

INHALTSVERZEICHNIS

Wirtschaftsplan 2026 **Wasserbeschaffungsverband Niedernhausen/Naurod**

1.	Inhaltsverzeichnis (weiß)	Seite	1
2.	Übersicht Buchungsstruktur (weiß)	Seite	2
3.	Beschluss/Satzung zum Wirtschaftsplan 2026 (blau)	Seiten	3 – 4
4.	Vorbericht 2026 (gelb)	Seiten	5 – 10
5.	Erfolgsplan 2026 (weiß)	Seiten	11 – 15
6.	Vermögensplan 2026 (weiß)	Seite	16
7.	Investitionsprogramm und Finanzplan für den Planungszeitraum 2025 bis 2029 (weiß)	Seiten	17 – 20
8.	Stellenplan 2026 (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.
		53310135	RÜD-WV 30 VW Amarok	Buch.-Obj.
		53310136	RÜD-WV 20 Anhänger Dreiseitenkipper	Buch.-Obj.
		53310137	RÜD-WV 33 Anhänger mit Notstromaggregat	Buch.-Obj.
		53310138	RÜD-WV 111 Baumaschinanhänger	Buch.-Obj.

WIRTSCHAFTSPLAN
des Wasserbeschaffungsverbandes Niedernhausen/Naurod 2026

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 4 des Gesetzes vom 1. April 2025 (GVBl. 2025 Nr. 24) hat die Verbandsversammlung am 3. Dezember 2025 folgenden Wirtschaftsplan beschlossen:

§ 1
Volumen Erfolgsplan/Vermögensplan 2026

1. Erfolgsplan

Erträge	1.596.900,-- EUR
Aufwendungen	1.442.000,-- EUR
Gewinn (+) / Verlust (-)	+154.900,-- EUR
	=====

2. Vermögensplan

Deckungsmittel (Einnahmen)	525.100,-- EUR
Mittelverwendung (Ausgaben)	477.000,-- EUR

§ 2
Kreditermächtigung 2026

Kredite werden nicht veranschlagt.

§ 3
Verpflichtungsermächtigungen 2026

Der Gesamtbetrag von Verpflichtungsermächtigungen im Wirtschaftsjahr 2026 zur Leistung von Auszahlungen in künftigen Jahren für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wird auf 500.000,-- EUR festgesetzt.

§ 4
Liquiditätskredite 2026

Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite, die im Wirtschaftsjahr 2026 zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 1.500.000,-- EUR festgesetzt.

§ 5
Stellenplan 2026

Es gilt der von der Verbandsversammlung als Teil des Wirtschaftsplans am 3. Dezember 2025 beschlossene Stellenplan.

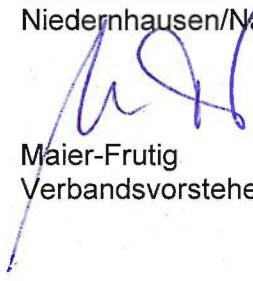
§ 6

**Bewilligung von über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen/
Verpflichtungsermächtigungen im Wirtschaftsjahr 2026**

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 4. Dezember 2025

Der Verbandsvorstand
des Wasserbeschaffungsverbandes
Niedernhausen/Naurod



Maier-Frutig
Verbandsvorsteherin



V O R B E R I C H T

zum Wirtschaftsplan des Wasserbeschaffungsverbandes Niedernhausen/Naurod für das Wirtschaftsjahr 2026

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 2026

Der Entwurf des Erfolgsplanes 2026 schließt mit einem **planmäßigen handelsrechtlichen Ergebnis** in Höhe von **+154.900 € (Gewinn)** ab.

Darin enthalten sind Erträge durch Entnahme aus der Rückstellung „KAG-Gebührenausgleich“ in Höhe von 18.700 € (vgl. Übersicht unter Nr. 2.3 des Vorberichts).

Wesentlich für die positive Entwicklung im Erfolgsplan ist die Einrechnung der Neukalkulation der Wassergebühr zum 01.01.2026 für den Zeitraum 2026 bis 2028 (gemäß Auftrag der Verbandsversammlung vom 18.12.2024).

Diese sieht eine **Anhebung der Wassergebühr** von bislang 0,88 EUR/m³ um 0,19 EUR/m³ auf netto **1,07 EUR/m³** Wasserbezug vor und bedarf der abschließenden Genehmigung durch die Verbandsversammlung.

1.1 Zu den Erträgen:

Wie vorstehend beschrieben basieren die **Umsatzerlöse aus Wasserlieferung** für den Zeitraum ab 01.01.2026 auf der neu kalkulierten Wassergebühr von **netto 1,07 €/m³**.

Die Einschätzungen der beiden Verbandsmitglieder hinsichtlich der Menge des voraussichtlichen Wasserbezugs von **602.500 m³ (Niedernhausen)** und **663.000 m³ (Hessenwasser)** sind berücksichtigt.

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

1.2 Zu den Aufwendungen:

Die größeren Aufwandspositionen im Einzelnen:

1.2.1 Die **Unterhaltungsaufwendungen** sinken gegenüber den Ansätzen 2025 in Höhe von 150.000 € auf nunmehr insgesamt **110.000 €**; diese verteilen sich wie folgt:

- a) Wasserbehälter und bauliche Anlagen mit 50.000 €
- b) Unterhaltung Leitungsnetz mit 20.000 €
- c) Instandhaltung der technischen Anlagen mit 40.000 €.

Die Regenerierung von „Brunnen III Hirschborn“ ist für das Wirtschaftsjahr 2027 mit 40.000 € geplant.

1.2.2 Die Kosten für **Strombezug** sind wie in 2025 unverändert mit **220.000 €** angesetzt; die Kostensteigerung zu den Vorjahren (RE 2023: 133 T€; RE 2024: 138 T€) begründet sich mit dem Ausschreibungsergebnis des Stromlieferungsvertrags für den Zeitraum 01.01.2025 bis 31.12.2027.

1.2.3 Die **Personalaufwendungen** (einschl. AG-Anteile etc.) belaufen sich auf insgesamt **129.800 €** (Plan 2025: 138 T€; RE 2024: 105 T€).

Die darin enthalten Aufwendungen für Bereitschaftsdienste, Zeitzuschläge, Überstunden etc. können im Voraus nur überschlägig geplant werden.

Der im Vergleich zu den Vorjahren markante Kostenanstieg erklärt sich mit der ab 01.03.2024 greifenden Tarifsteigerung um rd. +10 % (EG 9b) sowie der wirkungsgleichen Übernahme des „Personalkonzeptes“ der Gemeinde Niedernhausen ab 01.07.2024 durch den Verband.

1.2.4 Für **Abschreibungen** sind Aufwendungen von **398.000 €** veranschlagt (Plan 2025: 369 T€; RE 2024: 345 T€).

1.2.5 Für den an die Gemeinde Niedernhausen zu zahlenden **Verwaltungskostenanteil** wird mit einem Aufwand von **179.500 €** im Wirtschaftsplan 2026 (Plan 2025: 187 T€; RE 2024: 127 T€) gerechnet. Der Verwaltungskostenanteil errechnet sich aus der anteiligen Umlage der Vorkostenstellen des Gemeindehaushaltes (z.B. für Personal- u. Finanzmanagement, Kasse, IT).

Das im Vergleich mit den Vorjahren deutlich reduzierte Ergebnis 2024 ist auf die vollständige Auflösung von Urlaubs- und Überstunden-Rückstellungen im Kernhaushalt der Gemeinde Niedernhausen zurückzuführen und erfolgte in Abstimmung mit der Revision des RTK.

1.2.6 Die Aufwendungen für **Kreditzinsen für Investitionskredite** sind mit **104.000 €** kalkuliert (Plan 2025: 78 T€; RE 2023: 60 T€) und bilden die Entwicklung am Kapitalmarkt sowie die planmäßigen Zugänge aus Investitionskrediten ab.

Die Zinskosten aus dem Kreditabschluss vom 04.11.2025 über 1.293.000 € (Valutierung am 17.11.2025) – bei einem Nominalzins von 3,07 % für 10 Jahre – sind berücksichtigt.

2. Entwicklung in den Erfolgsplänen der Wirtschaftsjahre 2024/2025:

2.1 Das **Wirtschaftsjahr 2024** schließt handelsrechtlich mit **40.872,08 € (Gewinn)** ab. Die Ergebnisverwendung soll wie folgt vorgenommen werden:

a) Einstellung Allgemeine Rücklage	40.872,08 €
------------------------------------	-------------

Das **gebührenrechtliche Ergebnis (nach KAG-Nachkalkulation)** stellt sich nach Ergebnisverwendung 2024 zum 31.12.2024 wie folgt dar:

Kumulierter KAG-Ergebnisvortrag zum 31.12.2023:	98.067,83 € (Überdeckung)
KAG-Jahresergebnis 2024:	-49.757,06 € (Unterdeckung)
kumulierter KAG-Ergebnisvortrag zum 31.12.2024:	48.310,77 € (Überdeckung)

Der **steuerliche Verlustvortrag** zum 31.12.2024 beläuft sich auf **0 €**.

Der Stand der **Allgemeinen Rücklage** beträgt zum 31.12.2024 (nach Ergebnisverwendung 2024) **346.960,79 €**.

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 mit einem **planmäßigen Ergebnis in Höhe von -48,5 T€ (Verlust)** gerechnet.

Auf der Grundlage des derzeitigen Buchungsstandes kann davon ausgegangen werden, dass sich dieser planmäßige Verlust nicht verschlechtern wird. Dies steht unter dem Vorbehalt, dass kurzfristig keine größeren, unaufschiebbaren Unterhaltungsaufwendungen anfallen und die Erträge aus Wasserverkauf großenordnungsmäßig 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. Gebührenaus- gleich (GuV)	davon: Rückstellung Gebührenaus- gleich (-) / Entn. Gebührenaus- gleich (+)	handelsr. Ergebnis <u>nach</u> evtl. Gewinn- Rückstellung /Entn. Gebühren- ausgleich (GuV)	Verwendung Jahresgewinn (GuV)	Behandlung Jahresverlust (GuV)	Jahresergebnis (GuV) <u>nach</u> evtl. Zuführung zur Allgemeinen Rücklage	Stand Allgemeine Rücklage <u>nach</u> Ergebnis- verwendung/- behandlung	Ergebnis KAG (Nachkalk.)	Zinssatz KAG- Nachk.	steuerlicher Verlust- vortrag
			a) zur Tilgung Verlustvortrag	a) Tilgung aus Gewinnvortrag						
			b) Vortrag neue Rechnung	b) Vortrag neue Rechnung						
			c) Einstellung Allg. Rücklage	c) Entnahme Allg. Rücklage						
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR	%	
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
2024	-10.004,02	50.876,10	40.872,08	c) 40.872,08		0,00	346.960,79	-49.757,06	1,96	0,00
Saldo	307.276,87	-46.340,63	260.936,24			0,00		48.310,77		
2025	-48.500,00	29.600,00	<i>Wirtschaftsplan</i>							
2026	154.900,00	18.700,00	<i>Entwurf Wirtschaftsplan</i>							

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“** (bislang: „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 2026

3.1 Der Entwurf des Vermögensplans 2026 schließt bei Deckungsmitteln von **500.100 €** und Ausgaben von **427.000 €** mit einem **Finanzmittelüberhang von 73.100 €** ab.

Ursächlich hierfür ist die geplante Neufestsetzung der Wassergebühr ab 01.01.2026, die in Erfolgs- und Finanzplan zu einer deutlichen Verbesserung der finanziellen Situation des Verbandes führen wird.

3.2 Der Gesamtbetrag der Investitionen 2026 beläuft sich auf **insgesamt 208.000 €**; als neue Maßnahme wäre zu nennen:

- 1. Rate Erneuerung Filterkessel WA Farnwiese 50.000 € (GAB 550 T€)

Vorrang hat in 2026 die Abwicklung der in Umsetzung/Vorbereitung befindlichen Investitionsprojekte aus 2025 (z.B. Aktivkohlefilter WA Hirschborn, Sanierung WB Schäfersberg, Erneuerung Brunnenkopf III Hirschborn) mit einem Investitionsvolumen von rd. 1.260 T€.

Die Finanzierung ist durch Bildung von Haushaltsresten und Vortrag der Kreditermächtigung 2025 gewährleistet.

Zur Finanzierung der Investitionen im Wirtschaftsplan 2026 ist **keine Kreditaufnahme** erforderlich; bei Abzug der ordentlichen Tilgungsleistung von 219.000 € errechnet somit ein **Abbau der Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten um 219.000 €** aus dem Wirtschaftsplan 2026.

Im Wirtschaftsjahr 2026 stehen 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 Steuerpflicht des Verbandes zur Folge, sofern keine steuerlichen Verlustvorträge bestehen.

4. FINANZPLAN u. INVESTITIONSPROGRAMM für den Planungszeitraum 2025-2029

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 2026-2029** ist durchgängig die (voraussichtlich) ab 01.01.2026 geltende Wassergebühr von **netto 1,07 €/m³** eingerechnet.

Die angesetzten Wasserabnahmen belaufen sich dabei für die Gemeindewerke Niedernhausen auf durchschnittlich rd. 611.000 m³/Jahr (einschl. Zugänge Baugebiet „Farnwiese“), für Hessenwasser auf rd. 663.000 m³ und für die Stadtwerke Idstein auf etwa 110.000 m³.

4.2 Im Erfolgsplan ergeben sich auf dieser Grundlage in den jeweiligen Wirtschaftsjahren folgende handelsrechtlichen Ergebnisse:

Wirtschaftsjahr 2025:	-49 T€ (einschl. 30 T€ Aufl. Rückstellung KAG-Gebührenausgleich)
Wirtschaftsjahr 2026:	+155 T€ (einschl. 19 T€ Aufl. Rückstellung KAG-Gebührenausgleich)
Wirtschaftsjahr 2027:	+83 T€
Wirtschaftsjahr 2028:	+72 T€
Wirtschaftsjahr 2029:	+80 T€

4.3 Es ist festzustellen, dass sich die **Finanzplanung 2025-2029** („Deckungsmittel“ abzgl. „Ausgaben“) **durchgängig ausgeglichen** darstellt. Zusätzlich ergibt sich eine Überdeckung im Finanzplan 2026 in Höhe von 73 T€, die die positive Entwicklung unterstreicht (vgl. hierzu Nr. 3.1 des Vorberichtes).

Genereller Hinweis:

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

4.4 Das **Investitionsprogramm im Zeitraum 2025-2029** umfasst ein Investitionsvolumen in Höhe von insgesamt **3.105.000 €**. Dieses wird durch die Maßnahmen

➤ Aktivkohlefilter WA Hirschborn	GAB 400 T€
➤ Sanierung WB Schäfersberg	GAB 800 T€
➤ Bau Reservebrunnen	GAB 800 T€
➤ Erneuerung Filterkessel WA Farnwiese	GAB 550 T€

geprägt.

4.5 Zur Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten:

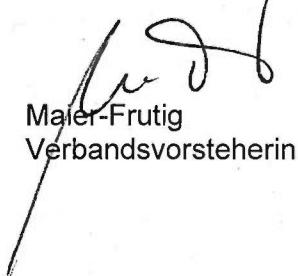
Zum **31.12.2024** belaufen sich die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten auf **4,206 Mio. €**.

Per **31.12.2025** wird der Gesamtbetrag der Investitionskredite voraussichtlich **ca. 5,331 Mio. €** betragen.

Auf der Grundlage des **Wirtschaftsplans 2026** (einschl. des Übertrags der Kreditermächtigung 2025 über voraussichtlich 0,947 Mio. €) und der **Finanzplanung bis 2029** werden sich die **Verbindlichkeiten des Verbandes aus Investitionskrediten** von voraussichtlich **ca. 5,331 Mio. € (01.01.2026)** um **ca. 0,807 Mio. €** auf dann voraussichtlich **ca. 6,138 Mio. € (31.12.2029)** erhöhen.

Diesem planmäßigen Zugang von Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten steht im gleichen **Zeitraum 2026 bis 2029** ein planmäßiges **Investitionsvolumen** über insgesamt **1,702 Mio. €** gegenüber.

Niedernhausen, den 18. November 2025


Maier-Frutig
Verbandsvorsteherin



ERGÄNZUNG ZUM VORBERICHT:

Änderungen zum Entwurf des Wirtschaftsplans 2026 gemäß Beschluss der Verbandsversammlung vom 3. Dezember 2025:

Deckungsmittel (Mittelherkunft) Vermögensplan

a) 5331.007 „Investitionseinzahlung GW für Sanierung WB Schäfersberg“

Plan 2026: 0 € (alt) **25.000 € (neu)** +25.000 €

Ausgaben (Mittelverwendung) Vermögensplan

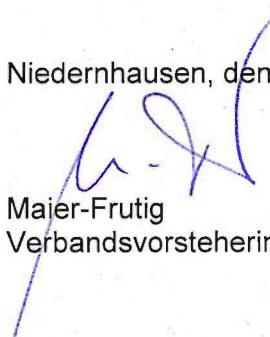
b) 5331.326 „Wertverbessernde Sanierung WB Schäfersberg“

Plan 2026: 0 € (alt) **50.000 € (neu)** +50.000 €

Finanzierungs- bzw. /Deckungsmittelüberhang Vermögensplan

Plan 2026: 73.100 € (alt) **48.100 € (neu)** -25.000 €

Niedernhausen, den 4. Dezember 2025


Maier-Frutig
Verbandsvorsteherin



Wirtschaftsplan Wasserbeschaffungsverband Niedernhausen / Naurod 2026

ERFOLGSPLAN

Budget 5331 Wasserbeschaffungsverband Niedernhausen / Naurod

WBV Niedernhausen/Naurod

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024
00	Gewinn- und Verlustrechnung			
01	1. Umsatzerlöse	1.510.800	1.276.500	1.196.787
02	2. Erh.od.Verm.d.Best.a.fert.u.unf.Erzeugn.			
03	3. andere aktivierte Eigenleistungen			
04	4. sonstige betriebliche Erträge	85.100	89.000	101.702
05	Summe Umsatzerlöse	1.595.900	1.365.500	1.298.489
06	5. a)Aufw.f.Roh-,Hilfs.-Betr.Stoffe u.bez.Lstg.	313.600	311.400	239.825
07	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	224.000	259.000	291.210
08	Summe Materialaufwand	537.600	570.400	531.035
09	6. Pers.aufw. a) Löhne u. Gehälter	102.000	108.500	83.581
10	b)Soz.Abg.u.Aufw.f.Altersv.u.f.Unterst.	27.800	29.700	22.378
11	Summe Personalaufwendungen	129.800	138.200	105.959
12	7. Abschr. a)auf imm.VG.d.Anl.Verm.u.Sachanl.	398.000	369.000	345.003
13	b) Auf VG.d.Uml.Verm.s.d.i.Untern.übl.Abschr.			
14	Summe Abschreibungen	398.000	369.000	345.003
15	8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	241.600	256.600	188.793
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	106.000	80.000	69.723
21	14. Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit	183.900	-47.700	57.976
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			19.999
26	18. Außerordentliche Aufwendungen			45.109
27	19. Summe außerordentliches Ergebnis			-25.109
28	20. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	28.200		-8.855
29	21. Sonstige Steuern		800	800
30	22. Jahresgewinn/Jahresverlust	154.900	-48.500	40.872

Wirtschaftsplan Wasserbeschaffungsverband Niedernhausen / Naurod 2026

Teilergebnishaushalt Produkt 533101 Beschaffung und Bereitstellung von Trink- und Brauchwasser					
WBV Niedernhausen/Naurod					
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024	
01	1. Umsatzerlöse	1.510.800	1.276.500	1.196.787	
5004100	Erlöse Wasserlieferung Gemeindewerke Niedernhausen	644.700	526.000	509.602	
5004200	Erlöse Wasserlieferung Hessenwasser	709.400	616.000	556.771	
5004300	Erlöse Wasserlieferung Stadtwerke Idstein	123.700	103.000	98.519	
5004301	ant. Erst. GW für Betriebszentrale Hessenwasser	33.000	31.500	31.896	
04	4. sonstige betriebliche Erträge	85.100	89.000	101.702	
5302000	sonstige betriebliche Erträge	400	400	5.694	
5302100	Kostenerst. Betriebszentrale Hessenwasser von GW			550	
5302200	Erst. Betriebsk. WB Schäfersberg von Gemeindewerke	8.000	7.000	7.931	
5302300	Erstattung Stromsteuer	18.000	18.000		
5309000	Erträge aus Versicherungs- u. Schadensfällen			2.448	
5399600	Erträge Auflösung RST Gebührenausgleich KAG	18.700	29.600	50.876	
5460100	Erträge Aufl. SOPO Invest.v.öffentl.Bereich			34.203	
5464000	Erträge a. d. Aufl. von passivierten Ertragszusch.	40.000	34.000		
05	Summe Umsatzerlöse	1.595.900	1.365.500	1.298.489	
06	5. a)Aufw.f.Roh-,Hilfs.-Betr.Stoffe u.bez.Lstg.	313.600	311.400	239.825	
6010000	Aufw.f.Büromaterial u.Drucksachen	400	400	539	
6020000	Hilfsstoffe, Chemikalien, Verbrauchsmittel	67.000	65.000	74.237	
6030000	Werkzeuge und Kleingeräte (bis 250,- €)	4.000	4.000	4.552	
6051100	Stromkosten Wasserbehälter	220.000	220.000	138.309	
6055100	Treibstoffe Fahrzeuge	5.700	5.500	5.313	
6061000	Materialaufwand	15.000	15.000	2.833	
6061200	Materialaufw. für Gebäude u. Außenanl. Wasservers.			1.884	
6062200	Materialaufw. für techn. Anl. in Betriebsb. Wasser			7.222	
6070000	Aufw. für Berufskleidung, Arbeitsschutz u.ä.	1.500	1.500	2.271	
07	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	224.000	259.000	291.210	
6161210	Unterhaltung von Wasserbehältern und baul. Anlagen	50.000	50.000	55.416	
6161220	Unterh. des Leitungsnetzes	20.000	25.000	6.481	
6162200	Instandh.von techn.Anl.in Betriebsb.	40.000	75.000	130.991	
6163210	Instandh. von Betriebs- und Geschäftsaustattung	500	500	885	
6164000	Instandhaltung Fahrzeuge	3.000	3.000	1.901	
6166200	Wartungskosten Wasservers.	3.000	3.000	3.357	
6171000	Aufwendungen für Fremdentsorgung	7.000	5.000	5.832	
6179200	and. sonstige Aufwendng.f.bez.Lstg. Wasservers.	1.000	1.000		
6179210	Trinkwasseruntersuchungen	19.000	19.000	14.411	
6179220	Kostenanteil Betriebszentrale Hessenwasser	66.000	63.000	61.970	
6179230	Reinigung Wasserbehälter, Mäharbeiten u.ä.	12.000	12.000	8.306	
6179240	Pflege dig. Wasserleitungskataster (Fremdleistung)	1.000	1.000	396	
6179250	Buchführungskosten	1.500	1.500	1.264	
08	Summe Materialaufwand	537.600	570.400	531.035	
09	6. Pers.aufw. a) Löhne u. Gehälter	102.000	108.500	83.581	
6201200	Entg.für geleist.Arbeitszeit Beschäftigte WBV	91.000	96.700	72.569	
6201400	Leistungsentgelt Beschäftigte WBV	1.200	1.200	1.147	
6222220	Sonderzuwendungen Arbeitnehmer Wasser	4.800	5.600	4.916	
6291000	Aufwandsentschädigung Geschäftsführung	5.000	5.000	4.950	
10	b)Soz.Abg.u.Aufw.f.Altersv.u.f.Unterst.	27.800	29.700	22.378	
6401200	AG-Anteil zur Sozialvers. Entgelther. Wasser	19.700	20.900	14.929	

Wirtschaftsplan Wasserbeschaffungsverband Niedernhausen / Naurod 2026

Teilergebnishaushalt Produkt 533101 Beschaffung und Bereitstellung von Trink- und Brauchwasser					
WBV Niedernhausen/Naurod					
Nr.	Bezeichnung		Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024
6420000	Beiträge Berufsgenossenschaft, Unfallversicherung				
6422000	Beiträge z. Berufsgen.sch.u.Unfallvers. Wasser	1.000	1.100	834	
6472000	Zukunftsicherung/Zusatzvers. Entgeltber. Wasser	7.100	7.700	6.615	
11	Summe Personalaufwendungen	129.800	138.200	105.959	
12	7. Abschr. a)auf imm.VG.d.Anl.Verm.u.Sachanl.	398.000	369.000	345.003	
6611200	Abschr. auf Konzessionen u. a. Schutzrechte Wasser			3.579	
6622000	Abschr. Gebäude u. -einr. , SachAnlag., Wasser	398.000	369.000	253.128	
6632000	Abschr. auf techn. Anlagen u. Maschinen Wasser			64.103	
6642200	Abschr. auf Betriebsausstattung Wasser			3.117	
6645000	Abschr. auf Geschäftsausstattung			15.007	
6652000	Abschreibung geringw.Wirtsch.g. (GWG) Wasser			6.069	
14	Summe Abschreibungen	398.000	369.000	345.003	
15	8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	241.600	256.600	188.793	
6509010	Aufw.f.Betriebs-,Amtsarzt,Arbeitssicherheit			3.000	
6701000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen			3.200	3.168
6701100	Nebenkosten Betriebsgebäude	5.000	4.000	3.800	
6730000	Gebühren	500	300	716	
6750000	Bankspesen / Kosten d. Geldverkehrs u.d. Kapitalbe	400	400	345	
6771000	Aufw. für Sachverst., Rechtsanwälte u. Gerichtskos	11.000	8.000	8.367	
6772000	Aufw. für Steuerberatung & Wirtschaftsprüfung	10.600	12.400	10.456	
6779000	Aufw. für andere Beratungsleistungen			5.000	
6780000	Aufw. für Aufsichtsrat bzw. Beirat oder dgl.	1.500	1.500	1.225	
6810000	Aufw. für Zeitungen u Fachlit. d. Verw. u ähnl. Ei	100	100		
6831000	Datenübertragungskosten	500	200	530	
6832000	Telefonkosten	500	500	429	
6850000	Reisekosten	200	200		
6860001	Verwaltungskostenbeitrag Gemeinde Niedernhausen	179.500	186.600	127.386	
6860002	Arbeits- und Führleistungsstunden Bauhof Niedernh.	2.000	2.000	1.779	
6861000	Verfügungsmittel Verbandsvorsteher	500	500		
6880000	Aufw. Für Fort- und Weiterbildung	1.000	1.000	456	
6900100	Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	12.500	12.200	12.183	
6901000	Kfz-Versicherungsbeiträge	1.600	1.500	1.522	
6909000	Beiträge für sonstige Versicherungen	6.900	6.700	6.497	
6920000	Aufw. für Schadensersatzleistungen			3.016	
6972000	Aufw. aus Auflösung von abgegrenzten Zuschüssen	6.300	6.300	6.250	
6993000	übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	1.000	1.000	667	
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	106.000	80.000	69.723	
7702100	Zinsausgaben Geldverkehr Gemeinde	1.000	1.000	1.145	
7710000	Zinsen für Kassenkredite/Kontokorrent	1.000	1.000	8.186	
7760100	Kreditzinsen	104.000	78.000	60.393	
21	14. Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit	183.900	-47.700	57.976	
25	17. Außerordentliche Erträge			19.999	
5980100	Erträge aus Herabs.u.Auflös.v.Rückst.für Instandh.			120	
5989000	Periodenfremde Erträge			19.880	
26	18. Außerordentliche Aufwendungen			45.109	

Wirtschaftsplan Wasserbeschaffungsverband Niedernhausen / Naurod 2026

Teilergebnishaushalt Produkt 533101 Beschaffung und Bereitstellung von Trink- und Brauchwasser

WBV Niedernhausen/Naurod

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024
7970000	periodenfremde Aufwendungen			45.109
27	19. Summe außerordentliches Ergebnis			25.109
28	20. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	28.200		-8.855
7410000	Körperschaftssteuer	14.800		4.267
7490000	sonst. Steuern vom Einkommen und Ertrag	13.400		-13.123
29	21. Sonstige Steuern	800	800	850
7020000	Grundsteuer	500	500	495
7030000	Kfz-Steuer	300	300	355
30	22. Jahresgewinn/Jahresverlust	154.900	-48.500	40.872

Erläuterungen

Erläuterung zu Sachk. 5004100 / 5004200 / 5004300

Übersicht über die Entwicklung der Trinkwasserlieferungen:

Wj. 2023: a) Niedernhausen: 567.089 m³ b) Hessenwasser: 699.944 m³ c) Stadtwerke Idstein: 106.000 m³ Gesamt: 1.373.033 m³
 Wj. 2024: a) Niedernhausen: 579.093 m³ b) Hessenwasser: 632.694 m³ c) Stadtwerke Idstein: 105.135 m³ Gesamt: 1.316.922 m³
 Wj. 2025: a) Niedernhausen: 597.700 m³ b) Hessenwasser: 700.000 m³ c) Stadtwerke Idstein: 110.000 m³ Gesamt: 1.407.700 m³ (Plan)

Wirtschaftsjahr 2026:

Es liegen die Einschätzungen der Verbandsmitglieder hinsichtlich der voraussichtlichen Wasserabnahme in 2026 zugrunde:

a) Niedernhausen: 602.500 m³ b) Hessenwasser: 663.000 m³ c) Stadtwerke Idstein: 110.000 m³ Gesamt: 1.375.500 (Plan)

Auf Grundlage der vorliegenden Neukalkulation der Wassergebühr ab 01.01.2026 ist eine Wassergebühr von **netto 1,07 €/m³ Wasserlieferung** (bislang 0,88 EUR/m³) eingerechnet.

Erläuterungen zu Sachkonto 5460100

Stand "Rückstellung Gebührenausgleich" zum 31.12.2024:	48,3 T€
./. Entnahme gemäß Wirtschaftsplan 2025:	29,6 T€
<hr/>	
verbleiben für Wirtschaftsplan 2026:	18,7 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 Verbrauchs 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 **20.000 €** festgesetzt.

Erläuterungen zu Sachkonto 6162200

Der Ansatz für die **Instandhaltung der technischen Anlagen** in Höhe von **40.000 €** setzt sich wie folgt zusammen:
 a) allgemeine Unterhaltung der technischen Anlagen 40.000 €

Wirtschaftsplan Wasserbeschaffungsverband Niedernhausen / Naurod 2026

Teilergebnishaushalt Produkt 533101 Beschaffung und Bereitstellung von Trink- und Brauchwasser

WBV Niedernhausen/Naurod

Mittel für die Regenerierung "Brunnen III" sind für 2027 vorgesehen.

Erläuterungen zu Sachkonto 6179220

Kosten für **Leitzentrale Hessenwasser** und **Sichtberechtigung LZ Hessenwasser** ("abgesetzter Arbeitsplatz" im Betriebsgebäude Gemeindewerke).

Erläuterungen zu Sachkonto 6771000

Mittelbereitstellung für:

- | | |
|---|---------|
| a) Überwachungsaudit "Energie-Managementsystem" | 5.000 € |
| b) Beratung Energie-Management | 5.000 € |
| c) pauschal für sonstige Sachverständigenkosten | 1.000 € |

Erläuterungen zu Sachkonto 6860001

Anteilige Umlage der **Vorkostenstellen des Gemeindehaushalts Niedernhausen** ab dem Wirtschaftsjahr 2009.

Erläuterungen zu Sachkonto 6909000

Aufwendungen für Haftpflicht- und Vermögensseigenschaden-Versicherung zzgl. der in 2022 abgeschlossenen Elektronikversicherung; Ausweis der Gebäudeversicherung unter Kto. 6900100.

Erläuterungen zu Sachkonto 7760100

Zinsaufwendungen für Investitionskredite aus bestehenden Kreditverträgen zzgl. der zu erwartenden Zugänge aus noch nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen 2025/2026 einschl. vorgetragener Kreditermächtigung aus 2024 (veranschlagt mit 3,5 % p.a.).

Wirtschaftsplan Wasserbeschaffungsverband Niedernhausen / Naurod 2026

VERMÖGENSPLAN

Budget 5331 Wasserbeschaffungsverband Niedernhausen / Naurod

WBV Niedernhausen/Naurod

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Bish. bereitgest. (bis VJ)
01	Deckungsmittel (Mittelherkunft)				
08	Abschreibungen und Anlagenabgänge (ohne Nr. 6)	369.000	398.000		714.003
09	Vom Anschaffungswert abzusetzende Kapitalzuschüsse	375.000	25.000		375.000
10	Zuschüsse Nutzungsberechtigter abzüglich Entnahmen aus Pos.C der Passivseite Bil	-28.100	-34.100		-27.544
12	Zuführung zu langfristigen Rückstellungen abzüglich Entnahmen	-29.600	-18.700		-80.476
13	Gewinn/Verlust Erfolgsplan	-48.500	154.900		-7.628
16	Kredite von Dritten	1.240.200			1.240.200
18	Deckungsmittel (Mittelherkunft) insgesamt	1.878.000	525.100		2.213.555
19	Ausgaben (Mittelverwendung)				
25	1 Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	1.403.000	258.000	500.000	1.416.352
29	3 Tilgung von Krediten	182.000	219.000		334.763
32	Ausgaben (Mittelverwendung) insgesamt	1.585.000	477.000	500.000	1.751.114

Wirtschaftsplan Wasserbeschaffungsverband Niedernhausen / Naurod 2026

FINANZPLAN -Teil A- (§ 19 Nr. 1 EigBGes)
Budget 5331 Wasserbeschaffungsverband Niedernhausen / Naurod

WBV Niedernhausen/Naurod

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Deckungsmittel (Mittelherkunft)					
08	Abschreibungen und Anlagenabgänge (ohne Nr. 6)	369.000	398.000	424.000	443.000	437.000
09	Vom Anschaffungswert abzusetzende Kapitalzuschüsse	375.000	25.000			
10	Zuschüsse Nutzungsberechtigter abzüglich Entnahmen aus Pos.C der Passivseite Bil	-28.100	-34.100	-41.100	-41.100	-41.100
12	Zuführung zu langfristigen Rückstellungen abzüglich Entnahmen	-29.600	-18.700			
13	Gewinn/Verlust Erfolgsplan	-48.500	154.900	82.800	71.800	80.100
16	Kredite von Dritten	1.240.200		377.300	298.300	195.000
18	Deckungsmittel (Mittelherkunft) insgesamt	1.878.000	525.100	843.000	772.000	671.000
19	Ausgaben (Mittelverwendung)					
25	1 Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte (Verpflichtungsermächtigungen)	1.403.000	258.000	593.000 (500.000)	508.000	393.000
29	3 Tilgung von Krediten	182.000	219.000	250.000	264.000	278.000
32	Ausgaben (Mittelverwendung) insgesamt (Verpflichtungsermächtigungen)	1.585.000	477.000	843.000	772.000	671.000

Wirtschaftsplan Wasserbeschaffungsverband Niedernhausen / Naurod 2026

**FINANZPLAN -Teil B- (§ 19 Nr. 2 EigBGes) Budget 5331
Wasserbeschaffungsverband Niedernhausen / Naurod -Auswirkung Gemeindehaushalt-**

WBV Niedernhausen/Naurod

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
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	189.600	182.500	173.400	177.000	180.600
10	4. Eigenkapitalrückzahlung					
11	5. Tilgung von Darlehen der Gemeinde					

Wirtschaftsplan Wasserbeschaffungsverband Niedernhausen / Naurod 2026

INVESTITIONEN

Budget 5331 Wasserbeschaffungsverband Niedernhausen / Naurod

WBV Niedernhausen/Naurod

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	GAB	bisher bereitgestellt (bis VJ)
5331001 Kredite vom Kreditmarkt	947.200			377.300	298.300	195.000	9.685.600	5.405.305
5331002 Umschuldung von Krediten	293.000						1.430.000	1.142.395
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.	375.000	25.000					425.000	375.000
5331008 Investitionszuschuss Land Notstromaggregat							54.000	48.553
5331009 Investitionszuschuss GW Notstromaggregat							16.000	15.215
5331300 Erwerb von Dienstfahrzeugen		-50.000					-150.000	-119.694
5331301 Erwerb GWG, Betriebs- u. Geschäftsausstattung	-10.000	-10.000		-10.000	-10.000	-10.000	-241.000	-279.718
5331302 Brunnenpumpen		-15.000			-15.000		-191.000	-88.699
5331303 Erwerb Großwassermesser	-3.000	-3.000		-3.000	-3.000	-3.000	-42.000	-44.118
5331304 Wasserrechte							-39.000	-57.500
5331305 Allgemeine Bau- und Planungskosten	-80.000	-80.000		-80.000	-80.000	-80.000	-815.000	-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 elektrotechnische 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							-1.115.000	-208.659
5331324 Aktivkohlefilter WA Hirschborn	-400.000						-900.000	-401.200
5331325 Zaunanlagen								-37.107
5331326 Sanierung WB Schäfersberg	-750.000	-50.000					-850.000	-750.000
5331327 Wasseraufbereitung Brunnen IV Farnwiese							-60.000	-33.074
5331328 Hydrogeologisches Gutachten u. Bau Reservebrunnen	-100.000				-400.000	-300.000	-1.500.000	-126.011

Wirtschaftsplan Wasserbeschaffungsverband Niedernhausen / Naurod 2026

INVESTITIONEN

Budget 5331 Wasserbeschaffungsverband Niedernhausen / Naurod

WBV Niedernhausen/Naurod

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	GAB	bisher bereitgestellt (bis VJ)
5331329 Digitale Anbindung Leitzentrale Hessenwasser							-90.000	-40.724
5331330 Erneuerung Druckwindkessel							-50.000	-27.503
5331331 Erneuerung Brunnenkopf III Hirschborn	-60.000						-60.000	-60.000
5331332 Erneuerung Filterkessel WA Farnwiese		-50.000	-500.000	-500.000			-550.000	
5331390 Tilgung von Krediten	-182.000	-219.000		-250.000	-264.000	-278.000	-3.281.000	-2.062.288
5331391 Umschuldung u. außerplanm. Tilgung Kredite							-1.137.000	-1.142.495

Erläuterungen

Sanierung WB Schäfersberg

Der GAB für die Sanierung ist mit 800 T€ ermittelt; die Umsetzung erfolgt in den Wirtschaftsjahren 2025/2026.

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.

Gesamtfinanzierung: a) 100 T€ Anlaufrate über WP 2025; b) weitere 400 T€ bzw. 300 T€ in den Wirtschaftsjahren 2028/2029.

Stellenplan

Teil B: Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer außerhalb des Sozial- und Erziehungsdienstes³

Teilhaushalt	Bezeichnung	Entgeltgruppen nach dem Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst																			Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer zusammen 2026 ¹	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2026 ¹	Zahl der am 30. Juni 2025 ² tatsächlich besetzten Stellen 2025 ²	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 2026 ¹									1											1				
Stellenplan 2025 ²									1												1			
Zahl der am 30. Juni 2025 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 01.01.2025	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Wirtschaftsj. 01.01.2026	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Wirtschaftsj. 31.12.2026
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	4.206	5.331	6.059
2.7 Verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen			
Summe	4.206	5.331	6.059
3. Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten und gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse			
3.1 Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	370	---	---
3.2 Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen	---	---	---
Summe	370	0	0
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
4.1 Leasing	---	---	---
4.2 Sonstige	195	200	200
Summe	195	200	200
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 -				
	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6
2025	---	---	---	---	---
2026	---	500	---	---	---
Summe	0	500	0	0	0
<u>Nachrichtlich:</u>					
In der Ergebnis- und Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen (ohne Umschuldung)	0	377	298	195	0

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.