2026 Mifri	2027 Mifri	2028 Mifri
	T €	T €	T €	T €	T €	T €
Personalaufwand gesamt:	8.448	9.620	10.582	10.894	11.200	11.590
Löhne und Gehälter	6.762	7.628	8.378	8.636	8.878	9.189
Sozialversicherung	1.686	1.992	2.204	2.258	2.322	2.401
Vollzeitaquivalente (ohne Auszubildende)	128,19	134,41	146,95	144,03	144,03	144,03
Anzahl der Beschäftigten						
Geschäftsführung	1	1	1	1	1	1
unbefristet Beschäftigte	138	143	154	156	156	156
Befr./Ersatz für Elternzeit	0	0	0	0	0	0
zusätzliche Befristungen	1	4	4	0	0	0
ATZ-Teilnehmer	4	1	3	1	1	1
Zw.Summe: Beschäftigte in Entgeltgruppen	144	150	162	158	158	158
Auszubildende	11	15	14	17	16	17
Gesamt	155	165	176	175	174	175
(nachrichtlich: Mitarbeiterinnen in EZ)	0	0	0	0	0	0

Entgeltgruppe

1 - 5	42	50	43	42	43	43
6 - 10	88	79	99	99	98	98
11 - 15	13	12	19	16	16	16
über 15	1	2	1	1	1	1
	144	143	162	158	158	158

Wirtschaftsbetriebe der Stadt Norden GmbH

Investitionsplan 2025 - 2028

Gesamtunternehmen

	2025 T€	2026 T€	2027 T€	2028 T€
Gesamtinvestitionen der Wirtschaftsbetriebe	12.361	12.399	10.366	14.526
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	500	205	10	10
II. Sachanlagen	11.861	12.194	10.356	14.516
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten	360	160	160	160
2. Technische Anlagen und Maschinen	9.493	10.703	9.980	14.203
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.008	1.330	216	153
nachrichtlich:	12.361	12.399	10.366	14.526
Summe Ersatz	8.054	9.177	8.338	12.942
Summer Erweiterung	4.307	3.222	2.028	1.584

Investitionsplan 2025 - 2028 (Detailplan)

	2025 €	2026 €	2027 €	2028 €
Gesamtinvestitionen der Wirtschaftsbetriebe	12.360.535	12.398.902	10.366.165	14.525.665
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	399.800	205.400	10.000	10.000
Software WBN IT	334.800	205.400	10.000	10.000
Relaunch Website norddeich.de und Ocean Wave	60.000			
Software für eine Schlüsselverwaltung, Schließanlagenhersteller unabhängig	5.000			
II. Sachanlagen	11.960.735	12.193.502	10.356.165	14.515.665
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten	360.000	160.000	160.000	160.000
Kauf Grundstück Haus Bremen von der Stadt Norden	200.000			
Trafo-Gebäude	160.000	160.000	160.000	160.000
2. Technische Anlagen und Maschinen	9.592.670	10.703.006	9.980.365	14.202.665
Dieselaggregate (Doomkaat) Strom		40.000		
Planungskostenstelle neue PV - Anlager	340.000	140.000	105.000	105.000
Transformatorstationen	605.400	523.000	520.000	119.000
Kabel Mittelspannung	208.800	151.500	171.000	175.500
Kabel Niederspannung	405.100	234.000	236.000	244.000
Kabel Hausanschlüsse	188.000	179.750	179.750	179.750
Straßenbeleuchtung	81.400	70.400	70.400	70.400
Moderne Messeinrichtungen Niederspannung	104.000	122.050	201.000	88.000
Intelligente Messeinrichtungen Niederspannung	60.000	71.000	90.000	60.000
Zwei WEA		5.000.000	5.000.000	10.000.000
Gasregelstationen	150.000			
Rohrnetz Gas	110.800	150.000	150.000	150.000
Gas Hausanschlüsse	161.500	166.500	166.500	166.500
Gaszähler	65.200	97.540	121.850	89.350
Rohrnetz Wasser	599.900	603.800	281.800	290.000
Wasser Hausanschlüsse	309.000	310.500	310.500	310.500
Wasserzähler	158.230	232.050	215.640	320.840
Austausch pH Wert- und Trübungsmessungen Filterstraße 1 bis 1	28.000			
Trennung alter Reinwasserbehälter vom Rohrnetz - Überarbeitung Knotenpunkte	20.000			
Austausch SPS Schaltanlage Wasserwerk	50.000			
Austausch Server und Hardware Schaltanlage Wasserwerk	70.000			
Einrichtung von Datenloggern an zwei ausgewählten Grundwassermessstelle	3.000	3.000	3.000	3.000
Ausschreibung Planungsbüro	15.000			
Wärmezähler	20.900	20.900	20.900	93.800
HW01 Doomkaat	3.400.000	250.000		
Wärme Netzbetrieb	800.000	980.000	1.100.000	900.000
Wärme Leittechnik	60.000	60.000	60.000	60.000
Wärme Austausch Erzeuger pauscha			500.000	500.000
Geodatenverarbeitung (GDV)	91.400	70.000	70.000	70.000
Netzleittechnik: Strom, Gas, Wasser, Wärme (ohne Invest)	227.900	103.800	103.800	103.800
Interne Kommunikation: Telefonanl.Mobilf. Sprechf	68.640	91.640	91.640	91.640
Externe Kommunikation: Telefonanl.Mobilf. Sprechf	19.500	19.500	11.585	11.585
SOC	100.000			
Lautsprecheranlage DLRG-Station Stranc	2.000			
Tischkreissäge/+Bandsäge Strand	5.000			
Schranke (Osteingang)mit Nummernschilderkennung Stranc		12.076		
Abwasserpumpe OW	20.000			
Sauna,Getränkelager	7.000			
Chlordosieranlage, Frisia Bad	12.000			
SPS Steuerung, Wellenanlage	20.000			
Beckenbodensauger	5.000			
Freibad	1.000.000	1.000.000	200.000	
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.008.065	1.330.496	215.800	153.000
Luftentfeuchter Wasserwerk	3.000		3.000	
Werkzeug allgemein Wasserwerk	500	500	500	500
Leckmengenmessgerät Asset Service	3.000	3.000	3.000	3.000
Gasspürgerät Sewerin PM 580 Asset Service	6.200			
Schieberdrehmaschine Asset Service	8.800		8.800	
Ultraschalldurchflussmessgerät Asset Service	2.000			
Zusatz Wärme Plus Vertrieb Versorgung	150.000			
Rückbau Erdgastankstelle Norddeich Vertrieb Versorgung	150.000			
Projekt Luft Wärme Anlage Vertrieb Versorgung	100.000			
Projekt Hybrid Solar Anlage Vertrieb Versorgung	50.000			
Büromöbel	10.000	10.000	10.000	10.000
Beschilderung Terrainkurwege u. Knotenpunkte	20.000			
Umgestaltung Lesesaal		5.000		
Büroausstattung wegen Neuorganisation		5.000		
Weitere Ausstattung Krimimuseum	5.000			
VW ID Buzz NOR NN 22E		23.000		
Strandkörbe (100stk.)	83.506	33.000	33.000	33.000
Bank-sitz Kombi (Spielplatz)	4.722			

Investitionsplan 2025 - 2028 (Detailplan)

	2025 €	2026 €	2027 €	2028 €
Gesamtinvestitionen der Wirtschaftsbetriebe	12.360.535	12.398.902	10.366.165	14.525.665
Hundestrandkörbe (15stk.)	1.237			
Barrierefreies Spielgerät		10.000		
DLRG-Station (klein)	35.000			
Sonnensegel (Plaza)	20.000			
Zaunanlage Hundestrand		24.996		
Werkstattausstattung	20.000			
Barrierefreier Strandkorb (1stk.)		4.500		
Lagergestelle -Roungengestelle	30.000			
Smartphone neuer GF	1.600			
Rechner / Laptop WBN IT	50.000			
Firewall WBN IT	180.000			
Switche WBN IT		60.000		
AccesPoints WBN IT	10.000			
Netzwerktechnik WBN IT	30.000	30.000	30.000	30.000
EDV Equipment WBN IT	5.000	5.000	5.000	5.000
Ersatz verschiedene Werkzeuge im Bereich Garter	1.500	1.500	1.500	1.500
Aufsitzmäher mit Aufnahme und Hochentleerung		25.000		
Teppichreinigungsgerät Reinigungskräfte	1.000			
Hubwaagen mit Waage für Lager		3.000		
VW Transporter NOR SW 220		20.000		
VW Transporter NOR NN 222	15.000			
Renault Kangoo NOR NN 33E	10.000			
Ersatz Poolfahrzeug Versorgung	35.000			
Opel Vivaro NOR SW 90E		18.000		
VW Golf NOR SW 44E		20.000		
VW Golf Variant NOR SW 131		20.000		
Opel Combo Kasten Elektro NOR SW 41E		11.000		
Opel Combo Kasten Elektro NOR SW 41E		11.000		
VW Crafter Kasten NOR SW 297			23.000	
VW Crafter Kasten NOR SW 297			23.000	
Mercedes Sprinter Pritsche NOR SW 261				25.000
VW Transporter NOR SW 218				20.000
Sonnenschutz für die Räume Verwaltung Straßenseit		25.000		
Erweiterung elektronische Schließanlage Wasserwerk		15.000		
Spülmaschine Nordisch	3.000			
Generell Gastro Ocean Wave	25.000			
Elektrische Sackkarre	3.000			
Überarbeitung der Außenanlagen Wasserwerk nach dem Neubau des Reinwasserbehälters	63.000			
Kameraüberwachung Grundstück und Gebäude Wasserwerk	20.000			
Zugang Werksgelände Wasserwerk		10.000		
Einbindung Neubau RWB in die bestehende EMA und BMA Wasserwerk	10.000			
Umbau Tourismus Service	250.000	100.000	50.000	
Austausch Fenster Werkstattgebäude WW Hage		10.000		
Sanierung Oberflächenentwässerung im Bereich Absetzbecken		30.000		
Büroausstattung	25.000	25.000	25.000	25.000
WC-Anlage Grünfläche zwischen Tourismus Service und Ocean Wave		250.000		
Übernahme Großparkplatz	100.000			
Austausch der Elektro HVT im Gebäude Tourismus				
Service incl. neuem Netzanschluss und Ladepunkt Fahrzeug	25.000			
Sanierung HDG		500.000		
Sanierung Kühlanlagen Gastronomie HDC	130.000			
Videoüberwachung Heizwerk Lehmweg	10.000			
Videoüberwachung Heizwerk Doornkaat	10.000			
Sanierung technische Ausstattung Gastronomie Nordisch	25.000	20.000		
Frisia Bad, Videoüberwachung	20.000			
Frisia Bad, Austausch Schließanlage	20.000			
Klimaanlage Büros Pflüger		2.000		
Akustikpaneele Büro Pflüger	2.000			
EMA / BMA Frisia Bad	25.000			
Gestaltung Ausstellung Fotoillusionen (unter Vorbehalt)	75.000			
Gestaltung Ausstellung Cartoons (unter Vorbehalt)	75.000			
Rampe für die Surfschule	50.000			
nachrichtlich:	12.360.535	12.398.902	10.366.165	14.525.665
Summe Ersatz	8.053.935	9.176.766	8.338.420	12.941.920
Summe Erweiterung	4.306.600	3.222.136	2.027.745	1.583.745