Zweckverband für Wasserversorgung WALSHEIMER GRUPPE
Körperschaft des öffentlichen Rechts

GRUPPENWASSERWERKE BORNHEIM

Werkleitung
An der Dreihofstraße 1 · 76879 Bornheim
Fernruf: (0 63 48) 64 98 Fax: (0 63 48) 54 96
Internet: www.gruppenwasserwerke-bornheim.de
E-Mail: kontakt@gw-bornheim.de

TRINK WASSER
Zentrale Wasserversorgung für die Orte Bornheim, Landau-Dammheim, Essingen, Knöringen, Hochstadt, Offenbach/Queich, Roschbach und Walsheim b. Landau

Haushaltssatzung und

Wirtschaftsplan

für das

Wirtschaftsjahr 2027

gem. EigAnVO
für das Land Rheinland-Pfalz
vom 5. Oktober 1999

H A U S H A L T S S A T Z U N G
des Zweckverbandes für Wasserversorgung WALSHEIMER GRUPPE
Sitz 76879 Bornheim, Kreis Südliche Weinstraße,
für das Wirtschaftsjahr 2027

Auf Grund des § 95 der Gemeindeordnung für Rheinland-Pfalz (GemO) in Verbindung mit § 7 des Zweckverbandsgesetzes (ZwVG) wird nach dem Beschluss der Verbandsversammlung vom
für das Wirtschaftsjahr 2027 folgende

H a u s h a l t s s a t z u n g

erlassen:

§ 1

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2027 wird im

Erfolgsplan			Vermögensplan		
auf der Aufwandseite auf	€	2.821.500,00	als Finanzierungsbedarf	€	896.600,00
auf der Ertragsseite auf	€	2.859.400,00	als Finanzierungsmittel	€	896.600,00
Jahresgewinn	€	37.900,00	Über-/Unterdeckung	€	0,00

festgesetzt.

§ 2

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme zur Finanzierung von Ausgaben des Vermögensplanes notwendig ist, wird auf 0 € festgesetzt. Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 3

Der Höchstbetrag der Kassenkredite, die im laufenden Wirtschaftsjahr zur Aufrechterhaltung des Betriebes von der Verbandskasse in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 605.000 € festgesetzt.

§ 4

Der dem Wirtschaftsplan beigefügte Stellenplan ist unverändert.

§ 5

Die Haushaltssatzung tritt am 1. Januar 2027 in Kraft.

Bornheim, den 12.11.2026

Zweckverband für Wasserversorgung
WALSHEIMER GRUPPE

(Verbandsvorsteher)

Ermittlung Höchstbetrag Liquiditätskredite[1,2]		
lfd. Nr.	**Bezeichnung**	**Angabe**
1	Haushaltsjahr	2027
2	maßgeblicher Betrachtungszeitraum[3]	2021-2025
3	Arbeitstag mit dem höchsten Bestand an Liquiditätskrediten (Wochentag + Datum)	Mittwoch, 1. Februar 2023
4	Höchster Bestand an Liquiditätskrediten in Euro nach Nr. 3[4,5,6]	500,00
5	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen im Finanzhaushalt des Planjahres (F 15 + F 18 zuzüglich außerordentlicher Auszahlungen)	2.095,80
6	Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v. H.[5,6]	105,00
7	weiterer Sicherheitszuschag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v. H. im Falle eines Doppelhaushaltes[5,6]	
8	Abweichung in Euro[5,7]	
9	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag (ggf. auch für 1. Jahr im Doppelhaushalt)[5,6,8,9]	605,00
10	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag für 2. Jahr im Doppelhaushalt[5,6,8,10]	

[1] Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechende Darstellung enthält.

[2] Bei Ortsgemeinden lautet die Bezeichnung "Ermittlung Höchstbetrag Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse".

[3] Ermittlung maßgeblicher Betrachtungszeitraum (fünf Jahre):
Beginn des Fünf-Jahreszeitraumes ist das Haushaltsvorvorjahr.
Beispiel: Haushaltsjahr 2024: maßgeblich sind die Haushaltsjahre 2018 - 2022

[4] Bei Verbandsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse als "Cash-Pool-Einheit"
Bei Ortsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber Einheitskasse als "Cash-Pool-Einheit".

[5] Angabe kann auch in 1.000 € erfolgen.

[6] Betrag ist immer als positiver Euro-Betrag anzugeben.

[7] Bei der Angabe ist auf das Vorzeichen zu achten, da sowohl eine Anhebung (+) als auch eine Absenkung (-) möglich ist.
Das Vorzeichen ist deshalb mit anzugeben.
Die Abweichung muss begründet werden.
Die Begründung kann - je nach Umfang - als Fußnote oder auf einem separaten Beiblatt erfolgen.

[8] Bei Bedarf ist eine Abrundung durch die Gemeinde bzw. durch den Gemeindeverband zulässig.

[9] Rechenformel: lfd. Nr. 4 zuzüglich der lfd. Nummern 6 und 8.

[10] Rechenformel: lfd. Nr. 4 zuzüglich der lfd. Nummern 6, 7 und 8.

V O R B E R I C H T

Überblick:

1. Allgemeines

Eigenbetriebe haben nach § 15 der Eigenbetriebs- und Anstaltsverordnung (EigANVO) Rheinland-Pfalz vom 05.10.1999 vor Beginn eines jeden Wirtschaftsjahres einen Wirtschaftsplan aufzustellen.

Bestandteile des Wirtschaftsplanes sind:

- Der Erfolgsplan
- Der Vermögensplan
- Die Gebührenkalkulation
- Die Stellenübersicht

Die Gruppenwasserwerke Bornheim werden als Eigenbetrieb geführt. Maßgebend für die Betriebsführung ist die Eigenbetriebs- und Anstaltsverordnung und die Betriebssatzung vom 21.12.2009 mit Wirkung ab 01.01.2010. Verantwortlicher Leiter und gesetzlicher Vertreter ist der Werkleiter.

Die Kassengeschäfte des Eigenbetriebes werden von der Verbandsgemeindeverwaltung Offenbach geführt. Aufsichtsbehörde ist die Kreisverwaltung Südliche Weinstraße in Landau.

Der Eigenbetrieb verfolgt keine Gewinnerzielungsabsicht. Er führt die Bezeichnung **Zweckverband für Wasserversorgung Walsheimer Gruppe.**

Das Stammkapital ist mit 1.000.000 € festgelegt.

2. Wasserpreis und Zählergrundgebühren:

Der Wasserpreis liegt im Jahr 2027 unverändert bei 2,20 €/m³, die Zählergrundgebühren bleiben konstant. Von der Einführung von wiederkehrenden Beiträgen wird weiterhin abgesehen.

Im kalkulierten Wasserpreis von netto 2,20 €/m³ ist auch das Wasserentnahmeentgelt in Höhe von 0,06 € pro m³ Fördermenge enthalten, das seit dem Jahr 2013 an das Land Rheinland-Pfalz in Höhe von rd. 76.000 € abgeführt werden muss.

Die kalkulierten Wasser- und Grundgebühren sind auch Grundlage für die veranschlagte Konzessionsabgabe (KA). Wird diese KA über den Mindestgewinn (192.500 €) hinaus erwirtschaftet, hat die Verbandsversammlung im Jahr 2027 über die Verwendung der erwirtschafteten KA zu entscheiden.

Die Zählergrundgebühren werden wie folgt festgesetzt:

Die Gebühr für den Standard-Hauswasserzähler bis Q3 = 4 beträgt monatlich 5,00 €.

Die weiteren Grundgebühren betragen:

Q3 = 10	6,50 €
Q3 = 16	11,50 €
Q3 = 25	18,00 €
Q3 = 63	45,00 €
Q3 = 100	65,00 €
Q3 = 250	145,00 €

Nach der Kalkulation liegt der Anteil der Zählergrundgebühren (fix) bei 15,3 % und der Wasserpreis bei 84,7 %.

3. Einmaliger Beitrag:

Der Beitragssatz des einmaligen Beitrages erhöht sich gegenüber dem Vorjahr aufgrund der aktuellen Kalkulation auf netto 5,45 € pro Quadratmeter beitragspflichtiger Grundstücksfläche.

4. Aufwendungsersätze

Die Aufwendungsersätze sind einzeln kalkuliert, der Lohnstundensatz erhöht sich geringfügig von 45,00 € auf 46,00 €, die weiteren Aufwendungsersätze bleiben weitgehend unverändert. Lediglich der Einsatz des Baggers reduziert sich von 34,00 € auf 32,00 € je Stunde.

Der Einsatz des Vermessungsingenieurs wird ab 2027 mit 110 € die Stunde berechnet, die bisherige Zweckvereinbarung mit der Verbandsgemeinde Offenbach wurde zum 31.12.2026 fristgerecht gekündigt.

Die Verwaltungsgebühren für die Befreiung vom Anschluss- und Benutzungszwang nach den Richtwerten des Landesgebührengesetzes werden in Höhe von 46,00 € erhoben.

Die Aufwendungsersätze sind entsprechend der Entgeltsatzung –Wasserversorgung- (§ 1 Abs. 3) von der Verbandsversammlung eigens zu beschließen.

Die weiteren Umsatzerlöse (u. a. von gebietsfremden Abnehmern) entsprechen dem Wasserpreis sowie dem zu erwartenden Betriebsablauf.

5. Mindestgewinn, Steuern, Konzessionsabgabe:

Der Wirtschaftsplan sieht keine Erwirtschaftung des Mindestgewinns in Höhe von 192.500 € vor, der sich mit 1,5 % aus dem voraussichtlichen Anlagevermögen per 1.1.2027 ermittelt, sondern geht lediglich von einem Jahresgewinn in Höhe von 37.900 € aus.

Aus dem Gewinn sind Steuern vom Einkommen und vom Ertrag in Höhe von 21.500 € zu entrichten.

Da der Mindestgewinn nicht erreicht wird, kann keine Konzessionsabgabe erwirtschaftet werden.

6. Wirtschaftsgrundsätze

Aufgrund der v. g. Ausführungen sind für das Jahr 2027 die Wirtschaftsgrundsätze nach § 85 Gemeindeordnung nicht erfüllt. Unter Beachtung dieser Vorschrift sind die zu erwartenden Aufwendungen und Erträge im Erfolgsplan sowie der Finanzbedarf und die dazu erforderlichen Finanzierungsmittel im Vermögensplan eingesetzt.

Als Tätigkeit der Monteure sind neben den aktivierungspflichtigen Arbeiten, als Schwerpunkt die Verlegung und Erneuerung sowie die Unterhaltung der Leitungsnetze neben der Pflege der Wassergewinnungs- und -speicherungsanlagen zu sehen.

Die Sicherstellung der Trink- und Brauchwasserversorgung im Einklang mit den Vorgaben der Trinkwasserverordnung bleibt auch im kommenden Jahr oberstes Gebot.

Wirtschaftsplan

1 a.) Erfolgsplan -Ausgaben-

Auf der Aufwandsseite des Erfolgsplanes stellen der Unterhaltungsaufwand für das Leitungsnetz und die Hausanschlüsse sowie der technischen Anlagen, die Pumpstromkosten, die Personal- und Sozialkosten, die Abschreibungen, die Darlehenszinsen und das Wasserentnahmeentgelt die Hauptpositionen dar, während sonstige Aufwendungen in jeweils kleineren Summen ausgewiesen sind.

Die Ansätze stellen sich wie folgt dar:

Kontengruppe (Kgr.) 54 -Materialaufwand-

Ein Schwerpunkt der Ansätze beim Material- und Unterhaltungsaufwand liegt mit Erneuerungsmaßnahmen beim Leitungsnetz und den Hausanschlüssen bei 200.000 €. Die Energiekosten sind mit 284.500 €, die Unterhaltung der technischen Einrichtungen mit 130.000 € eingestellt.

Kgr. 55 - Personalaufwand -
Der Personalaufwand wurde auf der Grundlage der Personalkostenhochrechnung der PPA Bad Dürkheim ermittelt. Tarifliche Erhöhungen sind berücksichtigt.

Kgr. 56 - Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung -

Entsprechend der Steigerungen beim Personalaufwand erhöhen sich auch die sozialen Abgaben.

Personal - allgemeine Ausführungen -

Die Ansätze sind in Anwendung der Orientierungsdaten für die mittelfristige kommunale Finanzplanung im Rundschreiben des MdIuSp dem Bedarf angepasst. Bei den Gruppenwasserwerken Bornheim sind beschäftigt:

Betriebsleitung:	Werkleiter
Verwaltung:	drei Angestellte
	1 Auszubildende (Kauffrau für Büromanagement)
Betrieb:	Wassermeister
	Rohrnetzmeister
	6 Monteure

Die Aufgabe für die **Verwaltung** besteht darin, die Arbeitsabläufe zwischen dem technischen Einsatzteam und den Anschlussnehmern sowie weiteren Institutionen wie Kommunalverwaltungen und Versorgungsträgern zu koordinieren und vorbereitend auf anstehende Maßnahmen hinzuwirken. Hinzu kommen die Abwicklung der Finanz- und Debitorenbuchhaltung, der Auftragsabrechnung, der Materialwirtschaft, der Verbrauchsabrechnung, der Anlagenbuchhaltung und die steuerliche Vorbereitung und teilweise Abwicklung.

Darüber hinaus hat die kaufmännische Verwaltung zum jeweiligen Vierteljahresende die Zwischenabschlüsse und den Jahresabschluss zur Vorlage an den Verbandsvorsteher, den Verbandsausschuss, den Wirtschaftsprüfer und die Verbandsversammlung zu erstellen.

Die **kaufmännische Abteilung** arbeitet seit 2005 mit dem auf Windows-Oberfläche aufgebauten System von Orgasoft-Kommunal in Saarbrücken für die Bereiche Finanzbuchhaltung, Verbrauchsabrechnung, Auftragsabrechnung, Materialwirtschaft, Anlagenbuchhaltung und Wirtschaftsplan.

Das **technische Personal** wird jeweils nach den betrieblichen Erfordernissen eingesetzt. Es führt die aktivierungspflichtigen Arbeiten (Ortsnetz-Erweiterungen, Hausanschlussverlegungen und -erweiterungen) aus und nimmt die Unterhaltungsarbeiten im gesamten Betriebsbereich wahr. Hinzu kommt beim technischen Personal der turnusmäßige wechselnde Bereitschaftsdienst, der den Anschlussnehmern im Bedarfsfall rund um die Uhr abrufbereit über Mobiltelefon zur Verfügung steht. Parallel hierzu ist die Ingenieur- und Meisterbereitschaft geschaltet.

Im Jahr 2027 sind turnusmäßig 1.331 Zähler auszutauschen, im Jahr 2026 waren es 1.429 Zähler.

Kgr. 57 - Abschreibungen -

Die Abschreibungen wurden in einem AfA-Vorlauf ermittelt. Zusätzlich berücksichtigt sind dabei die Zugänge des Jahres 2026 und mit halber AfA die geplanten Zugänge des Jahres 2027 mit insgesamt 708.700 €.

Seit dem Jahr 2010 wird in der Handelsbilanz aufgrund des BilMoG keine Saldierung mehr beim aktivierungspflichtigen Zugang des Leitungsnetzes und der Hausanschlüsse mit den dafür empfangenen Ertragszuschüssen vorgenommen. Dagegen wird dies in der Steuerbilanz, die der Wirtschaftsprüfer erstellt, weiter praktiziert.

Kgr. 58 - Konzessionsabgabe -
Wie bereits festgestellt, geht man davon aus, dass keine Konzessionsabgabe erwirtschaftet werden kann.

Kgr. 59 - Sonstige betriebliche Aufwendungen -
Bei dieser Kontengruppe mit insgesamt 250.800 € steht die Abführung des Wasserentnahmeentgelts an das Land Rheinland-Pfalz in Höhe von 76.000 € im Ansatz, was 0,06 € pro m^3 Trinkwasser- und Rohwasserförderung entspricht. Die weiteren größeren Positionen in dieser Gruppe setzen sich aus den „Kosten der Datenverarbeitung“ mit 45.000 €, Versicherungen mit 32.000 € und der Abschlussprüfung mit Steuerberatung in Höhe von 18.000 € neben vielen kleineren Positionen zusammen. Hier sind keine wesentlichen Veränderungen gegenüber dem Vorjahr zu verzeichnen.

Kgr. 65 - Zinsen und ähnliche Aufwendungen -

Der Zinsaufwand für Darlehen beträgt 90.500 € (Kredite für die Aufbereitungsanlage: 2016: 2 Mio €, 2017: 2 Mio. €, 2019: 4 Mio. €, 2021: 1 Mio. €, Kredit für neuen Brunnen: 2023: 730.000 €). Die Pensionsrückstellungen sind mit 17.000 € zu verzinsen.

Kgr. 68 - Steuern vom Einkommen und vom Ertrag -
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag errechnen sich aus dem Gewinn in Höhe von 37.900 € mit einem Betrag von 21.500 €.

Kgr. 78 – Jahresgewinn- bzw. Jahresverlust-
Es ist ein Jahresgewinn in Höhe von 37.900 € eingestellt.

<u>1 b.) Erfolgsplan -Einnahmen-</u>

Kgr. 43 -Umsatzerlöse Wasserversorgung -
Den Umsatzerlösen aus Wassergebühren und Zählergrundgebühren einschl. dem Wasserentnahmeentgelt mit zusammen 2.286.000 € aus dem Versorgungsbereich der Endverbraucher (16.000 Einwohner) liegen ein Wasserpreis von 2,20 € pro m^3 und die Zählergrundgebühren in Höhe von 350.000 € zugrunde.

Die weiteren Abnehmer (Sonderabnehmer) sind nach den Wasserlieferungsverträgen die Verbandsgemeinden Edenkoben für Lieferungen zum Wasserbehälter Burrweiler, Landau-Land für Lieferungen zum Wasserbehälter Böchingen sowie die Energie Südwest AG für Lieferungen nach Landau-Nußdorf. Sie zahlen 55 % des jeweiligen Wasserpreises mit nunmehr 1,21 €/m^3, das abzuführende Wasserentnahmeentgelt mit 0,06 €/m^3, die Zählergrundgebühren und die anfallenden Stromkosten der Förderstation im Hochbehälter Walsheim, was insgesamt Umsatzerlöse von 249.200 € ergibt.

Die erfolgswirksamen Auflösungen der Empfangenen Ertragszuschüsse (EEZ) (5% p.a.) betragen 70.000 €.

In der Kostenerstattung für Rohwasser durch die Energie Südwest Landau mit 15.000 € ist das anteilige Wasserentnahmeentgelt mit 0,06 € pro m^3 Wasserförderung enthalten.

Kgr. 51 - Andere aktivierte Eigenleistungen -
Die aktivierten Eigenleistungen liegen bei 46.000 €.

Kgr. 53 - Sonstige betriebliche Erträge -
Bei den sonstigen betrieblichen Erträgen ist beim Rückersatz von Lohn- und Gehaltsanteilen und bei den Sonstigen Ersatzleistungen für die 50-prozentige Kostenrückerstattung der Abwasserwerke für das Überspielen der Zählerwerte ein Ansatz von 83.800 € verzeichnet, in dem mit 40.000 € Gehaltsrückersatz, Sonstige Ersatzleistungen mit 25.000 € sowie Schadensersätze mit 15.000 € enthalten sind.

Kgr. 62 - Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge -
Bei den weiteren Ansätzen der Einnahmen sind keine bedeutenden Änderungen gegenüber den Ansätzen des Jahres 2027 zu verzeichnen, sie entsprechen der voraussichtlichen Entwicklung des Betriebsablaufes.

2.) Vermögensplan

Der Vermögensplan besteht aus dem Investitionsplan, dem Investitionsprogramm, dem Finanzplan sowie der Schuldenübersicht.

2.1 Investitionen:

Im Wirtschaftsjahr 2027 sind im Investitionsplan insgesamt 460.000 € für Investitionen und Anschaffungen sowie Geleistete Anzahlungen und für Anlagen im Bau vorgesehen. Es sind dies folgende Ansätze:

Bei Konzessionen und ähnlichen Rechten:	
Lizenzen:	8.000,00 €
Unter Wassergewinnungsanlagen:	
Pauschal:	10.000,00 €
Einhausung Brunnen 4 und 6:	100.000,00 €
Unter Wasseraufbereitungsanlagen:	
Pauschal:	10.000,00 €
Unter Wasserspeicherungsanlagen:	
Pauschal:	5.000,00 €
Beim Leitungsnetz und den Hausanschlüssen	280.000,00 €
Für den Neuerwerb von Messeinrichtungen sind für Hauswasserzähler vorgesehen.	37.000,00 €

Unter der Betriebs- u. Geschäftsausstattung sind vorgesehen

Langlebige Gegenstände, pauschal	10.000,00 €

Aktivierungspflichtiger Bauzugang:	**460.000,00 €**

2.2 Finanzierung:

Die Finanzierung des aktivierungspflichtigen Zugangs von insgesamt 460.000 € erfolgt über Abschreibungen, die in der Gebührenkalkulation des Wasserpreises enthalten sind sowie über Empfangene Ertragszuschüsse.

Die in den letzten 20 Jahren veranlagten Beiträge (Empfangene Ertragszuschüsse) werden mit 70.000 € (5%) erfolgswirksam aufgelöst.

Außerdem sind die Abschreibungen der Immateriellen Vermögengegenstände und der Sachanlagen mit insgesamt 708.700 € veranschlagt. Der AfA-Berechnung wurde die AfA-Tabelle des Bundesfinanzministeriums für den Wirtschaftszweig Energie- und Wasserversorgung zugrunde gelegt und dabei die zulässigen Abschreibungsmethoden angewandt.

Die „Empfangene Ertragszuschüsse“ in Höhe von 150.000 € basieren auf geplanten Beitragsveranlagungen für vorgesehene Erschließungsmaßnahmen.

Eine Ausschüttung der Konzessionsabgabe kann nicht mehr erfolgen, weil sich das Eigenkapital unter 40 % der Bilanzsumme bewegt.

Der Zweckverband ist stets bemüht, für eine ausreichende Wasserversorgung die notwendigen Voraussetzungen zu schaffen. Alle Maßnahmen dienen dazu, jederzeit qualitativ einwandfreies Trinkwasser für den Bereich des Versorgungsgebietes der WALSHEIMER GRUPPE und für die durch die Wasserlieferungsverträge übernommenen Verpflichtungen in den notwendigen Mengen zur Verfügung zu haben.

Dem Wirtschaftsplan ist neben der Kalkulation für das laufende Entgelt von Trinkwasser, das sich aus den Ansätzen des Erfolgsplanes entwickelt, die Kalkulation des einmaligen Beitrags nach § 9 Abs. 3 Kommunalabgabengesetz beigefügt.

Dem einmaligen Beitrag liegen die Investitionsaufwendungen der Wasserversorgungseinrichtungen (Straßenleitungen, Hydranten, Absperrschieber und Grundstücksanschlüsse) eines repräsentativen Gebietes innerhalb des öffentlichen Verkehrsraumes zugrunde.

Dazu wurden mehrere getrennte Baugebiete zu einem repräsentativen Teilgebiet rechnerisch vereinigt. Den Erschließungskosten der Baugebiete liegen für bereits abgeschlossene Baumaßnahmen

die tatsächlichen Herstellungskosten und für zukünftige Baumaßnahmen Kostenschätzungen zugrunde. Bei den Baugebieten handelt es sich sowohl um Investitionsaufwendungen aus der Vergangenheit als auch um Kosten von Maßnahmen, die z. Zt. getätigt werden bzw. geplant sind und eine Schätzung vorliegt.

Die Zusammenstellung der einzelnen Baumaßnahmen, der Gesamtfläche sowie die Ermittlung der Investitionskosten kann der folgenden Seite entnommen werden.

Investitionsaufwendungen: 252.006 €
Gesamtfläche: 46.206 m^2
Einmaliger Beitrag pro Quadratmeter beitragspflichtiger Fläche:

252.006 € : 46.206 m^2 = netto 5,45 €/ m^2.

Der Zuschlag für Vollgeschosse wird durch einen Nutzungsfaktor ermittelt, der im Einzelnen beträgt:

1) bei eingeschossiger und zweigeschossiger Bebaubarkeit	1,0
2) bei dreigeschossiger Bebaubarkeit	1,25
3) bei vier- und fünfgeschossiger Bebaubarkeit	1,50
4) bei sechs- und mehrgeschossiger Bebaubarkeit	1,75.

Nach § 20 der ENTGELTSATZUNG sind dem Zweckverband die Aufwendungen für die Herstellung und die Erneuerungen von Grundstücksanschlüssen außerhalb des öffentliches Verkehrsraumes in der tatsächlich entstandenen Höhe zu ersetzen (§ 13 Kommunalabgabengesetz).

Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Finanzplanung für den Haushalt der Gemeinden (Verbandsmitglieder) auswirken:

- § 19 Nr. 2 EigAnVO-

Die im Finanzplan des Zweckverbandes ausgewiesenen Einnahmen und Ausgaben wirken sich auf die Haushalte der Gemeinden insoweit aus, dass die veranschlagte Konzessionsabgabe (KA) nicht mehr ausgeschüttet werden kann, weil der Eigenkapitalanteil aufgrund von Kreditaufnahmen unter 40 % des Gesamtkapitals fällt.

Vom Ministerium für Wirtschaft und Verkehr war die Neueinführung der KA mit der Maßgabe genehmigt worden, dass sie solange dem Zweckverband zur Aufstockung des Eigenkapitals des Eigenbetriebs, der Gruppenwasserwerke Bornheim verbleibt, bis der Eigenkapitalanteil von 40 % des Gesamtkapitals erreicht ist.

Der Eigenkapitalanteil liegt in der Bilanz des Jahres 2025 bei 27,7 % des Gesamtkapitals.

Kalkulation der einmaligen Beiträge (nach § 9 Abs. 3 KAG) für Wirtschaftsjahr 2027

Kostenermittlung für die zu erschließenden Baugebiete innerhalb des Versorgungsgebietes:

Bearbeitungsstand: 21.10.2026

Baugebiet: Betriebsbereite Fertigstellung:		Baukosten Hauptleitung	Baukosten Hausanschlusskosten (ÖVR)	Anzahl-HA fertig	Anzahl-HA geplant	Restkosten (geschätzt) Hauptleitung	Restkosten (geschätzt) Hausanschlusserstellung	Restkosten (geschätzt) Bestandsplan gem. DIN 2425 Regiek./Sonst.	Restkosten (geschätzt) Beschilderung Hydr./Sch.	Gesamtkosten	Gesamtfläche qm	
		€	€				€	€	€	€		
Roschbach "Simonsgarten Ost"	2016	29.012,24	7.869,29		15					36.881,53	7.702	
Hochstadt, "Am alten Dreschplatz"	2016	18.272,05	3.578,90		10					21.850,95	4.554	
Dammheim "Alte Bahnhofstraße"	2020	0,00	19.500,00		8					19.500,00	3.300	
Hochstadt, "Obstwiesen"	2027	104.718,60	69.054,83		43					173.773,43	30.650	
Summe:		152.002,89	100.003,02			0,00	0,00	0,00	0,00	252.005,91	0,00	46.206
Einmaliger Beitrag 2027										46.206	5,45 €/qm	

K a l k u l a t i o n 2 0 2 7

für das laufende Entgelt (Benutzungsgebühr) von Trinkwasser nach § 7 KAG und der Entgeltsatzung "Wasserversorgung" vom 21.04.2021

auf der Grundlage des vorliegenden Wirtschaftsplanes

Aufwand-Kostenarten	Euro		Euro	
1. Aufwendungen für Betrieb und Unterhaltung und Verwaltung einschl. Vertrieb				
a) Fremdlieferung - Leistung	659.500			
b) Personalaufwand	1.086.600			
c) Sonst. Ord. Aufwand	0			
d) Verw., Vertriebsumlage	250.800		1.996.900	
./. Aufwand Brauchwasser	0			
2. Konzessionsabgabe	0			
3. Ertragsunabhängige Steuern				
a) Grundsteuern	3.400			
b) Stromsteuer	-17.000			
c) Kfz.-Steuern	500		-13.100	
Summe Aufwand			1.983.800	
4. ./. Sonstige Umsatzerlöse				
a) Auflösung Baukostenzuschuss	70.000			
b) Ertr. v. außerh. Verbandsgebiet	249.200			
c) Sonstige Erlöse	170.400		-489.600	
(Kostenerstattung Rohwasser, Rep.-Erstatt., akt. Eigenleistungen)				
5. Sonstige betriebliche Erträge (Rückersatz Lohnanteile etc.)	83.800		-83.800	
	Summe:		1.410.400	
5. a) Abschreibungen buchmäßige			708.700	
b) Abschreibungen kalkulatorische				
c) Abschreibungen nach 3.5a (Mehr-AfA vom WBW für eigenkapitalfinanzierten Anteil)				
6. a) Fremdkapitalzinsen buchmäßige			90.500	
b) Zinsen für Rückstellungen			17.000	
b) Zinsen für das betriebsnotwendige Kapital (Kalkul.Zinsen)				
c) Eigenkapitalzinsen 1,6 % vom 01.01.2011				
7. Ertragsabhängige Steuern			21.500	
8. Jahresgewinn			37.900	
9. Verlustvortrag				
10. Entgeltsfähige Kosten			2.286.000	

Die entgeltsfähigen Kosten werden wie folgt finanziert:

		x		
Wasserpreis bei Abgabe von cbm	880.000	2,20	1.936.000	84,7%
Grundgebühren lt. Zählerkalkulation			350.000	15,3%
entgeltsfähige Kosten			2.286.000	

Erfolgsplan Gesamt 2027

Bezeichnung		Planansatz 2027	
1.	Umsatzerlöse	2.729.600,00	2.729.600,00
43010	*Umsatzerlöse Wasserversorgung Grundgebühren Bornheim*	*40.000,00*	
43020	*Umsatzerlöse Wasserversorgung Grundgebühren Landau-Dammheim*	*23.000,00*	
43030	*Umsatzerlöse Wasserversorgung Grundgebühren Essingen*	*51.000,00*	
43040	*Umsatzerlöse Wasserversorgung Grundgebühren Knöringen*	*12.000,00*	
43050	*Umsatzerlöse Wasserversorgung Grundgebühren Hochstadt*	*56.000,00*	
43070	*Umsatzerlöse Wasserversorgung Grundgebühren Offenbach*	*131.000,00*	
43080	*Umsatzerlöse Wasserversorgung Grundgebühren Roschbach*	*21.000,00*	
43090	*Umsatzerlöse Wasserversorgung Grundgebühren Walsheim*	*16.000,00*	
43110	*Umsatzerlöse Wasserversorgung Verbrauchsgebühren Bornheim*	*250.000,00*	
43120	*Umsatzerlöse Wasserversorgung Verbrauchsgebühren Landau-Dammheim*	*116.000,00*	
43130	*Umsatzerlöse Wasserversorgung Verbrauchsgebühren Essingen*	*225.000,00*	
43140	*Umsatzerlöse Wasserversorgung Verbrauchsgebühren Knöringen*	*45.000,00*	
43150	*Umsatzerlöse Wasserversorgung Verbrauchsgebühren Hochstadt*	*335.000,00*	
43170	*Umsatzerlöse Wasserversorgung Verbrauchsgebühren Offenbach*	*795.000,00*	
43180	*Umsatzerlöse Wasserversorgung Verbrauchsgebühren Roschbach*	*90.000,00*	
43190	*Umsatzerlöse Wasserversorgung Verbrauchsgebühren Walsheim*	*80.000,00*	
43201	*Umsatzerlöse Wasserversorgung Grundgebühren Sonderabnehmer*	*1.200,00*	
43210	*Umsatzerlöse Wasserversorgung Wassergebühren Sonderabnehmer Landau-Nussdorf*	*3.000,00*	
43211	*Umsatzerlöse Wasserversorgung Wassergebühren Sonderabnehmer VG Edenkoben*	*220.000,00*	
43212	*Umsatzerlöse Wasserversorgung Wassergebühren Sonderabnehmer VG Landau-Land*	*25.000,00*	
43600	*Auflösung Investitionszuschuss*	*9.400,00*	
43800	*Auflösung Empfangene Ertragszuschüsse*	*70.000,00*	
43930	*Leihgebühren Hydrantenstandrohre (7%)*	*2.000,00*	
43940	*Erträge aus Reparaturen*	*40.000,00*	
43950	*Materialverkäufe (19%)*	*6.000,00*	
43960	*Verkauf von Altmaterial vom Lager (nach § 13 b UStG umsatzsteuerfrei)*	*500,00*	
43970	*Sonstige Umsatzerlöse; Geräteeinsätze etc. (19%)*	*50.000,00*	
43980	*Sonstige Umsatzerlöse; Gebührennachholungen Vorjahr*	*1.500,00*	
43990	*Kostenerstattung Rohwasser Energie Südwest (19%)*	*15.000,00*	
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		
3.	Andere aktiviete Eigenleistungen	46.000,00	
51010	*Ansammlung von aktivierten Materialgemeinkosten*	*5.000,00*	
51020	*Ansammlung von aktivierten Regiekosten*	*6.000,00*	
51030	*Ansammlung von aktivierten Lohnkosten*	*30.000,00*	
51040	*Ansammlung von aktivierten Geräteeinsätzen*	*5.000,00*	
4.	Sonstige betriebliche Erträge	83.800,00	129.800,00
53403	*Rückersatz von Lohnanteilen und Gehaltsanteilen, anteilige Ablesekosten*	*40.000,00*	
53404	*Sonstige Ersatzleistungen*	*25.000,00*	
53405	*Schadensersätze*	*15.000,00*	
53407	*Mahngebühren und Vollstreckungskosten Auftragsabrechnung u. Sonstige Abnehmer*	*300,00*	
53408	*Mahngebühren u. Vollstreckungskosten aus Verbrauchsabrechnung*	*3.500,00*	
53415	*Erträge aus Inventuren*		
	Ergebnis aus Nummer 1-4		*2.859.400,00*
5.	Materialaufwand:		
a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	284.500,00	
54120	*Wareneinsatz Gas*	*500,00*	

Erfolgsplan Gesamt 2027

Bezeichnung			Planansatz 2027	
54205	*Pfandbewegungen*			
54300	*Inventur- und Lagerdifferenz*			
54600	*Strom Aufbereitungsanlage WW Bornheim*		*165.000,00*	
54630	*Strom WW Essingen, PW 29019 (Brunnen 1 u. 2)*		*13.000,00*	
54640	*Strom HB Walsheim PW 21046*		*34.000,00*	
54650	*Strom Verb.-Gde. Offenbach Energiezentrale (Brunnen 3 u. 3a)*		*8.000,00*	
54670	*Co2-Kosten, einschl. Miete Co2-Tank*		*58.000,00*	
54680	*Fremdbezug Gas WW Bornheim*		*6.000,00*	
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen		375.000,00	659.500,00
54710	*Unterhaltung Betriebsgebäude*		*10.000,00*	
54720	*Unterhaltung technischer Einrichtungen*		*130.000,00*	
54730	*Unterhaltung Leitungsnetz und Hausanschlüsse*		*200.000,00*	
54740	*Unterhaltung Zähler*		*1.000,00*	
54770	*Unterhaltung und Betrieb der Fahrzeuge (ohne Steuer u. Versicherung)*		*14.000,00*	
54780	*Wasseruntersuchungen*		*20.000,00*	
6.	Personalaufwand:			
a)	Löhne und Gehälter		807.600,00	
55020	*Löhne im technischen Bereich*		*478.000,00*	
55030	*Vergütung im Verwaltungs-Bereich*		*326.000,00*	
55060	*Sonstige Personalkosten (Aufwandentschädigung, etc.)*		*3.600,00*	
b)	Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung		176.000,00	1.086.600,00
56000	*Arbeitsgeberanteil zu gesetzlichen Sozialversicherung*		*168.000,00*	
56200	*Beiträge zur Berufsgenossenschaft*		*8.000,00*	
	davon für Altersversorgung	103.000,00		
56600	*Beihilfeversicherung*	*10.000,00*		
56630	*Pensionsumlagen für Altersversorung*	*67.000,00*		
56660	*Zusatzversorgung*	*66.000,00*		
56680	*Aufwendungen für Altersversorgung für Werkleitung und sonstige leitende Personen*	*- 40.000,00*		
7.	Abschreibungen			
a)	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebs		708.700,00	
57010	*Sonstige immaterielle Vermögensgegenstände*		*10.000,00*	
57110	*Abschreibungen auf Grundstücke ohne Bauten*		*3.700,00*	
57120	*Abschreibungen auf Grundstücke mit Geschäfts- und Betriebsbauten*		*2.000,00*	
57130	*Abschreibungen auf Wassergewinnungsanlagen*		*55.000,00*	
57140	*Abschreibungen auf Wasserverteilungsanlagen*		*220.000,00*	
57150	*Abschreibungen auf Wasseraufbereitungsanlage, Gebäude*		*80.000,00*	
57151	*Abschreibungen auf Wasseraufbereitungsanlage, Carix*		*177.500,00*	
57152	*Abschreibungen auf Wasseraufbereitungsanlage, Technik*		*99.000,00*	
57153	*Abschreibungen auf Wasseraufbereitungsanlage, Strom+Photovoltaik*		*7.500,00*	
57154	*Abschreibungen auf Wasseraufbereitungsanlage, IT*		*5.000,00*	
57155	*Abschreibungen auf Wasseraufbereitungsanlage, Außenanlagen*		*10.000,00*	
57160	*Abschreibungen auf Betriebs- u. Geschäftsausstattung*		*11.000,00*	
57170	*Abschreibungen auf Fahrzeuge*		*28.000,00*	
b)	auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten			708.700,00

Erfolgsplan Gesamt 2027

Bezeichnung		Planansatz 2027	
8.	Konzessionsabgabe		
9.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	250.800,00	250.800,00
	59010 Verluste aus Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens		
	59020 Abschreibungen auf Forderungsausfälle, Pauschalwertberichtigung		
	59101 Wasserentnahmeentgelt	*76.000,00*	
	59200 Gebühren und Beiträge (WasserEigV, Abwasser, Ums.-St.Diff)	*4.000,00*	
	59210 Versicherungen (auch Kfz)	*32.000,00*	
	59310 Verwaltungs-Kosten-Beiträge an Gebietskörperschaften	*3.300,00*	
	59320 Verwaltungs-Kosten an PPA für Lohn- und Gehaltsabrechnung	*5.000,00*	
	59401 Bürobedarf	*3.000,00*	
	59402 Gesetzblätter, Fachbücher und Zeitschriften	*4.000,00*	
	59403 Kosten der Datenverarbeitung	*45.000,00*	
	59404 Porto, Fernsprechgebühren und Funk	*14.000,00*	
	59405 Reisekosten und Tagegelder	*2.000,00*	
	59406 Beiträge an Berufsverbände (VGW, etc.)	*6.000,00*	
	59407 Reinigung und Heizung	*8.500,00*	
	59408 Mieten und Pachten (Tankmiete)	*300,00*	
	59409 Unterhaltung der Geschäftseinrichtung	*1.000,00*	
	59410 Abschlussprüfung und Steuerberatung	*18.000,00*	
	59411 Rechtsberatung und Prozesskosten	*5.000,00*	
	59412 Aus- u. Fortbildung	*8.000,00*	
	59413 Dienst- und Schutzkleidung	*7.000,00*	
	59414 Arbeitssicherheit	*2.000,00*	
	59415 Hosting Gebühr Internet u. GPS-Gebühren für Ltg.-Dok. über Satelitten	*500,00*	
	59416 Sitzungsgelder	*200,00*	
	59418 Geschenke und Bewirtungen	*1.000,00*	
	59420 Sonstiger Geschäftsaufwand	*5.000,00*	
	Ergebnis Nummer 5, 6, 7,8 und 9		*2.705.600,00*
10.	Erträge aus Beteiligungen		
11.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagvermögens		
	61010 Erträge aus Finanz-Anlage-Vermögen, Sonstige (Raiba-Dividende)		
12.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		
	62170 Abzinsung Rückstellungen (BilMoG)		
13.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens		
14.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	107.500,00	107.500,00
	65110 Zinsen für Darlehen	*90.500,00*	
	65130 Zinsaufwendungen für Pensionsrückstellungen	*17.000,00*	
15.	*Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit*		*46.300,00*
16.	Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs- und Teilgewinnabführungsverträgen		
17.	Aufwendungen aus Verlustübernahme		
18.	Außerordentliche Erträge		
19.	Außerordentliche Aufwendungen		
20.	Außerordentliches Ergebnis		
21.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	21.500,00	
	68000 Körperschaftsteuer	*10.000,00*	
	68010 Zinsabschlagsteuer/Kapitalertragsteuer		

Erfolgsplan Gesamt 2027

Bezeichnung		Planansatz 2027	
68020	*Solidaritätszuschlag auf Körperschaftsteuer (5,5%)*	*500,00*	
68030	*Steuern (+/-) aus Auflösungen, Rückstellungen, Forderungen aus dem Vorjahr*		
68040	*Gewerbeertragsteuer*	*11.000,00*	
22.	Sonstige Steuern	- 13.100,00	8.400,00
68120	*Grundsteuer*	*3.400,00*	
68140	*Stromsteuer*	*- 17.000,00*	
68150	*Kraftfahrzeugsteuer*	*500,00*	
23.	**Jahresgewinn / Jahresverlust**		**37.900,00**

Erfolgsplan 2027

Kontonr	Bezeichnung Bemerkung	Ertrag (Einnahmen) Planansatz 2027	Planansatz 2026	Ergebnis 2025
4	***Umsatzerlöse***			
43	***Umsatzerlöse Wasserversorgung***			
430	**Umsatzerlöse Wasserversorgung Grundgebühren**			
43010	Umsatzerlöse Wasserversorgung Grundgebühren Bornheim	40.000,00	40.000,00	39.228,12
43020	Umsatzerlöse Wasserversorgung Grundgebühren Landau-Dammheim	23.000,00	23.000,00	22.656,09
43030	Umsatzerlöse Wasserversorgung Grundgebühren Essingen	51.000,00	51.000,00	49.761,27
43040	Umsatzerlöse Wasserversorgung Grundgebühren Knöringen	12.000,00	12.500,00	11.940,00
43050	Umsatzerlöse Wasserversorgung Grundgebühren Hochstadt	56.000,00	55.500,00	55.086,66
43070	Umsatzerlöse Wasserversorgung Grundgebühren Offenbach	131.000,00	131.000,00	129.919,95
43080	Umsatzerlöse Wasserversorgung Grundgebühren Roschbach	21.000,00	21.000,00	20.433,28
43090	Umsatzerlöse Wasserversorgung Grundgebühren Walsheim	16.000,00	16.000,00	15.350,31
431	**Umsatzerlöse Wasserversorgung Verbrauchsgebühren**			
43110	Umsatzerlöse Wasserversorgung Verbrauchsgebühren Bornheim	250.000,00	230.000,00	236.680,50
43120	Umsatzerlöse Wasserversorgung Verbrauchsgebühren Landau-Dammheim	116.000,00	114.000,00	111.417,60
43130	Umsatzerlöse Wasserversorgung Verbrauchsgebühren Essingen	225.000,00	225.000,00	214.286,10
43140	Umsatzerlöse Wasserversorgung Verbrauchsgebühren Knöringen	45.000,00	45.000,00	41.811,00
43150	Umsatzerlöse Wasserversorgung Verbrauchsgebühren Hochstadt	335.000,00	335.000,00	318.194,10
43170	Umsatzerlöse Wasserversorgung Verbrauchsgebühren Offenbach	795.000,00	795.000,00	762.791,40
43180	Umsatzerlöse Wasserversorgung Verbrauchsgebühren Roschbach	90.000,00	90.000,00	83.607,30
43190	Umsatzerlöse Wasserversorgung Verbrauchsgebühren Walsheim	80.000,00	80.000,00	75.919,20
432	**Umsatzerlöse Wasserversorgung Sonderabnehmer**			
43201	Umsatzerlöse Wasserversorgung Grundgebühren Sonderabnehmer	1.200,00	1.200,00	1.212,00
43210	Umsatzerlöse Wasserversorgung Wassergebühren Sonderabnehmer Landau-Nussdorf	3.000,00	3.000,00	2.066,74
43211	Umsatzerlöse Wasserversorgung Wassergebühren Sonderabnehmer VG Edenkoben	220.000,00	220.000,00	194.891,50
43212	Umsatzerlöse Wasserversorgung Wassergebühren Sonderabnehmer VG Landau-Land	25.000,00	20.000,00	22.397,64
436	**Auflösung Sonderposten f. Investitionszuschuss**			
43600	Auflösung Investitionszuschuss	9.400,00	9.400,00	9.356,00
438	**Auflösung der passivierten Ertragszuschüsse**			
43800	Auflösung Empfangene Ertragszuschüsse	70.000,00	68.000,00	68.510,42
439	**Sonstige Umsatzerlöse**			
43930	Leihgebühren Hydrantenstandrohre (7%)	2.000,00	2.000,00	3.289,99
43940	Erträge aus Reparaturen	40.000,00	50.000,00	28.653,48
43950	Materialverkäufe (19%)	6.000,00	5.000,00	6.706,35
43960	Verkauf von Altmaterial vom Lager (nach § 13 b UStG umsatzsteuerfrei)	500,00	500,00	268,80
43970	Sonstige Umsatzerlöse; Geräteeinsätze etc. (19%)	50.000,00		
43980	Sonstige Umsatzerlöse; Gebührennachholungen Vorjahr	1.500,00	2.000,00	733,48
43990	Kostenerstattung Rohwasser Energie Südwest (19%)	15.000,00	10.000,00	14.742,35
5	***Andere Betriebserträge und Betriebsaufwendungen***			
51	***Andere Aktivierte Eigenleistungen***			
510	**Andere Aktivierte Eigenleistungen**			
51010	Ansammlung von aktivierten Materialgemeinkosten	5.000,00	6.000,00	3.535,76
51020	Ansammlung von aktivierten Regiekosten	6.000,00	5.000,00	4.649,90
51030	Ansammlung von aktivierten Lohnkosten	30.000,00	20.000,00	30.415,00
51040	Ansammlung von aktivierten Geräteeinsätzen	5.000,00	4.000,00	4.451,90
53	***Sonstige betriebliche Erträge***			
534	**Andere betriebliche Erträge**			
53403	Rückersatz von Lohnanteilen und Gehaltsanteilen, anteilige Ablesekosten	40.000,00	60.000,00	59.471,36
53404	Sonstige Ersatzleistungen	25.000,00	25.000,00	13.623,71
53405	Schadensersätze	15.000,00	10.000,00	24.095,01
53407	Mahngebühren und Vollstreckungskosten Auftragsabrechnung u. Sonstige Abnehmer	300,00	300,00	50,00
53408	Mahngebühren u. Vollstreckungskosten aus Verbrauchsabrechnung	3.500,00	3.000,00	3.018,84
53415	Erträge aus Inventuren			340,18
6	***Geschäftserträge und Geschäftsaufwendungen***			
61	***Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens***			
610	**Erträge aus Wertpapieren**			
61010	Erträge aus Finanz-Anlage-Vermögen, Sonstige (Raiba-Dividende)			12,50
62	***Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge***			
621	**Andere sonstige Zinsen und ähnliche Erträge**			
62170	Abzinsung Rückstellungen (BilMoG)			351,00

Erfolgsplan 2027

Kontonr	Bezeichnung Bemerkung	Ertrag (Einnahmen) Planansatz 2027	Planansatz 2026	Ergebnis 2025
	Summe Erträge:	***2.859.400,00***	***2.788.400,00***	***2.685.926,79***
	Summe Aufwendungen:	***2.821.500,00***	***2.755.200,00***	***2.549.847,57***
	Ergebnis:	***37.900,00***	***33.200,00***	***136.079,22***

Erfolgsplan 2027

Kontonr	Bezeichnung Bemerkung	Aufwand (Ausgaben) Planansatz 2027	Planansatz 2026	Ergebnis 2025
5	***Andere Betriebserträge und Betriebsaufwendungen***			
54	***Materialaufwand***			
541	**Aufwendungen für Roh-, Hilf- und Betriebsstoffe sowie für bezogene Waren**			
54120	Wareneinsatz Gas	500,00	500,00	504,55
542	**Unterhaltungsmaterial vom Lager**			
54205	Pfandbewegungen			96,42
543	**Inventur- und Lagerdifferenz**			
54300	Inventur- und Lagerdifferenz			- 452,81
546	**Untergruppe_546**			
54600	Strom Aufbereitungsanlage WW Bornheim	165.000,00	136.000,00	163.873,83
54630	Strom WW Essingen, PW 29019 (Brunnen 1 u. 2)	13.000,00	11.000,00	14.309,83
54640	Strom HB Walsheim PW 21046	34.000,00	32.000,00	33.807,98
54650	Strom Verb.-Gde. Offenbach Energiezentrale (Brunnen 3 u. 3a)	8.000,00	6.000,00	7.879,96
54670	Co2-Kosten, einschl. Miete Co2-Tank	58.000,00	55.000,00	52.550,96
54680	Fremdbezug Gas WW Bornheim	6.000,00	6.000,00	4.475,59
547	**Aufwendungen für bezogene Leistungen**			
54710	Unterhaltung Betriebsgebäude	10.000,00	10.000,00	10.088,88
54720	Unterhaltung technischer Einrichtungen	130.000,00	130.000,00	79.871,19
54730	Unterhaltung Leitungsnetz und Hausanschlüsse	200.000,00	220.000,00	114.555,11
54740	Unterhaltung Zähler	1.000,00	2.000,00	639,13
54770	Unterhaltung und Betrieb der Fahrzeuge (ohne Steuer u. Versicherung)	14.000,00	15.000,00	17.374,02
54780	Wasseruntersuchungen	20.000,00	20.000,00	18.506,82
55	***Personalaufwand***			
550	**Löhne und Gehälter**			
55020	Löhne im technischen Bereich	478.000,00	494.000,00	323.980,01
55030	Vergütung im Verwaltungs-Bereich	326.000,00	314.000,00	394.374,62
55060	Sonstige Personalkosten (Aufwandentschädigung, etc.)	3.600,00	3.600,00	3.526,56
56	***Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung***			
560	**Arbeitsgeberanteil zu gesetzlichen Sozialversicherung**			
56000	Arbeitsgeberanteil zu gesetzlichen Sozialversicherung	168.000,00	170.000,00	156.350,46
562	**Beiträge zur Berufsgenossenschaft**			
56200	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	8.000,00	8.000,00	8.016,45
566	**Beihilfeversicherung**			
56600	Beihilfeversicherung	10.000,00	2.000,00	10.278,98
56630	Pensionsumlagen für Altersversorung	67.000,00	57.000,00	55.065,27
56660	Zusatzversorgung	66.000,00	68.000,00	60.275,12
56680	Aufwendungen für Altersversorgung für Werkleitung und sonstige leitende Personen	- 40.000,00	- 50.000,00	- 30.500,00
57	***Abschreibungen***			
570	**Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände**			
57010	Sonstige immaterielle Vermögensgegenstände	10.000,00	11.000,00	10.960,00
571	**Abschreibungen auf Sachanlagen**			
57110	Abschreibungen auf Grundstücke ohne Bauten	3.700,00	4.000,00	3.699,00
57120	Abschreibungen auf Grundstücke mit Geschäfts- und Betriebsbauten	2.000,00	10.000,00	23.370,98
57130	Abschreibungen auf Wassergewinnungsanlagen	55.000,00	51.000,00	30.273,88
57140	Abschreibungen auf Wasserverteilungsanlagen	220.000,00	210.000,00	211.484,89
57150	Abschreibungen auf Wasseraufbereitungsanlage, Gebäude	80.000,00	80.000,00	79.854,00
57151	Abschreibungen auf Wasseraufbereitungsanlage, Carix	177.500,00	177.500,00	177.524,00
57152	Abschreibungen auf Wasseraufbereitungsanlage, Technik	99.000,00	99.000,00	99.166,00
57153	Abschreibungen auf Wasseraufbereitungsanlage, Strom+Photovoltaik	7.500,00	7.500,00	7.511,00
57154	Abschreibungen auf Wasseraufbereitungsanlage, IT	5.000,00	5.000,00	5.170,00
57155	Abschreibungen auf Wasseraufbereitungsanlage, Außenanlagen	10.000,00	10.000,00	10.040,00
57160	Abschreibungen auf Betriebs- u. Geschäftsausstattung	11.000,00	11.000,00	11.784,55
57170	Abschreibungen auf Fahrzeuge	28.000,00	28.000,00	27.312,44
59	***Sonstige betriebliche Aufwendungen***			
590	**Sonstige betriebliche Aufwendungen**			
59010	Verluste aus Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens			12,00
59020	Abschreibungen auf Forderungsausfälle, Pauschalwertberichtigung			559,14
591	**Wasserentnahmeentgelt**			
59101	Wasserentnahmeentgelt	76.000,00	75.000,00	75.792,00
592	**Sonstiger Aufwand des Betriebes**			

Erfolgsplan 2027

Kontonr	Bezeichnung Bemerkung	Aufwand (Ausgaben) Planansatz 2027	Planansatz 2026	Ergebnis 2025
59200	Gebühren und Beiträge (WasserEigV, Abwasser, Ums.-St.Diff)	4.000,00	4.000,00	3.629,66
59210	Versicherungen (auch Kfz)	32.000,00	31.000,00	29.991,68
593	**Verwaltungskostenbeiträge**			
59310	Verwaltungs-Kosten-Beiträge an Gebietskörperschaften	3.300,00	3.200,00	3.166,00
59320	Verwaltungs-Kosten an PPA für Lohn- und Gehaltsabrechnung	5.000,00	3.500,00	4.165,65
594	**Sonstiger Aufwand der Verwaltung**			
59401	Bürobedarf	3.000,00	4.000,00	2.801,28
59402	Gesetzblätter, Fachbücher und Zeitschriften	4.000,00	5.000,00	3.401,07
59403	Kosten der Datenverarbeitung	45.000,00	45.000,00	44.602,50
59404	Porto, Fernsprechgebühren und Funk	14.000,00	14.000,00	12.297,92
59405	Reisekosten und Tagegelder	2.000,00	2.000,00	3.207,67
59406	Beiträge an Berufsverbände (VGW, etc.)	6.000,00	6.500,00	5.532,95
59407	Reinigung und Heizung	8.500,00	9.000,00	7.379,87
59408	Mieten und Pachten (Tankmiete)	300,00	300,00	276,00
59409	Unterhaltung der Geschäftseinrichtung	1.000,00	1.000,00	359,73
59410	Abschlussprüfung und Steuerberatung	18.000,00	18.000,00	17.883,90
59411	Rechtsberatung und Prozesskosten	5.000,00		
59412	Aus- u. Fortbildung	8.000,00	10.000,00	6.231,08
59413	Dienst- und Schutzkleidung	7.000,00	6.000,00	6.461,45
59414	Arbeitssicherheit	2.000,00	3.000,00	1.278,42
59415	Hosting Gebühr Internet u. GPS-Gebühren für Ltg.-Dok. über Satelitten	500,00	500,00	414,75
59416	Sitzungsgelder	200,00	400,00	156,00
59418	Geschenke und Bewirtungen	1.000,00	1.000,00	1.609,67
59420	Sonstiger Geschäftsaufwand	5.000,00	5.000,00	44.692,30
6	***Geschäftserträge und Geschäftsaufwendungen***			
65	***Zinsen und ähnliche Aufwendungen***			
651	**Zinsen und ähnliche Aufwendungen**			
65110	Zinsen für Darlehen	90.500,00	53.500,00	55.646,16
65130	Zinsaufwendungen für Pensionsrückstellungen	17.000,00	18.000,00	16.588,00
68	***Sonstige Steuern***			
680	**Steuern vom Einkommen und vom Ertrag**			
68000	Körperschaftsteuer	10.000,00	9.500,00	15.977,00
68010	Zinsabschlagsteuer/Kapitalertragsteuer			3,30
68020	Solidaritätszuschlag auf Körperschaftsteuer (5,5%)	500,00	500,00	879,17
68030	Steuern (+/-) aus Auflösungen, Rückstellungen, Forderungen aus dem Vorjahr			- 0,46
68040	Gewerbeertragsteuer	11.000,00	12.000,00	
681	**Sonstige Steuern**			
68120	Grundsteuer	3.400,00	3.200,00	3.349,96
68140	Stromsteuer	- 17.000,00	- 4.000,00	- 16.918,40
68150	Kraftfahrzeugsteuer	500,00	1.000,00	820,48
	Summe Erträge:	***2.859.400,00***	***2.788.400,00***	***2.685.926,79***
	Summe Aufwendungen:	***2.821.500,00***	***2.755.200,00***	***2.549.847,57***
	Ergebnis:	***37.900,00***	***33.200,00***	***136.079,22***

Investitionsplan 2027

Konto-Nr.	Maßnahme | Gemeinde		Maßnahmenbezeichnung | Gemeindebezeichnung	Planansatz 2026	Planansatz 2027	VE 2027	Gesamt-ausgabebedarf	Bisher-bereitgestellt
01000			**Konzessionen, ähnliche Rechte und Werte**					
	1		Software Lizenzen	10,00	8,00		70,50	55,50
	2		Aktualisierung Grundwassermodell				49,00	49,00
	3		Dokumentation Risiko u. Krisenmanagement				4,00	4,00
	4		Rohrnetzanalyse und Kalibrierung				40,00	40,00
			Summe Konto 01000 | Konzessionen, ähnliche Rechte und Werte	**10,00**	**8,00**		**163,50**	**148,50**
01020			**Geleistete Anzahlungen**					
	1		Dokumentation Risiko- u. Krisenmanagement				13,00	13,00
			Summe Konto 01020 | Geleistete Anzahlungen				**13,00**	**13,00**
02000			**Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten**					
	1		Klimaanlage Verwaltung	8,00			8,00	8,00
			Summe Konto 02000 | Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	**8,00**			**8,00**	**8,00**
02300			**Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten**					
	1	1	Grundstückserwerb Ersatzbrunnen				260,00	260,00
	2	1	Zufahrt GWB verbreitern				130,00	130,00
			Summe Gemeinde 1 | Bornheim				**390,00**	**390,00**
			Summe Konto 02300 | Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten				**390,00**	**390,00**
06100			**Wassergewinnungsanlagen; Wasserwerke Dreihof, Bornheim, Offenbach**					
	1		Allgemein	10,00	10,00		90,00	60,00
	2		Brunnen neu				1.560,00	1.560,00
	3		Brunnenpumpen				80,00	80,00
	4		Umbau Klappenhaus Brunnen 1 und 2				21,00	21,00
	5		Zaunanlage Brunnen 3				5,00	5,00
	6		Anbindung neuer Brunnen				15,00	15,00
	7		Datenlogger für Pegelmessstellen				47,00	47,00
	8		Seecontainer (Ersatz für Garage)				11,00	11,00

KIS-KRW | Filterangabe(n): Nullwerte gedruckt: Nein | Nachkommastellen gedruckt: Ja

Investitionsplan 2027

Konto-Nr.	Maßnahme | Gemeinde	Maßnahmenbezeichnung | Gemeindebezeichnung	Planansatz 2026	Planansatz 2027	VE 2027	Gesamt-ausgabebedarf	Bisher-bereitgestellt
	9	Oberwellenmessung Pumpen, Einbau Filter				5,00	5,00
	10	Schaltanlage neuer Brunnen				60,00	60,00
	11	Einhausung mit E-Technik für Brunnen 4 und 6		100,00		100,00	100,00
		Summe Konto 06100 | Wassergewinnungsanlagen; Wasserwerke Dreihof, Bornheim, Offenbach	**10,00**	**110,00**		**1.994,00**	**1.964,00**
06400		**Wasseraufbereitungsanlage, Stromanschluss**					
	1	Neubau Aufbereitung				95,00	95,00
		Summe Konto 06400 | Wasseraufbereitungsanlage, Stromanschluss				**95,00**	**95,00**
06401		**Wasseraufbereitungsanlage, Gebäude**					
	1	Neubau Aufbereitung				3.593,00	3.593,00
		Summe Konto 06401 | Wasseraufbereitungsanlage, Gebäude				**3.593,00**	**3.593,00**
06402		**Wasseraufbereitungsanlage, Technische Ausrüstung**					
	1	Neubau Aufbereitung				1.527,20	1.527,20
	2	Allgemein	10,00	10,00		60,00	30,00
		Summe Konto 06402 | Wasseraufbereitungsanlage, Technische Ausrüstung	**10,00**	**10,00**		**1.587,20**	**1.557,20**
06403		**Wasseraufbereitungsanlage, Außenanlagen**					
	1	Neubau Aufbereitung				230,00	230,00
		Summe Konto 06403 | Wasseraufbereitungsanlage, Außenanlagen				**230,00**	**230,00**
06404		**Wasseraufbereitungsanlage, Carix-Anlage**					
	1	Neubau Aufbereitung				3.443,00	3.443,00
		Summe Konto 06404 | Wasseraufbereitungsanlage, Carix-Anlage				**3.443,00**	**3.443,00**
06405		**Wasseraufbereitungsanlage, Photovoltaik**					
	1	Neubau Aufbereitung				66,00	66,00

Investitionsplan 2027

Konto-Nr.	Maßnahme | Gemeinde	Maßnahmenbezeichnung | Gemeindebezeichnung	Planansatz 2026	Planansatz 2027	VE 2027	Gesamt-ausgabebedarf	Bisher-bereitgestellt
		Summe Konto 06405 | Wasseraufbereitungsanlage, Photovoltaik				**66,00**	**66,00**
06600		**Speicheranlagen**					
	1	Allgemein	5,00	5,00		56,00	41,00
	2	Wandschwenkkran				12,00	12,00
	3	Notchlorstation				7,60	7,60
		Summe Konto 06600 | Speicheranlagen	**5,00**	**5,00**		**75,60**	**60,60**
06601		**Leitungsnetz**					
	1	Erweiterung Ortsnetz	100,00	130,00		2.780,00	2.450,00
	2	Planung Verbundleitung Hochstadt - Kleinfischlingen	12,00			39,00	39,00
	3	Verbindungsleitung Hochstadt - Zeiskam		50,00		50,00	50,00
		Summe Konto 06601 | Leitungsnetz	**112,00**	**180,00**		**2.869,00**	**2.539,00**
06602		**Hausanschlüsse**					
	2	Neuanschlüsse und Erweiterungen	50,00	100,00		671,60	471,60
		Summe Konto 06602 | Hausanschlüsse	**50,00**	**100,00**		**671,60**	**471,60**
06603		**Messeinrichtungen unter 150 €**					
	1	Anschaffung Zähler	28,00	31,00		223,70	161,70
		Summe Konto 06603 | Messeinrichtungen unter 150 €	**28,00**	**31,00**		**223,70**	**161,70**
06604		**Messeinrichtungen von 150 € bis 1.000 €**					
	1	Anschaffung Zähler	1,00	4,00		32,10	23,10
		Summe Konto 06604 | Messeinrichtungen von 150 € bis 1.000 €	**1,00**	**4,00**		**32,10**	**23,10**
06605		**Messeinrichtungen über 1.000 €**					
	1	Anschaffung Zähler	2,00	2,00		39,40	32,40
		Summe Konto 06605 | Messeinrichtungen über 1.000 €	**2,00**	**2,00**		**39,40**	**32,40**

Investitionsplan 2027

Konto-Nr.	Maßnahme | Gemeinde		Maßnahmenbezeichnung | Gemeindebezeichnung	Planansatz 2026	Planansatz 2027	VE 2027	Gesamt-ausgabebedarf	Bisher-bereitgestellt
07000			**Dienstfahrzeuge und Baumaschinen**					
	1		Erneuerung Dienstfahrzeug				153,00	153,00
	2		Wallbox f. Anschaffung E-Auto				8,00	8,00
			Summe Konto 07000 | Dienstfahrzeuge und Baumaschinen				**161,00**	**161,00**
07200			**Betriebsausstattung langlebig (Wirtschaftsgüter über 1.000 €)**					
	1		Allgemein	5,00	5,00		90,00	75,00
	2		Regale				13,00	13,00
			Summe Konto 07200 | Betriebsausstattung langlebig (Wirtschaftsgüter über 1.000 €)	**5,00**	**5,00**		**103,00**	**88,00**
07210			**Geschäftsausstattung langlebig (Wirtschaftsgüter über 1.000 €)**					
	1		Ersatzbeschaffung Computer				6,00	6,00
			Summe Gemeinde | übergreifend				**6,00**	**6,00**
	2	1	Büroausstattung Meisterbüro				12,00	12,00
			Summe Gemeinde 1 | Bornheim				**12,00**	**12,00**
	3		Allgemein	5,00	5,00		40,00	25,00
			Summe Gemeinde | übergreifend	**5,00**	**5,00**		**40,00**	**25,00**
			Summe Konto 07210 | Geschäftsausstattung langlebig (Wirtschaftsgüter über 1.000 €)	**5,00**	**5,00**		**58,00**	**43,00**
07220			**Betriebsausstattung geringwertig (Wirtschaftsgüter bis 150 €)**					
	1		Allgemein				9,00	9,00
			Summe Konto 07220 | Betriebsausstattung geringwertig (Wirtschaftsgüter bis 150 €)				**9,00**	**9,00**
			Gesamtsumme	**246,00**	**460,00**		**15.825,10**	**15.097,10**

Investitionsprogramm 2027
je Konto und Maßnahme

	Gesamt	Frühere Jahre	2026	2027	2028	2029	2030	Spätere Jahre
01000 Konzessionen, ähnliche Rechte und Werte								
1 Software Lizenzen								
Gesamtkosten	**70,50**	**37,50**	**10,00**	**8,00**	**5,00**	**5,00**	**5,00**	
sonstige Investitionen	70,50	37,50	10,00	8,00	5,00	5,00	5,00	
2 Aktualisierung Grundwassermodell								
Gesamtkosten	**49,00**	**49,00**						
sonstige Investitionen	49,00	49,00						
3 Dokumentation Risiko u. Krisenmanagement								
Gesamtkosten	**4,00**	**4,00**						
sonstige Investitionen	4,00	4,00						
4 Rohrnetzanalyse und Kalibrierung								
Gesamtkosten	**40,00**	**40,00**						
sonstige Investitionen	40,00	40,00						
01020 Geleistete Anzahlungen								
1 Dokumentation Risiko- u. Krisenmanagement								
Gesamtkosten	**13,00**	**13,00**						
sonstige Investitionen	13,00	13,00						
02000 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten								
1 Klimaanlage Verwaltung								
Gesamtkosten	**8,00**		**8,00**					
sonstige Investitionen	8,00		8,00					
02300 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten								
1 Grundstückserwerb Ersatzbrunnen								
1 Bornheim								
Gesamtkosten	**260,00**	**260,00**						

Investitionsprogramm 2027
je Konto und Maßnahme

	Gesamt	Frühere Jahre	2026	2027	2028	2029	2030	Spätere Jahre
Grundstückserwerb	260,00	260,00						
2 Zufahrt GWB verbreitern								
1 Bornheim								
Gesamtkosten	**130,00**	**130,00**						
sonstige Investitionen	130,00	130,00						
06100 Wassergewinnungsanlagen; Wasserwerke Dreihof, Bornheim, Offenbach								
1 Allgemein								
Gesamtkosten	**90,00**	**40,00**	**10,00**	**10,00**	**10,00**	**10,00**	**10,00**	
Baumaßnahme	90,00	40,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	
2 Brunnen neu								
Gesamtkosten	**1.560,00**	**1.560,00**						
Baumaßnahme	1.560,00	1.560,00						
Finanzierungsmittel	**1.460,00**	**1.460,00**						
Darlehen	1.460,00	1.460,00						
3 Brunnenpumpen								
Gesamtkosten	**80,00**	**80,00**						
sonstige Investitionen	80,00	80,00						
Finanzierungsmittel	**40,00**	**40,00**						
Darlehen	40,00	40,00						
4 Umbau Klappenhaus Brunnen 1 und 2								
Gesamtkosten	**21,00**	**21,00**						
Baumaßnahme	15,00	15,00						
sonstige Investitionen	6,00	6,00						
5 Zaunanlage Brunnen 3								
Gesamtkosten	**5,00**	**5,00**						
sonstige Investitionen	5,00	5,00						

Investitionsprogramm 2027
je Konto und Maßnahme

	Gesamt	Frühere Jahre	2026	2027	2028	2029	2030	Spätere Jahre
6 Anbindung neuer Brunnen								
Gesamtkosten	**15,00**	**15,00**						
sonstige Investitionen	15,00	15,00						
7 Datenlogger für Pegelmessstellen								
Gesamtkosten	**47,00**	**47,00**						
sonstige Investitionen	47,00	47,00						
8 Seecontainer (Ersatz für Garage)								
Gesamtkosten	**11,00**	**11,00**						
sonstige Investitionen	11,00	11,00						
9 Oberwellenmessung Pumpen, Einbau Filter								
Gesamtkosten	**5,00**	**5,00**						
sonstige Investitionen	5,00	5,00						
10 Schaltanlage neuer Brunnen								
Gesamtkosten	**60,00**	**60,00**						
Baumaßnahme	60,00	60,00						
11 Einhausung mit E-Technik für Brunnen 4 und 6								
Gesamtkosten	**100,00**			**100,00**				
Baumaßnahme	100,00			100,00				
06400 Wasseraufbereitungsanlage, Stromanschluss								
1 Neubau Aufbereitung								
Gesamtkosten	**95,00**	**95,00**						
Baumaßnahme	95,00	95,00						
Finanzierungsmittel	**95,00**	**95,00**						
Darlehen	95,00	95,00						

Investitionsprogramm 2027
je Konto und Maßnahme

	Gesamt	Frühere Jahre	2026	2027	2028	2029	2030	Spätere Jahre
06401 Wasseraufbereitungsanlage, Gebäude								
1 Neubau Aufbereitung								
Gesamtkosten	**3.593,00**	**3.593,00**						
Baumaßnahme	3.593,00	3.593,00						
Finanzierungsmittel	**3.593,00**	**3.593,00**						
Darlehen	3.593,00	3.593,00						
06402 Wasseraufbereitungsanlage, Technische Ausrüstung								
1 Neubau Aufbereitung								
Gesamtkosten	**1.527,20**	**1.527,20**						
Baumaßnahme	1.527,20	1.527,20						
Finanzierungsmittel	**1.527,20**	**1.527,20**						
Darlehen	1.527,20	1.527,20						
2 Allgemein								
Gesamtkosten	**60,00**	**10,00**	**10,00**	**10,00**	**10,00**	**10,00**	**10,00**	
sonstige Investitionen	60,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	
06403 Wasseraufbereitungsanlage, Außenanlagen								
1 Neubau Aufbereitung								
Gesamtkosten	**230,00**	**230,00**						
Baumaßnahme	230,00	230,00						
Finanzierungsmittel	**230,00**	**230,00**						
Darlehen	230,00	230,00						
06404 Wasseraufbereitungsanlage, Carix-Anlage								
1 Neubau Aufbereitung								
Gesamtkosten	**3.443,00**	**3.443,00**						

Investitionsprogramm 2027
je Konto und Maßnahme

	Gesamt	Frühere Jahre	2026	2027	2028	2029	2030	Spätere Jahre
Baumaßnahme	3.443,00	3.443,00						
Finanzierungsmittel	**3.443,00**	**3.443,00**						
Darlehen	3.443,00	3.443,00						
06405 Wasseraufbereitungsanlage, Photovoltaik								
1 Neubau Aufbereitung								
Gesamtkosten	**66,00**	**66,00**						
sonstige Investitionen	66,00	66,00						
Finanzierungsmittel	**66,00**	**66,00**						
Darlehen	66,00	66,00						
06600 Speicheranlagen								
1 Allgemein								
Gesamtkosten	**56,00**	**31,00**	**5,00**	**5,00**	**5,00**	**5,00**	**5,00**	
sonstige Investitionen	56,00	31,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	
2 Wandschwenkkran								
Gesamtkosten	**12,00**	**12,00**						
sonstige Investitionen	12,00	12,00						
3 Notchlorstation								
Gesamtkosten	**7,60**	**7,60**						
sonstige Investitionen	7,60	7,60						
06601 Leitungsnetz								
1 Erweiterung Ortsnetz								
Gesamtkosten	**2.780,00**	**2.220,00**	**100,00**	**130,00**	**130,00**	**100,00**	**100,00**	
Baumaßnahme	2.780,00	2.220,00	100,00	130,00	130,00	100,00	100,00	
2 Planung Verbundleitung Hochstadt - Kleinfischlingen								
Gesamtkosten	**39,00**	**27,00**	**12,00**					

Investitionsprogramm 2027
je Konto und Maßnahme

	Gesamt	Frühere Jahre	2026	2027	2028	2029	2030	Spätere Jahre
Baumaßnahme	39,00	27,00	12,00					
Finanzierungsmittel	**39,00**	**27,00**	**12,00**					
Zuschüsse	39,00	27,00	12,00					
3 Verbindungsleitung Hochstadt - Zeiskam								
Gesamtkosten	**50,00**			**50,00**				
Baumaßnahme	50,00			50,00				
06602 Hausanschlüsse								
2 Neuanschlüsse und Erweiterungen								
Gesamtkosten	**671,60**	**321,60**	**50,00**	**100,00**	**100,00**	**50,00**	**50,00**	
Baumaßnahme	671,60	321,60	50,00	100,00	100,00	50,00	50,00	
06603 Messeinrichtungen unter 150 €								
1 Anschaffung Zähler								
Gesamtkosten	**223,70**	**102,70**	**28,00**	**31,00**	**31,00**	**17,00**	**14,00**	
sonstige Investitionen	223,70	102,70	28,00	31,00	31,00	17,00	14,00	
06604 Messeinrichtungen von 150 € bis 1.000 €								
1 Anschaffung Zähler								
Gesamtkosten	**32,10**	**18,10**	**1,00**	**4,00**	**4,00**	**2,00**	**3,00**	
sonstige Investitionen	32,10	18,10	1,00	4,00	4,00	2,00	3,00	
06605 Messeinrichtungen über 1.000 €								
1 Anschaffung Zähler								
Gesamtkosten	**39,40**	**28,40**	**2,00**	**2,00**	**2,00**		**5,00**	
sonstige Investitionen	39,40	28,40	2,00	2,00	2,00		5,00	

Investitionsprogramm 2027
je Konto und Maßnahme

	Gesamt	Frühere Jahre	2026	2027	2028	2029	2030	Spätere Jahre
07000 Dienstfahrzeuge und Baumaschinen								
1 Erneuerung Dienstfahrzeug								
Gesamtkosten	**153,00**	**153,00**						
sonstige Investitionen	153,00	153,00						
2 Wallbox f. Anschaffung E-Auto								
Gesamtkosten	**8,00**	**8,00**						
sonstige Investitionen	8,00	8,00						
07200 Betriebsausstattung langlebig (Wirtschaftsgüter über 1.000 €)								
1 Allgemein								
Gesamtkosten	**90,00**	**65,00**	**5,00**	**5,00**	**5,00**	**5,00**	**5,00**	
sonstige Investitionen	90,00	65,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	
2 Regale								
Gesamtkosten	**13,00**	**13,00**						
sonstige Investitionen	13,00	13,00						
07210 Geschäftsausstattung langlebig (Wirtschaftsgüter über 1.000 €)								
1 Ersatzbeschaffung Computer								
Gesamtkosten	**6,00**	**6,00**						
sonstige Investitionen	6,00	6,00						
2 Büroausstattung Meisterbüro								
1 Bornheim								
Gesamtkosten	**12,00**	**12,00**						
sonstige Investitionen	12,00	12,00						
3 Allgemein								
Gesamtkosten	**40,00**	**15,00**	**5,00**	**5,00**	**5,00**	**5,00**	**5,00**	
sonstige Investitionen	40,00	15,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	

Investitionsprogramm 2027
je Konto und Maßnahme

	Gesamt	Frühere Jahre	2026	2027	2028	2029	2030	Spätere Jahre
07220 Betriebsausstattung geringwertig (Wirtschaftsgüter bis 150 €)								
1 Allgemein								
Gesamtkosten	**9,00**	**9,00**						
sonstige Investitionen	9,00	9,00						

Vermögensplan 2027

Aktiva

Kontonr.	Bezeichnung	Finanzierungsbedarf		Finanzierungsmittel	
		2027	2026	2027	2026
010	Konzessionen, ähnliche Rechte und Werte	8,00	10,00	10,00	11,00
020	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte, Bauten einschl. der Bauten auf fremden Grundstücken		8,00	2,00	10,00
023	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten			3,70	4,00
061	Wassergewinnungsanlagen	110,00	10,00	55,00	51,00
064	Wasseraufbereitungsanlage	10,00	10,00	379,00	379,00
066	Wasserverteilungsanlagen	322,00	198,00	220,00	210,00
070	Fahrzeuge			28,00	28,00
072	Betriebs- und Geschäftsausstattung	10,00	10,00	11,00	11,00
174	Bank	366,60	495,20		
	Summe Aktiva	**826,60**	**741,20**	**708,70**	**704,00**

Summe Finanzierungsbedarf:	**896,60**	**809,20**
Summe Finanzierungsmittel:		
Über-/Unterdeckung:		

Vermögensplan 2027

Passiva

Kontonr.	Bezeichnung	Finanzierungsbedarf		Finanzierungsmittel	
		2027	2026	2027	2026
230	Jahresgewinn/Jahresverlust			37,90	33,20
251	Sonderposten für Investitionszuschüsse				12,00
261	Empfangene Ertragszuschüsse	70,00	68,00	150,00	60,00
	Summe Passiva	**70,00**	**68,00**	**187,90**	**105,20**

Summe Finanzierungsbedarf:	**896,60**	**809,20**
Summe Finanzierungsmittel:	**896,60**	**809,20**
Über-/Unterdeckung:		

Finanzplan 2027

Aktiva

Kontonr.	Bezeichnung	Finanzierungsbedarf					Finanzierungsmittel				
		2026	2027	2028	2029	2030	2026	2027	2028	2029	2030
010	Konzessionen, ähnliche Rechte und Werte	10,00	8,00	5,00	5,00	5,00	11,00	10,00	10,00	5,00	5,00
020	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte, Bauten einschl. der Bauten auf fremden Grundstücken	8,00					10,00	2,00	2,00	2,00	2,00
023	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten						4,00	3,70	3,70	3,70	3,70
061	Wassergewinnungsanlagen	10,00	110,00	10,00	10,00	10,00	51,00	55,00	58,00	58,00	58,00
064	Wasseraufbereitungsanlage	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	379,00	379,00	379,00	379,00	379,00
066	Wasserverteilungsanlagen	198,00	322,00	272,00	174,00	177,00	210,00	220,00	220,00	200,00	200,00
070	Fahrzeuge						28,00	28,00	25,00	18,00	18,00
072	Betriebs- und Geschäftsausstattung	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	11,00	11,00	11,00	11,00	11,00
174	Bank	495,20	366,60	481,70	507,70	504,70					
	Summe Aktiva	**741,20**	**826,60**	**788,70**	**716,70**	**716,70**	**704,00**	**708,70**	**708,70**	**676,70**	**676,70**

Summe Finanzierungsbedarf:	**809,20**	**896,60**	**858,70**	**786,70**	**786,70**
Summe Finanzierungsmittel:	**809,20**	**896,60**	**858,70**	**786,70**	**786,70**
Über-/Unterdeckung:					

Finanzplan 2027

Passiva

Kontonr.	Bezeichnung	Finanzierungsbedarf					Finanzierungsmittel				
		2026	2027	2028	2029	2030	2026	2027	2028	2029	2030
230	Jahresgewinn/Jahresverlust						33,20	37,90	50,00	50,00	50,00
251	Sonderposten für Investitionszuschüsse						12,00				
261	Empfangene Ertragszuschüsse	68,00	70,00	70,00	70,00	70,00	60,00	150,00	100,00	60,00	60,00
	Summe Passiva	**68,00**	**70,00**	**70,00**	**70,00**	**70,00**	**105,20**	**187,90**	**150,00**	**110,00**	**110,00**

Summe Finanzierungsbedarf:	**809,20**	**896,60**	**858,70**	**786,70**	**786,70**
Summe Finanzierungsmittel:	**809,20**	**896,60**	**858,70**	**786,70**	**786,70**
Über-/Unterdeckung:					

Finanzplan 2027
Gesamtzusammenstellung

Bezeichnung	Finanzierungsbedarf (Ausgaben)					Finanzierungsmittel (Einnahmen)				
	2026	2027	2028	2029	2030	2026	2027	2028	2029	2030
AKTIVSEITE	**741,20**	**826,60**	**788,70**	**716,70**	**716,70**	***704,00***	***708,70***	***708,70***	***676,70***	***676,70***
A. Anlagevermögen	**246,00**	**460,00**	**307,00**	**209,00**	**212,00**	***704,00***	***708,70***	***708,70***	***676,70***	***676,70***
I. Immaterielle Vermögensgegenstände:	**10,00**	**8,00**	**5,00**	**5,00**	**5,00**	***11,00***	***10,00***	***10,00***	***5,00***	***5,00***
010 Konzessionen, ähnliche Rechte und Werte	10,00	8,00	5,00	5,00	5,00	*11,00*	*10,00*	*10,00*	*5,00*	*5,00*
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten,										
2. Baukostenzuschüsse,										
3. geleistete Anzahlungen;										
II. Sachanlagen:	**236,00**	**452,00**	**302,00**	**204,00**	**207,00**	***693,00***	***698,70***	***698,70***	***671,70***	***671,70***
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten,	**8,00**					***10,00***	***2,00***	***2,00***	***2,00***	***2,00***
020 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte, Bauten einschl. der Bauten auf fremden Grundstücken	8,00					*10,00*	*2,00*	*2,00*	*2,00*	*2,00*
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten,										
3. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten,						***4,00***	***3,70***	***3,70***	***3,70***	***3,70***
023 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten						*4,00*	*3,70*	*3,70*	*3,70*	*3,70*

Finanzplan 2027
Gesamtzusammenstellung

Bezeichnung	Finanzierungsbedarf (Ausgaben)					Finanzierungsmittel (Einnahmen)				
	2026	2027	2028	2029	2030	2026	2027	2028	2029	2030
4. Bauten auf fremden Grundstücken, die nicht zu Nummer 1 oder Nummer 2 gehören,										
5. Wassergewinnungs- und Bezugsanlagen	**10,00**	**110,00**	**10,00**	**10,00**	**10,00**	***51,00***	***55,00***	***58,00***	***58,00***	***58,00***
a) Betriebseinrichtungen der Gewinnung,	**10,00**	**110,00**	**10,00**	**10,00**	**10,00**	***51,00***	***55,00***	***58,00***	***58,00***	***58,00***
061 Wassergewinnungsanlagen	10,00	110,00	10,00	10,00	10,00	*51,00*	*55,00*	*58,00*	*58,00*	*58,00*
b) Betriebseinrichtungen des Bezuges										
5c Wasseraufbereitungsanlage	**10,00**	**10,00**	**10,00**	**10,00**	**10,00**	***379,00***	***379,00***	***379,00***	***379,00***	***379,00***
064 Wasseraufbereitungsanlage	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	*379,00*	*379,00*	*379,00*	*379,00*	*379,00*
6. Verteilungsanlagen	**198,00**	**322,00**	**272,00**	**174,00**	**177,00**	***210,00***	***220,00***	***220,00***	***200,00***	***200,00***
066 Wasserverteilungsanlagen	198,00	322,00	272,00	174,00	177,00	*210,00*	*220,00*	*220,00*	*200,00*	*200,00*
a) Speicheranlagen,										
b) Leitungsnetz und Hausanschlüsse,										
c) Messeinrichtungen (einschließlich Lagerbestand),										
7. Maschinen und maschinelle Anlagen, die nicht zu Nummer 5 oder Nummer 6 gehören,										
8. Betriebs- und Geschäftsausstattung,	**10,00**	**10,00**	**10,00**	**10,00**	**10,00**	***39,00***	***39,00***	***36,00***	***29,00***	***29,00***
070 Fahrzeuge						*28,00*	*28,00*	*25,00*	*18,00*	*18,00*
072 Betriebs- und Geschäftsausstattung	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	*11,00*	*11,00*	*11,00*	*11,00*	*11,00*

Finanzplan 2027
Gesamtzusammenstellung

Bezeichnung	Finanzierungsbedarf (Ausgaben)					Finanzierungsmittel (Einnahmen)				
	2026	2027	2028	2029	2030	2026	2027	2028	2029	2030
9. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau;										
III. Finanzanlagen:										
1. Anteile an verbundenen Unternehmen,										
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen,										
3. Beteiligungen,										
4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht,										
5. Wertpapiere des Anlagevermögens,										
6. sonstige Ausleihungen.										
B. Umlaufvermögen:	**495,20**	**366,60**	**481,70**	**507,70**	**504,70**					
I. Vorräte:										
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe,										
2. unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen,										
3. fertige Erzeugnise und Waren,										
4. geleistete Anzahlungen;										
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände:										

Finanzplan 2027
Gesamtzusammenstellung

Bezeichnung	Finanzierungsbedarf (Ausgaben)					Finanzierungsmittel (Einnahmen)				
	2026	2027	2028	2029	2030	2026	2027	2028	2029	2030
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen,										
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen,										
3. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht,										
4. Forderungen an den Einrichtungsträger,										
5. Forderungen an Gebietskörperschaften,										
6. sonstige Vermögensgegenstände;										
III. Wertpapiere:										
1. Anteile an verbundenen Unternehmen,										
2. sonstige Wertpapiere;										
IV. Schecks, Kassenbestand, Bundesbank- und Postgiroguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten.	**495,20**	**366,60**	**481,70**	**507,70**	**504,70**					
174 Bank	495,20	366,60	481,70	507,70	504,70					
C. Rechnungsabgrenzungsposten.										
Summe Veränderung Aktivseite	**741,20**	**826,60**	**788,70**	**716,70**	**716,70**	***704,00***	***708,70***	***708,70***	***676,70***	***676,70***
PASSIVSEITE										
A. Eigenkapital:										

Finanzplan 2027
Gesamtzusammenstellung

Bezeichnung	Finanzierungsbedarf (Ausgaben)					Finanzierungsmittel (Einnahmen)				
	2026	2027	2028	2029	2030	2026	2027	2028	2029	2030
I. Stammkapital,										
II. zweckgebundene Rücklagen (Zuweisungen und Zuschüsse),										
III. allgemeine Rücklage,										
IV. Gewinnvortrag/Verlustvortrag,										
V. Jahresgewinn/Jahresverlust.										
B. Sonderposten mit Rücklageanteil.										
C. Empfangene Ertragszuschüsse.	**68,00**	**70,00**	**70,00**	**70,00**	**70,00**	***60,00***	***150,00***	***100,00***	***60,00***	***60,00***
261 Empfangene Ertragszuschüsse	68,00	70,00	70,00	70,00	70,00	*60,00*	*150,00*	*100,00*	*60,00*	*60,00*
D. Rückstellungen:										
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen,										
2. Steuerrückstellungen,										
3. sonstige Rückstellungen.										
E. Verbindlichkeiten:										
1. Förderdarlehen,										
2. Anleihen,										
3. Verbindlichkeiten gegnüber Kreditinstituten,										
4. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen,										

Finanzplan 2027
Gesamtzusammenstellung

Bezeichnung	Finanzierungsbedarf (Ausgaben)					Finanzierungsmittel (Einnahmen)				
	2026	2027	2028	2029	2030	2026	2027	2028	2029	2030
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen,										
6. Verbindlichkeiten aus der annahme gezogener Wechsel und der Ausstellung eigener Wechsel,										
7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen,										
8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht,										
9. Verbindlichkeiten gegenüber dem Einrichtungsträger,										
10. Verbindlichkeiten gegenüber Gebietskörperschaften,										
11. sonstige Verbindlichkeiten										
a) aus Steuern,										
b) im Rahmen der sozialen Sicherheit.										
F. Rechnungsabgrenzungsposten.										
Summe Veränderung der Passivseite	**68,00**	**70,00**	**70,00**	**70,00**	**70,00**	***60,00***	***150,00***	***100,00***	***60,00***	***60,00***

Stellenübersicht nach Mitarbeiter 2027

Name Mitarbeiter	Typ	Amtsbezeichnung	Besold.-Entgelt-gruppe	ATzeit	Stellen 2027	Stellen Vor-jahr	Bes. 30.06. Vor-jahr
	tariflich Beschäftigte	Werkleiter	E 12		1,000	1,000	1,000
	tariflich Beschäftigte	Auszubildende(r)	BBi		1,000	1,000	1,000
	tariflich Beschäftigte	technischer Mitarbeiter	E 10		1,000	1,000	1,000
	tariflich Beschäftigte	Rohrnetzmeister	E 10		1,000	1,000	1,000
	tariflich Beschäftigte	Wassermeister	E 9		1,000	1,000	1,000
	tariflich Beschäftigte	Bilanzbuchhalterin	E 9		1,000	1,000	1,000
	tariflich Beschäftigte	Wassermeister	E 9		1,000	1,000	1,000
Stellenvermerk: seit 3 Jahren krankgeschrieben							
	tariflich Beschäftigte	Monteur	E 7		1,000	1,000	1,000
	tariflich Beschäftigte	Sachbearbeiterin	E 7		1,000	1,000	1,000
	tariflich Beschäftigte	Monteur	E 7		1,000	1,000	1,000
	tariflich Beschäftigte	Monteur	E 6		1,000	1,000	1,000
	tariflich Beschäftigte	Monteur	E 6	ATzeit	1,000	1,000	1,000
	tariflich Beschäftigte	Monteur	E 6		1,000	1,000	1,000
	tariflich Beschäftigte	Monteur	E 6		1,000	1,000	1,000
				Summe	**14,000**	**14,000**	**14,000**

Nachweis der Verbindlichkeiten (Fremddarlehen)
2027

			Stand								
Konto-Nr.	Kst.	Gläubiger Schuldschein vom Darlehensvertrag von - bis	urspr. Wert €	urspr. Lauf- zeit Jahre	Zins- satz %	31.12.2025 Tilg. 2027 €	31.12.2026 31.12.2027 €	Zins 2027 €	Annuität 2027 €	Konto-Nr.	Bemerkungen
30110		Sparkasse SÜW 01.04.2019 01.04.2019-30.04.2029	378.045,79	20	0,85	248.045,00 20.000,00	228.045,00 208.045,00	1.874,63	21.874,63	6700500363	
30100		Sparkasse SÜW 30.09.2017 30.09.2017-01.01.2032	4.000.000	30	0,95	2.872.000,00 144.000,00	2.728.000,00 2.584.000,00	25.289,00	169.289,00	6700443143	
30120		KfW Berlin 15.08.2017 15.08.2017-15.08.2027	4.000.000	30	0,03 3,30	2.654.205,07 144.148,00	2.510.057,07 2.365.909,07	373,80 39.929,42	184.451,22	11267685	
30130		KfW Berlin 08.02.2021 08.02.2021-15.02.2031	1.000.000	20	-0,11	789.472,00 52.632,00	736.840,00 684.208,00	-788,81	51.843,19	14812387	
30140		KfW Berlin 02.11.2023 02.11.2023-30.12.2033	730.000	20	3,39	730.000,00 42.944,00	719.264,00 676.320,00	23.837,12	66.781,12	11755558	
			10.108.046			7.293.722,07 403.724,00	6.922.206,07 6.518.482,07	90.515,16	494.239,16		

Vormerkung der in den nächsten 4 Jahren fälligen Verbindlichkeiten. Bei den Krediten handelt es sich um bestehende Kreditverträge.

Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2027	2028	2029	2030	gesamt:
	€	€			€
Sparkasse Südl. Weinstraße (Umschuldung Münchner Hypo)	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	80.000,00
Sparkasse Südl. Weinstraße	144.000,00	144.000,00	144.000,00	144.000,00	576.000,00
Kreditanstalt für Wiederaufbau Programm 201	144.148,00	144.148,00	144.148,00	144.148,00	576.592,00
Kreditanstalt für Wiederaufbau Programm 208	52.632,00	52.632,00	52.632,00	52.632,00	210.528,00
Kreditanstalt für Wiederaufbau Programm 208 (Brunnen 7)	42.944,00	42.944,00	42.944,00	42.944,00	171.776,00
Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
insgesamt:	403.724,00	403.724,00	403.724,00	403.724,00	1.614.896,00