

INHALTSVERZEICHNIS

Wirtschaftsplan 2025 **Wasserbeschaffungsverband Niedernhausen/Naurod**

1.	Inhaltsverzeichnis (weiß)	Seite	1
2.	Übersicht Buchungsstruktur (weiß)	Seite	2
3.	Beschluss/Satzung zum Wirtschaftsplan 2025 (blau)	Seiten	3 – 4
4.	Vorbericht 2025 (gelb)	Seiten	5 – 10
5.	Erfolgsplan 2025 (weiß)	Seiten	11 – 15
6.	Vermögensplan 2025 (weiß)	Seite	16
7.	Investitionsprogramm und Finanzplan für den Planungszeitraum 2024 bis 2028 (weiß)	Seiten	17 – 20
8.	Stellenplan 2025 (blau)	Seite	21
9.	Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten (blau)	Seite	22
10.	Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen (blau)	Seite	23

WASSERBESCHAFFUNGSVERBAND NIEDERNHAUSEN/NAUROD
(Wasser- und Bodenverband)

Übersicht über die Budgets und Produkte nach § 4 GemHVO-Doppik bzw. die Buchungsstruktur

Budget	Produkt	Buchungs- objekt	Bezeichnung	
5331			Wasserbeschaffungsverband Niederhausen/Naurod	
	533101	53310100	Beschaffung und Bereitstellung von Trink- und Brauchwasser	
		53310101	TB I Farnwiese	Buch.-Obj.
		53310102	TB II Farnwiese	Buch.-Obj.
		53310103	TB III Hirschborn	Buch.-Obj.
		53310104	TB IV Farnwiese	Buch.-Obj.
		53310105	WA Farnwiese	Buch.-Obj.
		53310106	WA Hirschborn	Buch.-Obj.
		53310107	WB Farnwiese	Buch.-Obj.
		53310108	WB Schäfersberg	Buch.-Obj.
		53310109	WB Hahnwald	Buch.-Obj.
		53310110	WB Naurod	Buch.-Obj.
		53310111	Schieberschacht Herrnackerweg	Buch.-Obj.
		53310120	Betriebsgebäude	Buch.-Obj.
		53310133	RÜD-WV 170 Anhänger	Buch.-Obj.
		53310134	RÜD-WV 71 Anhänger	Buch.-Obj.
		53310135	RÜD-WV 30 VW Amarok	Buch.-Obj.
		53310136	RÜD-WV 20 Anhänger Dreiseitenkipper	Buch.-Obj.
		53310137	RÜD-VW 33 Anhänger mit Notstromaggregat	Buch.-Obj.

WIRTSCHAFTSPLAN

des Wasserbeschaffungsverbandes Niedernhausen/Naurod 2025

Aufgrund der §§ 10 und 24 der Verbandssatzung vom 17. Juni 1996 in der Fassung des I. Nachtrages vom 10. April 2008 und des II. Nachtrages vom 6. April 2017, in Verbindung mit den §§ 5 und 15 des Eigenbetriebsgesetzes (EigBGes) in der Fassung vom 9. Juni 1989 (GVBl. I S. 154), zuletzt geändert durch Artikel 1 des Gesetzes vom 17. September 2024 (GVBl. 2024 Nr. 52) hat die Verbandsversammlung am 18. Dezember 2024 folgenden Wirtschaftsplan beschlossen:

§ 1

Volumen Erfolgsplan/Vermögensplan 2025

1. Erfolgsplan

Erträge	1.366.500,-- EUR
Aufwendungen	1.415.000,-- EUR
Gewinn (+) / Verlust (-)	-48.500,-- EUR

2. Vermögensplan

Deckungsmittel (Einnahmen)	1.878.000,-- EUR
Mittelverwendung (Ausgaben)	1.585.000,-- EUR

§ 2

Kreditermächtigung 2025

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme im Wirtschaftsjahr 2025 zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird auf 947.200,-- EUR festgesetzt.

Für Zwecke der Umschuldung von Investitionskrediten (Refinanzierung einer außerplanmäßigen Darlehenstilgung in 2023) wird ein weiterer Kreditbedarf von 293.000,-- EUR festgesetzt.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen 2025

Der Gesamtbetrag von Verpflichtungsermächtigungen im Wirtschaftsjahr 2025 zur Leistung von Auszahlungen in künftigen Jahren für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wird auf 700.000,-- EUR festgesetzt.

§ 4

Liquiditätskredite 2025

Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite, die im Wirtschaftsjahr 2025 zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 1.500.000,-- EUR festgesetzt.

§ 5
Stellenplan 2025

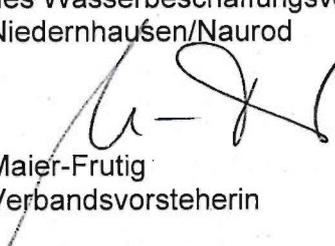
Es gilt der von der Verbandsversammlung als Teil des Wirtschaftsplans am 18. Dezember 2024 beschlossene Stellenplan.

§ 6
**Bewilligung von über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen/
Verpflichtungsermächtigungen im Wirtschaftsjahr 2025**

Die Erheblichkeitsgrenze für die Bewilligung von über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen gemäß § 100 Abs. 1 HGO und die Bewilligung von über- und außerplanmäßigen Verpflichtungsermächtigungen gemäß § 102 Abs. 5 HGO wird auf 50.000,-- EUR festgesetzt.

Niedernhausen, den 19. Dezember 2024

Der Vorstandsvorsitzende
des Wasserbeschaffungsverbandes
Niedernhausen/Naurod


Maier-Frutig
Verbandsvorsteherin



VORBERICHT

zum Wirtschaftsplan des Wasserbeschaffungsverbandes Niedernhausen/Naurod für das Wirtschaftsjahr 2025

=====

Mit Inkrafttreten der Neufassung der Satzung des Wasserbeschaffungsverbandes zum 14. Juni 1996 (zuletzt geändert durch II. Nachtrag vom 6. April 2017) gelten für die Wirtschafts- und Haushaltsführung des Verbandes sinngemäß die Vorschriften über Eigenbetriebe.

1. ERFOLGSPLAN 2025

Der Entwurf des Erfolgsplanes 2025 schließt mit einem **planmäßigen handelsrechtlichen Ergebnis** in Höhe von **-35.500 € (Verlust)** ab.

Darin enthalten sind Erträge durch Entnahme aus der Rückstellung „KAG-Gebührenaussgleich“ in Höhe von 29.600 € (vgl. Übersicht unter Nr. 2.3 des Vorberichts).

1.1 Zu den Erträgen:

Die veranschlagten **Umsatzerlöse aus Wasserlieferung** basieren auf der seit 01.01.2021 gültigen Wassergebühr von **netto 0,88 €/m³**.

Die Einschätzungen der beiden Verbandsmitglieder hinsichtlich der Menge des voraussichtlichen Wasserbezugs von **597.700 m³ (Niedernhausen)** und **700.000 m³ (Hessenwasser)** sind berücksichtigt.

Der Umfang der Wasserlieferung an die **Stadtwerke Idstein** wird mit **110.000 m³** angenommen.

1.2 Zu den Aufwendungen:

Zu den sonstigen größeren Aufwandspositionen im Einzelnen:

1.2.1 Die **Unterhaltungsaufwendungen** sinken gegenüber den Ansätzen 2024 in Höhe von 195.000 € auf nunmehr insgesamt **150.000 €**; diese verteilen sich wie folgt:

- | | |
|---|---------------|
| a) Wasserbehälter und bauliche Anlagen | mit 50.000 € |
| b) Unterhaltung Leitungsnetz | mit 25.000 € |
| c) Instandhaltung der technischen Anlagen | mit 75.000 €. |
- (davon: 35.000 € für Regenerierung „Brunnen IV Farnwiese“)

1.2.2 Die Kosten für **Strombezug** sind mit **203.000 €** angesetzt und liegen damit deutlich über den Werten der Vorjahre (Plan 2024: 150 T€; RE 2023: 133 T€).

Die Kostensteigerung begründet sich mit dem Ausschreibungsergebnis für den neuen Stromlieferungsvertrag für den Zeitraum 01.01.2025 bis 31.12.2027, der auf der Grundlage des Stromverbrauches 2023 basiert (vgl. hierzu auch Erläuterung im „Vorbericht 2024“, Nr. 1.2.2).

1.2.3 Die **Personalaufwendungen (einschl. AG-Anteile etc.)** belaufen sich auf insgesamt **138.200 €** (Plan 2024: 132 T€; RE 2023: 119 T€).

Der markante Anstieg gegenüber dem Ergebnis 2023 erklärt sich mit der ab 01.03.2024 wirkenden Tarifsteigerung um rd. +10 % (EG 9b) sowie der analogen Übernahme des „Personalkonzeptes“ der Gemeinde Niedernhausen ab 01.07.2024 durch den Verband.

1.2.4 Für **Abschreibungen** sind Aufwendungen von **369.000 €** veranschlagt (Plan 2024: 368 T€; RE 2023: 329 T€).

1.2.5 Für den an die Gemeinde Niedernhausen zu zahlenden **Verwaltungskostenanteil** wird mit einem Aufwand von **190.600 €** im Wirtschaftsplan 2025 (Plan 2024: 182 T€; RE 2023: 172 T€) gerechnet. Der Verwaltungskostenanteil errechnet sich aus der anteiligen Umlage der Vorkostenstellen des Gemeindehaushaltes (z.B. für Personal- u. Finanzmanagement, Kasse, IT). Neben der tarifvertraglich vereinbarten (deutlichen) Anpassung der Beschäftigtenentgelte ab 01.03.2024, wirken sich insbesondere die lfd. Projekte für Digitalisierung, Optimierung der IT-Sicherheit und Datenschutz kostensteigernd aus.

1.2.6 Die Aufwendungen für „**Kreditzinsen**“ sind mit **78.000 €** kalkuliert (Plan 2024: 96 T€, RE 2023: 65 T€) und bilden die Entwicklung am Kapitalmarkt sowie die planmäßigen Zugänge aus Investitionskrediten ab.

2. Entwicklung in den Erfolgsplänen der Wirtschaftsjahre 2023/2024:

2.1 Das **Wirtschaftsjahr 2023** schließt handelsrechtlich mit **49.923,99 € (Gewinn)** ab. Die Ergebnisverwendung soll wie folgt vorgenommen werden:

a) Einstellung Allgemeine Rücklage	49.923,99 €
------------------------------------	-------------

Das **gebührenrechtliche Ergebnis (nach KAG-Nachkalkulation)** stellt sich nach Ergebnisverwendung 2023 zum 31.12.2023 wie folgt dar:

Kumulierter KAG-Ergebnisvortrag zum 31.12.2022:	158.564,50 € (Überdeckung)
KAG-Jahresergebnis 2023:	-60.496,67 € (Unterdeckung)
kumulierter KAG-Ergebnisvortrag zum 31.12.2023:	98.067,83 € (Überdeckung)

Der **steuerliche Verlustvortrag** zum 31.12.2023 beläuft sich auf **0 €**.

Der Stand der **Allgemeinen Rücklage** beträgt zum 31.12.2023 (nach Ergebnisverwendung 2023) **306.088,71 €**.

Die vorstehenden Werte stehen unter dem Vorbehalt der Bestätigung durch den Abschlussprüfer und der Festsetzung durch das Finanzamt.

2.2 Für das **Wirtschaftsjahr 2024** wird aufgrund des derzeitigen Buchungsstandes davon ausgegangen, dass der ausgewiesene handelsrechtliche Gewinn in Höhe von 27,2 T€ realisiert werden kann.

Dies steht unter dem Vorbehalt, dass kurzfristig keine größeren, unaufschiebbaren Unterhaltungsaufwendungen anfallen und die Erträge aus Wasserverkauf größenordnungsmäßig wie geplant realisiert werden können.

2.3 Nachfolgend die Übersicht über die Planwerte sowie handels- und gebührenrechtlichen Werte (Erfolgsplan) ab 2014:

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Wj.	handelsr. Ergebnis vor evtl. Gewinn-Rückstellung/ Entn. Gebührenaussgleich (GuV)	davon: Rückstellung Gebührenaussgleich (-) / Entn. Gebührenaussgleich (+)	handelsr. Ergebnis nach evtl. Gewinn-Rückstellung /Entn. Gebührenaussgleich (GuV)	Verwendung Jahresgewinn (GuV)	Behandlung Jahresverlust (GuV)	Jahresergebnis (GuV) nach evtl. Zuführung zur Allgemeinen Rücklage	Stand Allgemeine Rücklage nach Ergebnisverwendung/-behandlung	Ergebnis KAG (Nachkalk.)	Zinssatz KAG-Nachk.	steuerlicher Verlustvortrag
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR	%	
				a) zur Tilgung Verlustvortrag	a) Tilgung aus Gewinnvortrag					
				b) Vortrag neue Rechnung	b) Vortrag neue Rechnung					
				c) Einstellung Allg. Rücklage	c) Entnahme Allg. Rücklage					
2014	-53.949,70	0,00	-53.949,70		b) -53.949,70	-53.949,70	86.024,55	-73.161,76	4,63	-55.500,00
2015	4.079,94	0,00	4.079,94	a) 4.079,94		4.079,94	86.024,55	-9.431,15	4,40	-51.146,00
2016	4.736,58	0,00	4.736,58	a) 4.736,58	d) 37.727,63	4.736,58	86.024,55	-7.592,94	4,11	-45.635,00
2017	97.330,05	0,00	97.330,05	a) 45.133,18; c) 52.196,87		45.133,18	138.221,42	73.086,99	3,79	0,00
2018	74.629,12	-48.925,63	25.703,49	c) 25.703,49		0,00	163.924,91	66.024,49	3,55	0,00
2019	-83.630,06	48.925,63	-34.704,43		b) -34.704,43	-34.704,43	163.924,91	-83.630,06	3,10	-34.455,00
2020	-72.998,29	0,00	-72.998,29		b) -72.998,29	-72.998,29	163.924,91	-94.957,13	2,65	-82.483,00
2021	242.274,63	-85.940,97	156.333,66	a) 107.702,72 c) 48.630,94		107.702,72	212.555,85	216.761,94	2,23	0,00
2022	113.322,08	-69.713,21	43.608,87	c) 43.608,87		0,00	256.164,72	71.464,12	1,96	0,00
2023	-8.513,46	58.437,45	49.923,99	c) 49.923,99		0,00	306.088,71	-60.496,67	1,91	0,00
Saldo	317.280,89	-97.216,73	220.064,16			0,00		98.067,83		
2024	27.200,00	68.500,00	Wirtschaftsplan							
2025	-35.500,00	29.600,00	Entwurf Wirtschaftsplan							

2.4 Grundsatzbeschluss der Verbandsversammlung zur wirtschaftlichen Führung des Verbandes vom 5. Dezember 2018:

1. Zur redaktionellen Klarstellung wird ab dem Wirtschaftsjahr 2019 eine öffentlich-rechtliche „Wassergebühr“ (bisläng: „Wasserpreis“) festgesetzt;
2. entsprechend der Handhabung bei den Gemeindewerken Niedernhausen werden rückwirkend für den Zeitraum ab 2014 im Rahmen des Jahresabschlusses jährliche KAG-Nachkalkulationen (Gesetz über kommunale Abgaben) vorgenommen;
3. die Ergebnisse der KAG-Nachkalkulationen bilden die Grundlage für die Festsetzung der „Wassergebühr“ sowie für Ergebnisverwendung bzw. -behandlung in den Jahresabschlüssen.

3. VERMÖGENSPLAN 2025

3.1 Der Entwurf des Vermögensplans 2025 schließt bei Deckungsmitteln von 1.878.000 € und Ausgaben von 1.585.000 € mit einer Überdeckung von 293.000 € ab. Grund hierfür ist die Refinanzierung einer außerplanmäßigen Darlehenstilgung aus 03/2023 über 293.000 €.

3.2 Der **Gesamtbetrag der Investitionen 2025** beläuft sich auf **insgesamt 1.403.000 €**; an größeren Maßnahmen wären zu nennen:

➤ Neufinanzierung Aktivkohlefilter WA Hirschborn	400.000 €
➤ 2. Rate Sanierung WB Schäfersberg	750.000 € (GAB 800 T€)
➤ Neufinanzierung 1. Rate Bau Reservebrunnen	100.000 € (GAB 800 T€)
➤ Erneuerung Brunnenkopf III Hirschborn	60.000 €

Zur Finanzierung der Investitionen wird eine planmäßige **Kreditaufnahme** in Höhe von **934.200 €** erforderlich; bei Abzug der ordentlichen Tilgungsleistung von 182.000 € errechnet sich hieraus ein **Anstieg der Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten um 752.200 €** aus dem Wirtschaftsplan 2025.

Im Wirtschaftsjahr 2025 stehen – mit Ausnahme der Refinanzierung aus 2023 (vgl. Nr. 3.1) – keine Kredite zur Umschuldung/Prolongation an.

3.3 Grundsätzliches zur Finanzierung der Vermögenspläne:

Für die Finanzierungsseite der Vermögenspläne gilt, dass der Kreditbedarf den sog. „Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit“ (Investitionen abzgl. Einzahlungen für Investitionen) nicht übersteigen darf.

Immer dann, wenn der über den Erfolgsplan erwirtschaftete „Cash-Flow“ (Abschreibungen abzüglich Auflösung der passivierten Ertragszuschüsse) nicht ausreicht, um die ordentlichen Tilgungsleistungen zu finanzieren, bedarf es eines zusätzlichen Zuflusses von Deckungsmitteln im Vermögensplan durch Überschüsse aus dem Erfolgsplan, um die Finanzrechnung bzw. Liquidität zu verbessern. Dies stärkt das Eigenkapital des Verbandes und reduziert den Kreditbedarf.

Handelsrechtliche Überschüsse haben grundsätzlich eine (wenn auch betragsmäßig moderate) Steuerpflicht des Verbandes zur Folge, sofern keine steuerlichen Verlustvorträge bestehen.

4. FINANZPLAN u. INVESTITIONSPROGRAMM für den Planungszeitraum 2024-2028

4.1 Der Wasserbeschaffungsverband hat nach § 19 EigBGes eine fünfjährige Finanzplanung zu beschließen und diese dem Wirtschaftsplan als Anlage beizufügen.

In der **Finanzplanung** für die **Wirtschaftsjahre 2025-2028** ist durchgängig die seit 01.01.2021 geltende Wassergebühr von **netto 0,88 €/m³** eingerechnet. Die angesetzten Wasserabnahmen belaufen sich für die Gemeindewerke Niedernhausen auf durchschnittlich rd. 610.000 m³/Jahr (einschl. Zugänge aus dem Baugebiet „Farnwiese“), für Hessenwasser 700.000 m³ und für die Stadtwerke Idstein etwa 110.000 m³.

Auf dieser Grundlage stellen sich planmäßigen **handelsrechtlichen Ergebnisse** wie folgt dar:

Wirtschaftsjahr 2024:	27,2 T€ (davon: 68,5 T€ Auflösung Rückstellung KAG-Gebührenausgl.)
Wirtschaftsjahr 2025:	-35,5 T€ (davon: 29,6 T€ Auflösung Rückstellung KAG-Gebührenausgl.)
Wirtschaftsjahr 2026:	-74,8 T€
Wirtschaftsjahr 2027:	-146,7 T€
Wirtschaftsjahr 2028:	-140,2 T€

Hieraus ergibt sich derzeit tendenziell ein Bedarf zur Neukalkulation des Wassergebührensatzes (nach HessKAG) ab 2026/2027.

4.2 Ferner ist festzustellen, dass sich die **Finanzplanung 2024-2028** („Deckungsmittel“ abzgl. „Ausgaben“) **durchgängig ausgeglichen** darstellt. Ausnahme hierzu ist die Überdeckung in 2025 in Höhe von 293 T€ (vgl. hierzu Nr. 3.1 des Vorberichtes).

Etwaige Zahlungsmittelfehlbedarfe gehen zu Lasten des Kassenbestandes. Auf die Ausführungen unter Nr. 3.3 „*Grundsätzliches zur Finanzierung der Vermögenspläne*“ wird verwiesen.

4.3 Das **Investitionsprogramm im Zeitraum 2024-2028** umfasst ein Investitionsvolumen in Höhe von insgesamt **3.585.000 €**. Dieses wird durch die Maßnahmen

➤ Wertverbessernde Sanierung WB Hahnwald	GAB 615 T€
➤ Aktivkohlefilter WA Hirschborn	GAB 400 T€
➤ Sanierung WB Schäfersberg	GAB 800 T€
➤ Bau Reservebrunnen	GAB 800 T€

geprägt.

4.4 Zur Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten:

Zum **31.12.2023** belaufen sich die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten auf **4,361 Mio. €**.

Per **31.12.2024** wird der Gesamtbetrag der Investitionskredite voraussichtlich **ca. 4,166 Mio. €** betragen.

Auf die Inanspruchnahme der anteiligen Kreditemächtigung aus 2023 in Höhe von 0,323 Mio. € (Vortrag als HER) kann aufgrund der Neuveranschlagung von Investitionen über den Vermögensplan 2025 verzichtet werden.

Die Refinanzierung einer außerplanmäßigen Darlehenstilgung über 0,293 Mio. € (Auslaufen der Zinsbindung zum 15.03.2023) soll nunmehr in 2025 erfolgen.

Auf der Grundlage des **Wirtschaftsplans 2025** (einschl. eines geschätzten Übertrages aus der anteiligen Kreditemächtigung 2023 mit ca. 0,600 Mio. €) und der **Finanzplanung bis 2028** werden sich die **Verbindlichkeiten des Verbandes aus Investitionskrediten** von voraussichtlich **ca. 4,166 Mio. € (01.01.2025)** um **ca. 1,833 Mio. €** auf dann voraussichtlich **ca. 5,999 Mio. € (31.12.2028)** erhöhen.

Diesem planmäßigen Zugang von Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten steht im gleichen **Zeitraum 2025 bis 2028** ein zu finanzierender **Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit** über insgesamt **2,037 Mio. €** (=Investitionen 2,412 Mio. € abzgl. Investitionszuschüsse 0,375 Mio. €) gegenüber.

Niedernhausen, den 17. Oktober 2024


Stiens
Stellv. Vorstandsvorsteher

ERGÄNZUNG ZUM VORBERICHT:

I. Änderungen zum Entwurf des Wirtschaftsplanes 2025 gemäß Beschluss der Verbandsversammlung vom 18. Dezember 2024:

Erfolgsplan

Verb. (+) / Versch. (-)

a) 6051100 „Stromkosten Wasserbehälter“

Plan 2025:	203.000 € (alt)	220.000 € (neu)	-17.000 €
FP 2026:	192.000 € (alt)	209.000 € (neu)	-17.000 €
FP 2027:	184.000 € (alt)	201.000 € (neu)	-17.000 €
FP 2028:	200.000 € (alt)	217.000 € (neu)	-17.000 €

b) 6860001 „Verwaltungskostenbeitrag Gemeinde“

Plan 2025:	190.600 € (alt)	186.600 € (neu)	+4.000 €
FP 2026:	183.300 € (alt)	176.800 € (neu)	+6.500 €
FP 2027:	189.400 € (alt)	181.700 € (neu)	+7.700 €
FP 2028:	193.500 € (alt)	184.900 € (neu)	+8.600 €

Gewinn (+) / Verlust Erfolgsplan (-)

Plan 2025:	-35.500 € (alt)	-48.500 € (neu)	-13.000 €
FP 2026:	-74.800 € (alt)	-85.300 € (neu)	-10.500 €
FP 2027:	-146.700 € (alt)	-156.000 € (neu)	-9.300 €
FP 2028:	-140.200 € (alt)	-148.600 € (neu)	-8.400 €

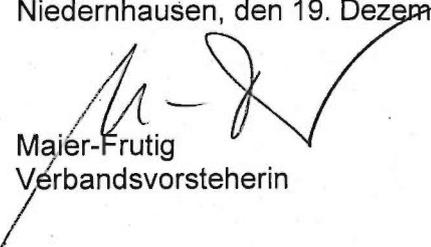
Deckungsmittel Vermögensplan

a) 5331.001 „Einzahlungen aus Investitionskrediten“

Plan 2025:	934.200 € (alt)	947.200 € (neu)	+13.000 €
FP 2026:	438.900 € (alt)	449.400 € (neu)	+10.500 €
FP 2027:	393.000 € (alt)	393.000 € (neu)	0 €
FP 2028:	108.000 € (alt)	108.600 € (neu)	0 €

II. Die Geschäftsführung wird beauftragt, in 2025 eine Neukalkulation der Wassergebühr für den Zeitraum 2026 bis 2028 vorzulegen.

Niedernhausen, den 19. Dezember 2024


Maier-Frutig
Verbandsvorsteherin

Wirtschaftsplan Wasserbeschaffungsverband Niedernhausen / Naurod 2025

ERFOLGSPLAN				
Budget 5331 Wasserbeschaffungsverband Niedernhausen / Naurod				
WBV Niedernhausen/Naurod				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ergebnis 2023
00	Gewinn- und Verlustrechnung			
01	1. Umsatzerlöse	1.276.500	1.288.600	1.245.905
02	2. Erh.od.Verm.d.Best.a.fert.u.unf.Erzeugn.			
03	3. andere aktivierte Eigenleistungen			
04	4. sonstige betriebliche Erträge	89.000	128.900	103.116
05	Summe Umsatzerlöse	1.365.500	1.417.500	1.349.021
06	5. a)Aufw.f.Roh-,Hilfs.-Betr.Stoffe u.bez.Lstg.	311.400	225.900	230.146
07	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	259.000	300.500	271.723
08	Summe Materialaufwand	570.400	526.400	501.869
09	6. Pers.aufw. a) Löhne u. Gehälter	108.500	104.300	94.241
10	b)Soz.Abg.u.Aufw.f.Altersv.u.f.Unterst.	29.700	27.500	24.352
11	Summe Personalaufwendungen	138.200	131.800	118.593
12	7. Abschr. a)auf imm.VG.d.Anl.Verm.u.Sachanl.	369.000	368.000	326.880
13	b) Auf VG.d.Uml.Verm.s.d.i.Untern.übl.Abschr.			2.458
14	Summe Abschreibungen	369.000	368.000	329.338
15	8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	256.600	255.800	233.202
16	9. Erträge aus Beteiligungen			
17	10. Ertr.a.and.Wertp.u.Ausl.d.Finanzanl.Verm.			
18	11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.000	1.000	
19	12. Abschr.a.Fin.Anl.u.a.Wertp.d.Uml.Verm.			
20	13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	80.000	98.000	70.780
21	14. Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit	-47.700	38.500	95.239
22	15. Ertr.a.Gew.Gem.Sch.,Gew.-Abf.u.Teilgew.Abf.Ver			
23	16. Aufwendungen aus Verlustübernahme			
24	Summe Position 15. und 16.			
25	17. Außerordentliche Erträge			11.639
26	18. Außerordentliche Aufwendungen			28.822
27	19. Summe außerordentliches Ergebnis			-17.182
28	20. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		10.500	27.283
29	21. Sonstige Steuern	800	800	850
30	22. Jahresgewinn/Jahresverlust	-48.500	27.200	49.924

Wirtschaftsplan Wasserbeschaffungsverband Niedernhausen / Naurod 2025

Teilergebnishaushalt Produkt 533101 Beschaffung und Bereitstellung von Trink- und Brauchwasser				
WBV Niedernhausen/Naurod				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ergebnis 2023
01	1. Umsatzerlöse	1.276.500	1.288.600	1.245.905
5004100	Erlöse Wasserlieferung Gemeindewerke Niedernhausen	526.000	530.000	499.038
5004200	Erlöse Wasserlieferung Hessenwasser	616.000	616.000	615.951
5004300	Erlöse Wasserlieferung Stadtwerke Idstein	103.000	111.600	99.280
5004301	ant. Erst. GW für Betriebszentrale Hessenwasser	31.500	31.000	31.636
04	4. sonstige betriebliche Erträge	89.000	128.900	103.116
5302000	sonstige betriebliche Erträge	400	400	404
5302100	Kostenerst. Betriebszentrale Hessenwasser von GW			
5302200	Erst. Betriebsk. WB Schäfersberg von Gemeindewerke	7.000	8.000	5.833
5302300	Erstattung Stromsteuer	18.000	18.000	
5309000	Erträge aus Versicherungs- u. Schadensfällen			7.163
5399600	Erträge Auflösung RST Gebührenausschlag KAG	29.600	68.500	58.437
5460100	Erträge Aufl. SOPO Invest.v.öffentl.Bereich			31.278
5464000	Erträge a. d. Aufl. von passivierten Ertragszusch.	34.000	34.000	
05	Summe Umsatzerlöse	1.365.500	1.417.500	1.349.021
06	5. a) Aufw.f.Roh-, Hilfs-, Betr. Stoffe u. bez. Lstg.	311.400	225.900	230.146
6010000	Aufw. f. Büromaterial u. Drucksachen	400	400	232
6020000	Hilfsstoffe, Chemikalien, Verbrauchsmittel	65.000	50.000	60.886
6030000	Werkzeuge und Kleingeräte (bis 250,-- €)	4.000	4.000	5.728
6051100	Stromkosten Wasserbehälter	220.000	150.000	133.319
6055100	Treibstoffe Fahrzeuge	5.500	5.000	4.672
6061000	Materialaufwand	15.000	15.000	10.975
6061200	Materialaufw. für Gebäude u. Außenanl. Wasservers.			1.683
6062200	Materialaufw. für techn. Anl. in Betriebsb. Wasser			3.584
6070000	Aufw. für Berufskleidung, Arbeitsschutz u.ä.	1.500	1.500	978
07	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	259.000	300.500	271.723
6161210	Unterhaltung von Wasserbehältern und baul. Anlagen	50.000	50.000	77.999
6161220	Unterh. des Leitungsnetzes	25.000	25.000	26.186
6162200	Instandh. von techn. Anl. in Betriebsb.	75.000	120.000	72.300
6163210	Instandh. von Betriebs- und Geschäftsausrüstung	500	1.000	227
6164000	Instandhaltung Fahrzeuge	3.000	3.000	2.502
6166200	Wartungskosten Wasservers.	3.000	3.000	2.710
6171000	Aufwendungen für Fremdentorgung	5.000	1.500	1.432
6179200	and. sonstige Aufwendng. f. bez. Lstg. Wasservers.	1.000	1.000	
6179210	Trinkwasseruntersuchungen	19.000	19.000	14.388
6179220	Kostenanteil Betriebszentrale Hessenwasser	63.000	63.000	60.425
6179230	Reinigung Wasserbehälter, Mäharbeiten u.ä.	12.000	11.000	11.485
6179240	Pflege dig. Wasserleitungskataster (Fremdleistung)	1.000	1.000	821
6179250	Buchführungskosten	1.500	2.000	1.249
08	Summe Materialaufwand	570.400	526.400	501.869
09	6. Pers.aufw. a) Löhne u. Gehälter	108.500	104.300	94.241
6201200	Entg. für geleist. Arbeitszeit Beschäftigte WBV	96.700	93.100	82.941
6201400	Leistungsentgelt Beschäftigte WBV	1.200	1.200	1.167
6222200	Sonderzuwendungen Arbeitnehmer Wasser	5.600	5.000	5.183
6291000	Aufwandsentschädigung Geschäftsführung	5.000	5.000	4.950
10	b) Soz. Abg. u. Aufw. f. Altersv. u. f. Unterst.	29.700	27.500	24.352
6401200	AG-Anteil zur Sozialvers. Entgeltber. Wasser	20.900	19.500	16.440

Wirtschaftsplan Wasserbeschaffungsverband Niedernhausen / Naurod 2025

Teilergebnishaushalt Produkt 533101 Beschaffung und Bereitstellung von Trink- und Brauchwasser				
WBV Niedernhausen/Naurod				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ergebnis 2023
6420000	Beiträge Berufsgenossenschaft, Unfallversicherung		900	
6422000	Beiträge z. Berufsgen.sch.u.Unfallvers. Wasser	1.100		832
6472000	Zukunftssicherung/Zusatzvers. Entgeltber. Wasser	7.700	7.100	7.079
11	Summe Personalaufwendungen	138.200	131.800	118.593
12	7. Abschr. a) auf imm.VG.d.Anl.Verm.u.Sachanl.	369.000	368.000	326.880
6611200	Abschr. auf Konzessionen u. a. Schutzrechte Wasser			3.995
6622000	Abschr. Gebäude u. -einr. , SachAnlag. Wasser	369.000	368.000	239.982
6632000	Abschr. auf techn. Anlagen u. Maschinen Wasser			63.363
6642200	Abschr. auf Betriebsausstattung Wasser			2.967
6645000	Abschr. auf Geschäftsausstattung			9.765
6652000	Abschreibung geringw.Wirtsch.g. (GWG) Wasser			6.808
13	b) Auf VG.d.Uml.Verm.s.d.I.Untern.öbl.Abschr.			2.458
6671200	Abschr. Ford. Wg. Uneinbringlichkeit Wasser			2.458
14	Summe Abschreibungen	369.000	368.000	329.338
15	8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	256.600	255.800	233.202
6509010	Aufw.f.Betriebs-,Arbeitsarzt,Arbeitssicherheit	3.000	5.000	797
6701000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	3.200	3.200	3.168
6701100	Nebenkosten Betriebsgebäude	4.000	4.000	4.000
6730000	Gebühren	300	300	73
6750000	Bankspesen / Kosten d. Geldverkehrs u.d. Kapitalbe	400	400	367
6771000	Aufw. für Sachverst., Rechtsanwälte u. Gerichtskos	8.000	11.000	9.757
6772000	Aufw. für Steuerberatung & Wirtschaftsprüfung	12.400	9.500	8.905
6779000	Aufw. für andere Beratungsleistungen	5.000	10.000	
6780000	Aufw. für Aufsichtsrat bzw. Beirat oder dgl.	1.500	1.500	1.125
6810000	Aufw. für Zeitungen u Fachlit. d. Verw. u ähnl. Ei	100	100	
6831000	Datenübertragungskosten	200	100	209
6832000	Telefonkosten	500	500	436
6850000	Reisekosten	200	200	
6860001	Verwaltungskostenbeitrag Gemeinde Niedernhausen	186.600	181.600	171.595
6860002	Arbeits- und Fuhrleistungsstunden Bauhof Niedernh.	2.000	1.500	2.914
6861000	Verfügungsmittel Verbandsvorsteher	500	500	
6869000	sonst. Aufwendungen für Repräsentation			780
6880000	Aufw. Für Fort- und Weiterbildung	1.000	1.000	
6900100	Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	12.200	10.200	11.343
6901000	Kfz-Versicherungsbeiträge	1.500	1.200	1.200
6909000	Beiträge für sonstige Versicherungen	6.700	6.700	6.497
6920000	Aufw. für Schadensersatzleistungen			2.993
6972000	Aufw. aus Auflösung von abgegrenzten Zuschüssen	6.300	6.300	6.250
6993000	übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	1.000	1.000	792
18	11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.000	1.000	
5742100	Zinserträge Geldverkehr Gemeinde	1.000	1.000	
20	13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	80.000	98.000	70.780
7702100	Zinsausgaben Geldverkehr Gemeinde	1.000	1.000	5.872
7710000	Zinsen für Kassenkredite/Kontokorrent	1.000	1.000	
7760100	Kreditzinsen	78.000	96.000	64.908
21	14. Ergebnis der gewönl. Geschäftstätigkeit	-47.700	38.500	95.239
25	17. Außerordentliche Erträge			11.639

Wirtschaftsplan Wasserbeschaffungsverband Niedernhausen / Naurod 2025

Teilergebnishaushalt Produkt 533101 Beschaffung und Bereitstellung von Trink- und Brauchwasser				
WBV Niedernhausen/Naurod				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ergebnis 2023
5980100	Erträge aus Herabs.u.Auflös.v.Rückst.für Instandh.			5.949
5989000	Periodenfremde Erträge			5.691
26	18. Außerordentliche Aufwendungen			28.822
7970000	periodenfremde Aufwendungen			28.822
27	19. Summe außerordentliches Ergebnis			17.182
28	20. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		10.500	27.283
7410000	Körperschaftsteuer		10.500	13.565
7490000	sonst. Steuern vom Einkommen und Ertrag			13.718
29	21. Sonstige Steuern	800	800	850
7020000	Grundsteuer	500	500	495
7030000	Kfz-Steuer	300	300	355
30	22. Jahresgewinn/Jahresverlust	-48.500	27.200	49.924
Erläuterungen				
Erläuterung zu Sachk. 5004100 / 5004200 / 5004300				
Übersicht über die Entwicklung der Trinkwasserlieferungen:				
Wj. 2022: a) Niedernhausen: 623.989 m ³ b) Hessenwasser: 690.888 m ³ c) Stadtwerke Idstein: 112.861 m ³ Gesamt: 1.427.738 m³				
Wj. 2023: a) Niedernhausen: 567.089 m ³ b) Hessenwasser: 699.944 m ³ c) Stadtwerke Idstein: 106.000 m ³ Gesamt: 1.373.033 m³				
Wj. 2024: a) Niedernhausen: 602.300 m ³ b) Hessenwasser: 700.000 m ³ c) Stadtwerke Idstein: 120.000 m ³ Gesamt: 1.422.300 m³ (Plan)				
Wirtschaftsjahr 2025:				
Es liegen die Einschätzungen der Verbandsmitglieder hinsichtlich der voraussichtlichen Wasserabnahme in 2025 zugrunde:				
a) Niedernhausen: 597.700 m ³ b) Hessenwasser: 700.000 m ³ c) Stadtwerke Idstein: 110.000 m ³ Gesamt: 1.407.700 (Plan)				
Es wird von einer unveränderten Wassergebühr von netto 0,88 €/m³ Wasserlieferung ausgegangen.				
Erläuterungen zu Sachkonto 5460100				
Stand "Rückstellung Gebührenaussgleich" zum 31.12.2023: 98,1 T€				
./ Entnahme gemäß Wirtschaftsplan 2024: 68,5 T€				

verbleiben für Wirtschaftsplan 2025: 29,6 T€				
Erläuterungen zu Sachkonto 5302000				
Erträge aus der Auflösung der Zahlung der Deutschen Bahn für "Wartungskosten Kreuzungsbauwerk".				
Erläuterungen zu Sachkonto 6051000				
Einrechnung der Konditionen des für den Zeitraum 2025-2027 neu abgeschlossenen Stromvertrages auf der Grundlage des Verbrauches 2023.				
Erläuterungen zu Sachkonto 6161210				
Für die Unterhaltung von Wasserbehältern und baulichen Anlagen sind pauschal 50.000 € eingeplant.				
Erläuterungen zu Sachkonto 6161220				
Der Aufwand für die Unterhaltung des Leitungsnetzes wird überschlägig auf 25.000 € geschätzt.				
Erläuterungen zu Sachkonto 6162200				
Der Ansatz für die Instandhaltung der technischen Anlagen in Höhe von 75.000 € setzt sich wie folgt zusammen:				

Wirtschaftsplan Wasserbeschaffungsverband Niedernhausen / Naurod 2025

Teilergebnishaushalt Produkt 533101 Beschaffung und Bereitstellung von Trink- und Brauchwasser	
WBV Niedernhausen/Naurod	
a) allgemeine Unterhaltung der technischen Anlagen	40.000 €
b) Regenerierung "Brunnen IV"	35.000 €
Erläuterungen zu Sachkonto 6179220	
Kosten für Leitzentrale Hessenwasser und Sichtberechtigung LZ Hessenwasser ("abgesetzter Arbeitsplatz" im Betriebsgebäude Gemeindewerke).	
Erläuterungen zu Sachkonto 6701000	
Weiterführung Corona-Präventivmaßnahme: Containermiete für WBV-Wassermeister.	
Erläuterungen zu Sachkonto 6771000	
Mittelbereitstellung für:	
a) Überwachungsaudit "Energie-Managementsystem"	3.000 €
b) Beratung Energie-Management	4.000 €
c) pauschal für sonstige Sachverständigenkosten	1.000 €
Erläuterungen zu Sachkonto 6860001	
Anteilige Umlage der Vorkostenstellen des Gemeindehaushalts Niedernhausen ab dem Wirtschaftsjahr 2009. Die Tarifsteigerung 2024 infolge der hohen Inflationsraten in 2022/2023 hat zu einem deutlichen Kostenanstieg geführt. Auch die Aufwendungen im Kernhaushalt der Gemeinde für die Schwerpunktthemen "Digitalisierung", "Datenschutz" und "IT-Sicherheit" wirken sich entsprechend aus.	
Erläuterungen zu Sachkonto 6909000	
Aufwendungen für Haftpflicht- und Vermögenseigenschaden-Versicherung zzgl. der in 2022 abgeschlossenen Elektronikversicherung; Ausweis der Gebäudeversicherung unter Kto. 6900100.	

Wirtschaftsplan Wasserbeschaffungsverband Niedernhausen / Naurod 2025

VERMÖGENSPLAN Budget 5331 Wasserbeschaffungsverband Niedernhausen / Naurod WBV Niedernhausen/Naurod					
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Bish. bereitgest. (bis VJ)
01	Deckungsmittel (Mittelherkunft)				
08	Abschreibungen und Anlagenabgänge (ohne Nr. 6)	368.000	369.000		694.880
09	Vom Anschaffungswert abzusetzende Kapitalzuschüsse	25.000	375.000		88.768
10	Zuschüsse Nutzungsberechtigter abzüglich Entnahmen aus Pos.C der Passivseite Bil	-28.100	-28.100		-22.254
12	Zuführung zu langfristigen Rückstellungen abzüglich Entnahmen	-68.500	-29.600		-126.937
13	Gewinn/Verlust Erfolgsplan	27.200	-48.500		77.124
16	Kredite von Dritten	1.044.400	1.240.200		1.044.400
18	Deckungsmittel (Mittelherkunft) insgesamt	1.368.000	1.878.000		1.755.981
19	Ausgaben (Mittelverwendung)				
25	1 Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	1.173.000	1.403.000	700.000	1.972.762
29	3 Tilgung von Krediten	195.000	182.000		671.551
32	Ausgaben (Mittelverwendung) insgesamt	1.368.000	1.585.000	700.000	2.644.313

Wirtschaftsplan Wasserbeschaffungsverband Niedernhausen / Naurod 2025

FINANZPLAN -Teil A- (§ 19 Nr. 1 EigBGes)						
Budget 5331 Wasserbeschaffungsverband Niedernhausen / Naurod						
WBV Niedernhausen/Naurod						
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
01	Deckungsmittel (Mittelherkunft)					
08	Abschreibungen und Anlagenabgänge (ohne Nr. 6)	368.000	369.000	407.000	430.000	429.000
09	Vom Anschaffungswert abzusetzende Kapitalzuschüsse	25.000	375.000			
10	Zuschüsse Nutzungsberechtigter abzüglich Entnahmen aus Pos.C der Passivseite Bil	-28.100	-28.100	-34.100	-41.100	-41.100
12	Zuführung zu langfristigen Rückstellungen abzüglich Entnahmen	-68.500	-29.600			
13	Gewinn/Verlust Erfolgsplan	27.200	-48.500	-85.300	-156.000	-148.600
16	Kredite von Dritten	1.044.400	1.240.200	449.400	393.000	108.000
18	Deckungsmittel (Mittelherkunft) insgesamt	1.368.000	1.878.000	737.000	625.900	347.300
19	Ausgaben (Mittelverwendung)					
25	1 Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte (Verpflichtungsermächtigungen)	1.173.000	1.403.000	508.000 (700.000)	393.000	108.000
29	3 Tilgung von Krediten	195.000	182.000	229.000	254.000	269.000
32	Ausgaben (Mittelverwendung) insgesamt (Verpflichtungsermächtigungen)	1.368.000	1.585.000	737.000 (700.000)	647.000	377.000

Wirtschaftsplan Wasserbeschaffungsverband Niedernhausen / Naurod 2025

FINANZPLAN -Teil B- (§ 19 Nr. 2 EigBGes) Budget 5331						
Wasserbeschaffungsverband Niedernhausen / Naurod -Auswirkung Gemeindehaushalt-						
WBV Niedernhausen/Naurod						
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
01	Erträge					
02	1. Zuweisungen zur Eigenkapitalaufstockung					
03	2. Zuweisungen zum Verlustausgleich					
04	3. Verwaltungskostenbeiträge, Zinsen	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
05	4. Darlehen der Gemeinde					
06	Aufwendungen					
07	1. Gewinnabführungen					
08	2. Konzessionsabgaben					
09	3. Verwaltungskostenbeiträge, Zinsen	184.100	189.600	179.800	184.700	187.900
10	4. Eigenkapitalrückzahlung					
11	5. Tilgung von Darlehen der Gemeinde					

Wirtschaftsplan Wasserbeschaffungsverband Niedernhausen / Naurod 2025

INVESTITIONEN								
Budget 5331 Wasserbeschaffungsverband Niedernhausen / Naurod								
WBV Niedernhausen/Naurod								
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	GAB	bisher bereitgestellt (bis VJ)
5331001 Kredite vom Kreditmarkt	1.044.400	947.200		449.400	393.000	108.000	9.765.400	5.502.505
5331002 Umschuldung von Krediten		293.000					1.430.000	849.395
5331003 Investitionszuschuss von GW für Erw. WB Farnwiese							1.532.500	968.560
5331004 Veräußerung von Vermögensgegenständen								10.407
5331005 Investitionszusch. GW für Elektrot. WB Schäfersb.							25.000	96.442
5331007 Investitionsz. von GW für Sanierung WB Schäfersb.	25.000	375.000					400.000	25.000
5331008 Investitionszuschuss Land Notstromaggregat							54.000	48.553
5331009 Investitionszuschuss GW Notstromaggregat							16.000	15.215
5331300 Erwerb von Dienstfahrzeugen							-100.000	-119.694
5331301 Erwerb GWG, Betriebs-u. Geschäftsausstattung	-10.000	-10.000		-10.000	-10.000	-10.000	-231.000	-269.580
5331302 Brunnenpumpen	-15.000			-15.000		-15.000	-191.000	-103.699
5331303 Erwerb Großwassermesser	-3.000	-3.000		-3.000	-3.000	-3.000	-39.000	-40.907
5331304 Wasserrechte							-39.000	-57.500
5331305 Allgemeine Bau- und Planungskosten	-80.000	-80.000		-80.000	-80.000	-80.000	-735.000	-148.823
5331306 Erweiterung WB Farnwiese							-2.900.000	-1.950.510
5331307 Verbandsleitung WB Farnwiese/WB Hahnwald							-900.000	-634.313
5331308 Sanierung WB Farnwiese (wertverbessernd)							-190.000	-262.810
5331309 Kapitalzuschuss GW Ndh. Neubau Betriebsgebäude							-125.000	-144.161
5331310 Umbau Aufbereitung Hirschborn							-470.000	-419.509
5331311 Reinvestition/PE- Auskleidung WB Naurod							-560.000	-692.417
5331314 Konzeptstudie Sanierung Wasserbehälter							-15.000	
5331315 Reinvestition elektro- technische Anlagen							-980.000	-1.202.488
5331316 Erwerb von Grundstücken								-5.498
5331317 Wasserleitung Wiesbadener Straße							-330.000	-413.315
5331318 Lüftungs- und Leitungsumbau WB Schäfersberg							-50.000	-73.706
5331319 Umbau Schieberschacht Jugendherberge							-213.000	-226.149
5331320 UV-Anlage WB Schäfersberg							-10.000	
5331321 Wertverb. Sanierung WB Hahnwald	-615.000						-1.115.000	-615.000
5331324 Aktivkohlefilter WA Hirschborn	-300.000	-400.000					-900.000	-301.200
5331325 Zaunanlagen								-37.107
5331326 Sanierung WB Schäfersberg	-50.000	-750.000					-800.000	-50.000
5331327 Wasseraufbereitung Brunnen IV Farnwiese							-60.000	-33.074
5331328 Hydrogeologisches Gutachten u. Bau Reservebrunnen	-100.000	-100.000	-700.000	-400.000	-300.000		-1.500.000	-123.886

Wirtschaftsplan Wasserbeschaffungsverband Niedernhausen / Naurod 2025

INVESTITIONEN Budget 5331 Wasserbeschaffungsverband Niedernhausen / Naurod								
WBV Niedernhausen/Naurod								
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	GAB	bisher bereitgestellt (bis VJ)
5331329 Digitale Anbindung Leitzentrale Hessenwasser							-90.000	-27.420
5331330 Erneuerung Druckwindkessel							-50.000	-27.503
5331331 Erneuerung Brunnenkopf III Hirschborn		-60.000					-60.000	
5331390 Tilgung von Krediten	-195.000	-182.000		-229.000	-254.000	-269.000	-3.022.000	-1.921.552
5331391 Umschuldung u. außerplanm. Tilgung Kredite							-1.137.000	-1.142.495
Erläuterungen								
Kredite vom Kreditmarkt Refinanzierung einer außerplanmäßigen Darlehenstilgung über 293 T€ vom März 2023.								
Aktivkohlefilter WA Hirschborn Neuveranschlagung der Maßnahme über WP 2025; der GAB erhöht sich von 300 T€ auf nunmehr 400 T€.								
Sanierung WB Schäfersberg Der GAB für die Sanierung ist mit 800 T€ ermittelt; die Finanzierung/Umsetzung soll in den Wirtschaftsjahren 2024/2025 mit 50 T€ bzw. 750 T€ erfolgen. Die Gemeindewerke Niedernhausen beteiligen sich mit 50 % an den Kosten der Maßnahme; vgl. I-Nr. 5331.007 (Investitionszuschuss).								
Hydrogeologisches Gutachten u. Bau Reservebrunnen Der GAB für die Maßnahme ist mit 800 T€ ermittelt und soll über den WP 2025 neu finanziert werden. Gesamtfinanzierung: 100 T€ über WP 2025 sowie VE über 700 T€ zu Lasten 2026/27 mit 400 bzw. 300 T€.								

Stellenplan

Teil B: Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer außerhalb des Sozial- und Erziehungsdienstes ³

Teilhaushalt	Bezeichnung	Entgeltgruppen nach dem Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst																	Arbeitnehmer- innen und Arbeitnehmer zusammen 2025 ¹	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2024 ²	Zahl der am 30. Juni 2024 ² tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke, Erläuterungen	
		15	14	13	12	11	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4	3	2	1					2 Ü
5331	Beschaffung und Bereitstellung von Trink- und Brauchwasser								1											1	1	1	
Stellenplan 2025 ¹									1											1			
Stellenplan 2024 ²									1												1		
Zahl der am 30. Juni 2024 ² besetzten Stellen									1													1	

¹ Haushaltsjahr

² Vorjahr

³ Entgeltgruppen, in die keine Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer ausgewiesen sind, müssen nicht ausgewiesen werden.

**Übersicht
über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten**
- in 1000 EUR -

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres 01.01.2024	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Wirtschaftsj. 01.01.2025	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Wirtschaftsj. 31.12.2025
1			2
1. Verbindlichkeiten aus Anleihen			
2. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen			
2.1 Bund, LAF, ERP-Sondervermögen			
2.2 Land			
2.3 Gemeinden und Gemeindeverbänden			
2.4 Zweckverbänden und dgl.			
2.5 Sonstiger öffentlicher Bereich			
2.6 Kreditmarkt	4.361	4.166	5.824
2.7 Verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen			
Summe	4.361	4.166	5.824
3. Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten und gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse			
3.1 Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	290	350	---
3.2 Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen	---	---	---
Summe	290	350	0
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
4.1 Leasing	---	---	---
4.2 Sonstige	136	150	150
Summe	136	150	150
Nachrichtlich:			
5. Verbindlichkeiten der Sondervermögen mit Sonderrechnung			
6. vorübergehende Inanspruchnahme von flüssigen Mitteln aus zweckgebundenen Rücklagen und Sonderrücklagen für andere Zwecke			
7. Anteilige Schulden im Rahmen von Mitgliedschaften in Zweckverbänden			
8. Anteilige Schulden im Rahmen der Beteiligung an wirtschaftlichen Unternehmen			
9. langfristige Mietverträge und Verpflichtungen aus ÖPP-Verträgen			

**Übersicht
über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich
fällig werdenden Auszahlungen**

Verpflichtungsermächtigung im Wirtschaftsplan des Jahres ¹	Voraussichtlich fällige Auszahlungen ^{2, 3} - in 1000 EUR -				
	2025 2	2026 3	2027 4	2028 5	2029 6
2024	750	---	---	---	---
2025	---	400	300	---	---
Summe	750	400	300	---	---
<u>Nachrichtlich:</u> In der Ergebnis- und Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen (ohne Umschuldung)	947	449	393	108	---

¹ In Spalte 1 sind das Wirtschaftsjahr und alle früheren Jahre aufzuführen, in denen Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt waren, aus deren Inanspruchnahme noch Auszahlungen fällig werden.

² In Spalte 2 ist das dem Wirtschaftsjahr folgende Jahr, in den Spalten 3 bis 6 die sich anschließenden Jahre einzusetzen.

³ Werden Auszahlungen aus Verpflichtungsermächtigungen in den Jahren fällig, auf die sich die Ergebnis- und Finanzplanung noch nicht erstreckt, sind die voraussichtlichen Kreditaufnahmen in diesen Jahren nach § 1 Abs. 5 Nr. 4 zweiter Halbsatz dieser Verordnung zu übernehmen. Erforderlichenfalls sind weitere Kopfspalten hinzuzufügen.