



Gudensberg



Felsberg



Niedenstein



Borken

Wirtschaftsplan 2026

Wasserverband Gruppenwasserwerk Fritzlar - Homberg



Körperschaft des öffentlichen Rechts



Malsfeld



Frielendorf



Knüllwald



Wabern



Edermünde

Satzung
des Wasserverbandes Gruppenwasserwerk Fritzlar- Homberg über die Feststellung
des Wirtschaftsplanes 2026

Auf Grund §§ 25 ff. der Satzung des Wasserverbandes Gruppenwasserwerk Fritzlar-Homberg in der Fassung vom 2. April 1996, zuletzt geändert am 11.12.2018 in Verbindung mit den §§11 ff. des Hess. Eigenbetriebsgesetzes in der Fassung vom 21.03.2005 (GVBl. I S. 218, 224) hat die Verbandsversammlung am **10.12.2025**

folgende Satzung über die Feststellung des Wirtschaftsplanes 2026 beschlossen:

§ 1

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2026 wird im

Erfolgsplan	in der Einnahme auf	12.771.500 €
	und in der Ausgabe auf	12.527.365 €
	sowie einem Gewinn von	244.135 €

und im

Vermögensplan	in der Einnahme auf	10.139.000 €
	und in der Ausgabe auf	10.139.000 €

festgesetzt.

§ 2

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme im Wirtschaftsjahr 2026 zur Finanzierung von Ausgaben des Vermögensplanes erforderlich ist, wird auf **7.316.815 €** festgesetzt. Davon entfallen auf die

a) Neuaufnahme von Krediten	6.865.815 €
b) Bereitstellung von Kreditmitteln durch die Verbandsmitglieder gemäß § 35 Abs. 3 der Verbandssatzung	451.000 €

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4

Der Höchstbetrag der Kassenkredite, die im laufenden Wirtschaftsjahr zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf **2.000.000 €** festgesetzt.

§ 5

- (1) Die Verbandsmitglieder führen als Grundbeitrag nach § 30 der Verbandssatzung das Aufkommen an Gebühren für den Wasserverbrauch an den Wasserverband ab.
- (2) Die als Grundbeitrag abzuführenden Benutzungsgebühren betragen für alle Verbandsmitglieder einheitlich für die Zeit vom **1. Januar 2026 bis 31. Dezember 2026** netto **2,95 €/m³** bzw. brutto (einschl. 7% Umsatzsteuer) **3,16 €/m³**.

§ 6

Die Verbandsmitglieder haben im Wirtschaftsjahr 2026 gemäß § 35 Abs. 3 der Verbandssatzung **20%** der Aufwendungen für die Sanierung der Wasserversorgungsleitungen in den Ortsnetzen durch die Bereitstellung von Darlehensmitteln zu finanzieren. Im Gesamtbetrag der im § 2 aufgeführten Kredite sind diese Darlehensmittel enthalten. Die von den Verbandsmitgliedern gemäß § 35 Abs. 3 der Verbandssatzung bereitgestellten Darlehensmittel sind in vier gleichen Jahresraten zurückzuzahlen.

§ 7

Es gilt die von der Verbandsversammlung am 10.12.2025 beschlossene Stellenübersicht.



Hartmut Spogat
Verbandsvorsteher

Vermögensplan

2026

Vermögensplan 2026

	Planansatz für	Planansatz für
	das Wirtschafts-	das Wirtschafts-
	jahr	jahr
	2026	2025
	Euro	Euro
A. Deckungsmittel (Mittelherkunft)		
1. 1.1 Zuführung zum Eigenkapital durch Verbands-		
mitglieder	300.000	300.000
1.2 Zuführung aus der Übernahme von Ortsnetzen	-	-
1.3 Zuführung der Ergebnisse Erfolgsplan	244.135	180.950
2. Abschreibungen und Anlagenabgänge	2.400.000	2.300.000
3. 3.1 Korrekturposten anderer, nicht zahlungswirksamer		
Einnahmen und Ausgaben (siehe Seite 8)	- 11.950	- 40.950
3.2 Auflösung Sonderposten	- 240.000	- 230.000
4. Baukostenzuschüsse		
4.1 von Dritten	130.000	-
4.2 von Verbandsmitgliedern	-	385.000
5. Andere Zuschüsse (zu B 1.1.2 a)	-	-
6. Kredite		
6.1 von Verbandsmitgliedern gemäß § 35 Abs.		
2 der Verbandssatzung - 20% von Summe B 1.1.6	451.000	388.000
6.2 von Dritten		
6.2.1 Neuaufnahme von Kommunaldarlehen	6.865.815	4.747.000
zu übertragen	10.139.000	8.030.000

Vermögensplan 2026

Übertrag

	Planansatz für das Wirtschafts- jahr 2026 Euro	Planansatz für das Wirtschafts- jahr 2025 Euro
Übertrag	10.139.000	8.030.000
Summe der Deckungsmittel des Vermögensplanes	10.139.000	8.030.000

Vermögensplan 2026

	Planansatz für das Wirtschafts- jahr 2026	Planansatz für das Wirtschafts- jahr 2025
	Euro	Euro
Übertrag	7.902.000	5.570.000
1.2.3 Ausbau der Leitstellentechnik und EDV-Anlage	100.000	200.000
1.2.4 Bestandsplan-Digitalisierung	5.000	10.000
1.2.5 Ersatzbeschaffung von Werkzeugen u. Pumpen	50.000	150.000
1.2.6 Ergänzungsbeschaffung techn. Gerät	50.000	50.000
Digitale Schließanlage	-	100.000
 Zwischensumme	 8.107.000	 6.080.000
2. Tilgung von Krediten		
2.1 Tilgungsleistungen aufgrund von Zins- und Tilgungsplänen		
2.1.1 für Kredite, die von Verbandsmitgliedern gewährt worden sind	200.000	250.000
2.1.2 a) für Kredite, die bis zum 31.12.25 aufgenommen worden sind	1.832.000	1.700.000
b) die im Wj. 2026 aufgenommen werden	-	-
Zwischensumme	2.032.000	1.950.000
Summe der Ausgaben des Vermögensplanes	10.139.000	8.030.000

Ausgaben für verschiedene Vorhaben des Teils B sind gegenseitig deckungsfähig (§ 17 Absatz 8 Hessisches Eigenbetriebsgesetz (EigBGes)).

Seite 8

Indirekter "Cash flow" zum Vermögenplan 2026

1.	Überführung Jahresergebnis laut Erfolgsplan (Vermögensplan Seite 4 Teil A Nr. 1.3)		244.135,00
2.	Abschreibungen laut Erfolgsplan (Vermögensplan Seite 4 Teil A Nr. 2)		2.400.000,00
3.	3.1 Korrekturposten anderer, nicht zahlungswirksamer Einnahmen und Ausgaben des Erfolgsplanes (Vermögensplan Seite 4 Teil A Nr 3.1)		
	<u>Nicht zahlungswirksame Erträge:</u>		
	a) 043150 Löschwasser S. 12	-126.850,00	
	b) 043950 Auflösung Ertragszuschüsse S. 14	-25.000,00	
	c) 043915 HA Bestandsveränderungen S. 14	0,00	
	d) 051000 Aktivierte Eigenleistungen S. 14	-20.000,00	
	e) 058000 Spülwasser S. 15	-44.100,00	
	<u>Nicht zahlungswirksame Aufwendungen</u>		
	f) xxxx12 Spülwasser S. 16-18 siehe unten	44.100,00	
	g) 069200 Wertberichtigungen Forderungen S. 26	10.000,00	
	h) 069300 Aufwand Anlagenabgang S. 26	50,00	
	i) 069000 Ausbuchung Forderungen S. 26	23.000,00	
	j) 099900 Löschwasser S. 31	126.850,00	
	<u>bereinigtes Ergebnis</u>		-11.950,00
	<u>"indirekter" Cashflow</u>		

Summe zu f) Konto	Planansatz	
091012	8.000,00	6000
091112	7.000,00	5000
091212	1.000,00	1000
093012	2.500,00	2500
093212	1.500,00	1500
093412	1.500,00	2000
093612	1.700,00	2000
093812	600,00	500
094012	500,00	1000
094212	5.000,00	5000
094412	300,00	500
094612	2.100,00	2000
096012	2.400,00	2000
097012	10.000,00	10000
Σ	44.100,00	41000

3.2 Auflösung Sonderposten (Vermögensplan Seite 4 Teil A Nr. 3.2)	-240.000,00
--	--------------------

E r f o l g s p l a n

2 0 2 6

**Planansatz - Gewinn- und Verlustrechnung
des Wasserverbandes Gruppenwasserwerk Fritzlar - Homberg für
das Wirtschaftsjahr 2026**

	Planansatz		2024
	2026	2025	
<u>1. Umsatzerlöse</u>	12.122.550	11.310.815	9.787.557,99
a) Wasserverkauf	11.742.750	10.711.425	9.182.911,23
b) Sonstige Erlöse	354.800	559.390	580.303,01
c) Auflösung Ertragszuschüsse	25.000	40.000	24.343,75
<u>2. Erhöhung o. Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen</u>	0	0	-11.692,51
<u>3. Andere aktivierte Eigenleistungen</u>	20.000	40.000	13.195,45
<u>4. Sonstige betriebliche Erträge</u>	618.950	425.200	422.827,50
a) Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen	240.000	230.000	230.258,14
b) übrige Erträge	378.950	195.200	192.569,36
<u>5. Materialaufwand</u>	-3.454.400	-3.231.500	-3.074.763,43
a) Aufwendungen f. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-1.652.900	-1.604.100	-1.433.511,94
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-1.801.500	-1.627.400	-1.641.251,49
<u>6. Personalaufwand</u>	-3.818.800	-3.414.000	-3.307.131,26
a) Löhne und Gehälter	-2.925.500	-2.606.300	-2.554.042,91
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung u. Unterstützung	-893.300	-807.700	-753.088,35
<u>7. Abschreibungen</u>	-2.400.000	-2.300.000	-2.285.331,03
<u>8. Sonstige betriebliche Aufwendungen</u>	-1.097.200	-1.032.042	-1.246.013,22
<u>9. Erträge aus Beteiligungen</u>	0	0	0,00
<u>10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</u>	10.000	1.000	10.779,05
<u>11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u>	-1.742.050	-1.529.130	-1.165.477,92
<u>12. Ergebnis d. gewönl. Geschäftstätigkeit</u>	259.050	270.343	-856.049,38
<u>13. Außerordentliche Aufwendungen</u>	0	0	0,00
<u>14. Steuern</u>	-14.915	-89.393	-14.675,56
a) Steuern vom Einkommen u. Ertrag	0	-73.393	0,00
b) Sonstige Steuern	-14.915	-16.000	-14.675,56
<u>JAHRESERGEBNIS:</u>	244.135	180.950	-870.724,94

Gewinn- und Verlustrechnung**1. Umsatzerlöse****a) Wasserverkauf**

	Planansatz		Jahresrechnung 2024
	2026	2025	
043130 Umsatzerlöse VG Haarhausen	1.448.450	1.485.000	1.281.884,05
043131 Umsatzerlöse VG Haarhausen (Abgrenz.Wasser)			-58.395,46
043132 Umsatzerlöse Fritzlar - Kern	1.466.150	1.350.000	1.243.350,22
043133 Umsatzerlöse Fritzlar - Kern (Abgrenz.Wasser)			-397,02
043134 Umsatzerlöse VG Remsfeld	775.850	540.000	513.985,43
043135 Umsatzerlöse VG Remsfeld (Abgrenz.Wasser)			141.466,53
043136 Umsatzerlöse Homberg-Kern	1.168.200	1.053.000	888.684,55
043137 Umsatzerlöse Homberg-Kern (Abgrenz.Wasser)			98.998,84
043138 Umsatzerlöse Wabern-Kernort	380.550	324.000	303.684,38
043139 Umsatzerlöse Wabern-Kernort (Abgrenz.Wasser)			16.851,28
043140 Umsatzerlöse Niedenstein-Kern	256.650	243.000	212.141,75
043141 Umsatzerlöse Niedenstein-Kern (Abgrenz.Wasser)			4.014,42
043142 Umsatzerlöse VG Kirchberg	2.643.200	2.565.000	1.668.704,28
043143 Umsatzerlöse VG Kirchberg (Abgrenz. Wasser)			-74.962,49
043144 Umsatzerlöse VG Knüll	115.050	108.000	90.766,70
043145 Umsatzerlöse VG Knüll (Abgrenz. Wasser)			6.102,60
043146 Umsatzerlöse VG Felsberg	1.233.100	864.000	985.649,84
043147 Umsatzerlöse VG Felsberg (Abgrenz. Wasser)			55.129,69
043150 Wasserertrag Löschwasser	126.850	116.100	107.500,00
<u>Summe Trinkwasser an Endverbraucher</u>	9.614.050	8.648.100	7.485.159,59
043231 Umsatzerlöse WL Haarhausen	1.000	1.125	829,25
043232 Umsatzerlöse WL Gudensberg	0	37.500	192.456,75
043233 Umsatzerlöse WL Dillich	5.000	7.500	4.952,75
043243 Umsatzerlöse WL Kirchberg	24.000	25.600	23.797,12
043250 Umsatzerlöse WL Baunatal	1.168.700	1.314.000	853.768,80
043251 Umsatzerlöse WL Knw.-Ellingshausen	5.600	5.600	5.150,60
043253 Umsatzerlöse WL VW Baunatal	110.500	130.000	110.279,00
043254 Umsatzerlöse WL Melsungen	193.900	210.000	193.891,60
<u>Summe Trinkwasser an Weiterverteiler</u>	1.508.700	1.731.325	1.385.125,87
043301 Umsatzerlöse Grundgebühren (Wasserzähler)	612.000	320.000	307.474,37
043302 Umsatzerlöse Grundgebühren (nur Standrohre)	8.000	10.000	6.846,00
043303 Umsatzerlöse Grundgebühren (Abgrenz. Wasser)	0	2.000	-1.694,60
<u>Summe Grundgebühren und Zählermiete</u>	620.000	332.000	312.625,77
<u>Umsatzerlöse Wasserverkauf - INSGESAMT -</u>	11.742.750	10.711.425	9.182.911,23

Den kalkulierten Umsatzerlösen liegen folgende Wasserabgabemengen zugrunde:Endverbraucher:

	2026 m ³	2025 m ³	2024 m ³
Kernstadt Fritzlar	497.000	500.000	496.601
Kernstadt Homberg	396.000	390.000	395.896
Kernstadt Niedenstein	87.000	90.000	86.683
Kernort Wabern	129.000	120.000	128.195
Gruppe Haarhausen	491.000	550.000	490.251
Gruppe Remsfeld	263.000	200.000	262.907
Gruppe Kirchberg incl. Plukon (seit 01.03.2025)	896.000	950.000	639.452
Gruppe Knüll	39.000	40.000	38.828
Gruppe Felsberg	418.000	320.000	417.105
<u>Summe Trinkwasser an Endverbraucher:</u>	<u>3.216.000</u>	<u>3.160.000</u>	<u>2.955.918</u>

Weiterverteiler:

	2026 m ³	2025 m ³	2024 m ³
Haarhausen	4.000	4.500	3.317
Dillich	20.000	30.000	19.811
WV Kirchberg	75.000	80.000	74.366
Baunatal	899.000	912.500	898.704
Ellingshausen	8.000	8.000	7.358
Gudensberg	0	50.000	256.609
VW Baunatal	85.000	100.000	84.830
Melsungen	277.000	300.000	276.988
<u>Summe Trinkwasser Weiterverteiler:</u>	<u>1.368.000</u>	<u>1.485.000</u>	<u>1.621.983</u>

Löschwasser

	2026 m ³	2025 m ³	2024 m ³
Löschwassereinsatz	43.000	43.000	43.000
<u>Summe Löschwasser:</u>	<u>43.000</u>	<u>43.000</u>	<u>43.000</u>

Summe Trinkwasser - Insgesamt -

<u>4.627.000</u>	<u>4.688.000</u>	<u>4.620.901</u>
-------------------------	-------------------------	-------------------------

Gewinn- und Verlustrechnung**b) sonstige Erlöse**

	Planansatz		Jahresrechnung 2024
	2026	2025	
043901 Umsatzerlöse Hausanschlüsse	0	0	0,00
043902 Umsatzerlöse Materialverkauf	30.000	90.000	30.642,03
043903 Umsatzerlöse Schadenersatz-Leistungen	7.000	5.000	6.350,47
043904 Umsatzerlöse Zählerreparaturen	500	500	0,00
043905 Umsatzerlöse Rohrbruchsuche	0	0	0,00
043906 Umsatzerlöse HA-Reparaturen	300.000	450.000	518.189,72
043907 Umsatzerlöse Rohrbruchsuche Dritte	0	0	0,00
043908 Umsatzerlöse Sonstige 7%	1.000	5.000	525,31
043909 Umsatzerlöse Sonstige 19%	10.000	3.000	18.407,08
052000 Sonstige Erträge	3.500	3.090	3.403,20
052001 Sonstige Erträge Miete Lembacher Höhe	2.800	2.800	2.785,20
Summe sonstige Erlöse	354.800	559.390	580.303,01

c) Auflösung Ertragszuschüsse

043950/2 Erträge BKZ - Auflösung	25.000	40.000	24.343,75
Summe Auflösung Ertragszuschüsse	25.000	40.000	24.343,75

Summe gesamt Umsatzerlöse

	12.122.550	11.310.815	9.787.557,99
--	-------------------	-------------------	---------------------

2. Erhöhung o. Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen

043915 HA - Bau - Bestandveränderungen	0	0	-11.692,51
Summe Erhöh. o. Vermind. des Bestandes an fertigen & unfertigen Erzeugnissen:	0	0	-11.692,51

3. Andere aktivierte Eigenleistungen

051000 Aktivierte Eigenleistungen	20.000	40.000	13.195,45
Summe andere aktivierte Eigenleistungen:	20.000	40.000	13.195,45

Gewinn- und Verlustrechnung**4. Sonstige betriebliche Erträge****a) Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Investitionszuschüsse**

059600/1 Erträge aus Auflösung von Sonderposten

Summe Erträge aus d. Auflösung v. Sonderposten für Investitionszuschüsse**b) übrige Erträge**

053000 Erträge aus Anlagenabgang

053001 Anlagenabgänge Sachanlagen

053200 Versicherungsentschädigungen

053300 Erträge Auflösung Wertberichtigung v. Forderungen

058000 Sonstige Erträge (Spülwasser)

059100 Erträge aus Beteiligungen

059300 Außerordentliche Erträge (Zuwendung Dritter)

059302 Außerordentliche Erträge (Erstattungen § 92HWG)

059303 Erlöse Mahngebühren

059305 Erlöse Schrottverkauf

059306 Erlöse Schrottverkauf §13b UStG

059500 sonstige Erträge (Bereitstellung Zählerdaten)

059501 Erträge Auflösung von Rückstellungen

059800 sonstige Erträge (Periodenfremd)

059801 Investitionszuschüsse

059802 Erträge aus abgeschrieben Forderungen

059803 Sonstige Erträge 7%

059804 Sonstige Erträge periodenfremd einmalig

059805 Verrechnete sonstige Sachbezüge 19%

059806 Verrechnete sonstige Sachbezüge 0%

Summe übrige Erträge**Summe sonstige betriebliche Erträge:**

	Planansatz		Jahresrechnung 2024
	2026	2025	
	240.000	230.000	230.258,14
	240.000	230.000	230.258,14
	5.000	5.000	0,00
	0	0	0,00
	10.000	15.000	11.574,19
	0	0	0,00
	44.100	30.000	33.123,46
	0	0	0,00
	0	0	0,00
	0	0	0,00
	5.000	5.000	4.093,10
	0	0	0,00
	1.000	500	901,20
	58.000	40.000	56.223,51
	0	0	0,00
	50.000	30.000	78.912,39
	0	0	0,00
	250	100	210,01
	200.000	500	814,51
	0	65.000	0,00
	5.000	3.500	5.863,88
	600	600	853,11
	378.950	195.200	192.569,36
	618.950	425.200	422.827,50

Gewinn- und Verlustrechnung**5. Materialaufwand****a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe**

	Planansatz		Jahresrechnung 2024
	2026	2025	
060300 Materialeinsatz	50.000	60.000	-27.361,50
059316 Skonto 16% Vorsteuer	0	0	0,00
059319 Skontoerträge	-40.000	-50.000	-37.953,39
090100 Verwaltung (Energie)	0	0	0,00
090303 Hausanschlüsse Material	0	0	0,00
090400 Zentrale Homberg (Energiebezug Strom)	2.000	2.500	1.707,15
090401 Zentrale Homberg (Energiekosten Gas)	21.000	20.000	14.333,11
090403 Zentrale Homberg (Material)	200	5.000	197,89
091000 WW Haarhausen (Energiebezug Strom)	260.000	300.000	255.571,95
091001 WW Haarhausen (Brenn- und Treibstoffe)	500	500	191,60
091003 WW Haarhausen (Material)	4.000	10.000	2.717,60
091012 WW Haarhausen (Filtermaterial, Spülwasser)	8.000	6.000	7.208,60
091100 WW Remsfeld (Energiebezug Strom)	230.000	250.000	197.494,41
091101 WW Remsfeld (Brenn- und Treibstoffe)	100	0	103,75
091103 WW Remsfeld (Material)	11.000	10.000	11.147,74
091112 WW Remsfeld (Filtermaterial, Spülwasser)	7.000	5.000	6.739,32
091200 WW Kirchberg (Energiebezug Strom)	425.000	400.000	421.611,95
091201 WW Kirchberg (Brenn- und Treibstoffe)	500	500	191,60
091203 WW Kirchberg (Material)	4.000	6.000	3.596,87
091212 WW Kirchberg (Filtermaterial,Spülwasser)	1.000	1.000	952,66
091400 Br. Geismar/Züschen (Energiebezug)	20.000	0	3.412,24
091403 Br. Geismar/Züschen (Material)	0	0	0,00
091412 Br. Geismar/Züschen (Filtermaterial, Spülwasser)	0	0	0,00
091505 Wasserbezug Baunatal	0	0	0,00
092000 Quellenlagen (Energiebezug Strom)	0	0	0,00
092001 Quellenlagen (Brenn- und Treibstoffe)	0	0	0,00
092003 Quellenlagen (Material)	0	0	0,00
092012 Quellenlagen (Filtermaterial,Spülwasser)	0	0	0,00
093001 VG Haarhausen/ON (Brenn- und Treibstoffe)	0	0	0,00
093003 VG Haarhausen/ON (Material)	50.000	16.000	42.036,09
093012 VG Haarhausen/ON (Filtermaterial,Spülwasser)	2.500	2.500	2.467,72
Zwischensumme 1 Aufwand RHB-Stoffe:	1.056.800	1.045.000	906.367,36

Gewinn- und Verlustrechnung**5. Materialaufwand**

	Planansatz		Jahresrechnung 2024
	2026	2025	
093103 VG Haarhausen/HA (Material)	500	500	0,00
093200 Fritzlär/ON (Energiebezug)	0	0	0,00
093201 Fritzlär/ON (Brenn- und Treibstoffe)	200	100	191,60
093203 Fritzlär/ON (Material)	13.000	10.000	12.234,35
093212 Fritzlär/ON (Filtermaterial und Spülwasser)	1.500	1.500	1.244,88
093301 Fritzlär HA (Brenn- und Treibstoffe)	0	0	0,00
093303 Fritzlär HA (Material)	0	0	0,00
093400 VG Remsfeld/ON (Energiebezug)	150	0	130,25
093401 VG Remsfeld/ON (Brenn- und Treibstoffe)	0	0	0,00
093403 VG Remsfeld/ON (Material)	15.000	15.000	14.710,11
093412 VG Remsfeld/ON (Spülwasser)	1.500	2.000	1.393,08
093501 VG Remsfeld HA (Brenn- und Treibstoffe)	0	0	0,00
093503 VG Remsfeld HA (Material)	0	0	0,00
093512 VG Remsfeld HA (Spülwasser)	0	0	0,00
093600 VG Remsfeld HA (Energiebezug)	0	0	0,00
093601 Homberg/ON (Brenn- und Treibstoffe)	0	0	0,00
093603 Homberg/ON (Material)	20.000	25.000	18.260,52
093612 Homberg/ON (Filtermaterial, Spülwasser)	1.700	2.000	1.654,90
093701 Homberg HA (Brenn- und Treibstoffe)	0	0	0,00
093703 Homberg HA (Material)	0	0	0,00
093801 Wabern/ON (Brenn- und Treibstoffe)	0	0	0,00
093803 Wabern/ON (Material)	1.700	5.000	1.558,19
093812 Wabern/ON (Filtermaterial, Spülwasser)	600	500	589,76
093901 Wabern HA (Brenn- und Treibstoffe)	0	0	0,00
093903 Wabern HA (Material)	0	0	0,00
094001 Niedenstein/ON (Brenn- und Treibstoffe)	0	0	0,00
094003 Niedenstein/ON (Material)	5.000	10.000	4.414,94
094012 Niedenstein/ON (Filtermaterial, Spülwasser)	500	1.000	412,68
Zwischensumme 2 Aufwand RHB-Stoffe:	61.350	72.600	56.795,26

Gewinn- und Verlustrechnung**5. Materialaufwand**

	Planansatz		Jahresrechnung 2024
	2026	2025	
094101 Niedenstein HA (Brenn- und Treibstoffe)	0	0	0,00
094103 Niedenstein HA (Material)	0	0	0,00
094201 VG Kirchberg/ON (Brenn- und Treibstoffe)	0	0	0,00
094203 VG Kirchberg/ON (Material)	28.000	45.000	26.511,85
094212 VG Kirchberg/ON (Filtermaterial,Spülwasser)	5.000	5.000	4.514,40
094301 VG Kirchberg HA (Brenn- und Treibstoffe)	0	0	0,00
094303 VG Kirchberg HA (Material)	0	0	0,00
094401 VG Knüll/ON (Brenn- und Treibstoffe)	0	0	0,00
094403 VG Knüll/ON (Material)	4.000	2.000	3.756,77
094412 VG Knüll/ON (Filtermaterial,Spülwasser)	300	500	151,24
094501 VG Knüll HA (Brenn- und Treibstoffe)	0	0	0,00
094503 VG Knüll HA (Material)	0	0	0,00
094601 VG Felsberg/ON (Brenn- und Treibstoffe)	150	0	116,43
094603 VG Felsberg/ON (Material)	13.000	20.000	11.417,14
094612 VG Felsberg/ON (Filtermaterial,Spülwasser)	2.100	2.000	1.982,08
094701 VG Felsberg HA (Brenn- und Treibstoffe)	0	0	0,00
094703 VG Felsberg HA (Material)	0	0	0,00
096000 Druck-Speicher (Energiebezug Strom)	300.000	280.000	258.171,66
096001 Druck-Speicher (Brenn- und Treibstoffe)	0	0	0,00
096003 Druck-Speicher (Material)	33.000	15.000	31.119,01
096012 Druck-Speicher (Filtermaterial,Spülwasser)	2.400	2.000	2.211,60
097000 Fern-, Anschl-, Ltg. (Energiebezug)	4.800	0	107,56
097001 Fern-, Anschl-, Ltg. (Brenn- und Treibstoffe)	0	0	0,00
097003 Fern-, Anschl-, Ltg. (Material)	77.000	30.000	72.725,77
097012 Fern-, Anschl-, Ltg. (Spülwasser)	10.000	10.000	7.346,54
099103 Zähler + Messgeräte (Material)	55.000	75.000	50.217,27
099903 Allgem.Verbr.Material,Werkzeug	0	0	0,00
Zwischensumme 3 Aufwand RHB-Stoffe:	534.750	486.500	470.349,32
<u>Summe Aufwendungen f. Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe (Zw.Summe 1-3) :</u>	1.652.900	1.604.100	1.433.511,94

Gewinn- und Verlustrechnung**5. Materialaufwand****b) Aufwendungen für bezogene Leistungen**

	Planansatz		Jahresrechnung 2024
	2026	2025	
090304 Hausanschlüsse (Fremdleistungen)	380.000	300.000	357.481,22
090404 Zentrale Homberg (Fremdleistungen)	68.000	25.000	29.498,17
091004 WW Haarhausen (Fremdleistungen)	235.000	140.000	208.111,64
091009 WW Haarhausen (Wasseruntersuchungen)	6.000	6.000	5.134,00
091104 WW Remsfeld (Fremdleistungen)	30.000	100.000	25.796,01
091109 WW Remsfeld (Wasseruntersuchungen)	5.000	5.000	4.562,00
091204 WW Kirchberg (Fremdleistungen)	40.000	60.000	81.349,92
091209 WW Kirchberg (Wasseruntersuchungen)	3.500	5.000	2.936,00
091404 Br. Geismar/Züschen (Fremdleistungen)	0	0	0,00
091409 Br. Geismar/Züschen (Wasseruntersuchungen)	1.300	0	1.248,00
091598 Durchleitungsentgelte	36.000	67.200	35.628,60
092004 Quellenanlagen (Fremdleistungen)	4.000	500	3.968,64
092009 Quellenanlagen (Wasseruntersuchungen)	2.000	1.500	1.938,00
093004 VG Haarhausen/ON (Fremdleistungen)	120.000	100.000	98.343,37
093009 VG Haarhausen/ON (Wasseruntersuchungen)	5.000	5.000	5.030,00
093104 VG Haarhausen HA (Fremdleistungen)	0	0	0,00
093109 VG Haarhausen HA (Wasseruntersuchungen)	0	0	0,00
093204 Fritzlär/ON (Fremdleistungen)	50.000	60.000	47.541,78
093209 Fritzlär/ON (Wasseruntersuchungen)	500	1.000	800,00
093304 Fritzlär HA (Fremdleistungen)	0	0	0,00
093404 VG Remsfeld/ON (Fremdleistungen)	80.000	50.000	61.355,32
093409 VG Remsfeld/ON (Wasseruntersuchungen)	5.000	4.000	5.125,00
093504 VG Remsfeld HA (Fremdleistungen)	0	0	0,00
093604 Homberg /ON (Fremdleistungen)	90.000	80.000	86.769,78
093609 Homberg /ON (Wasseruntersuchungen)	500	500	415,00
093704 Homberg HA (Fremdleistungen)	0	0	0,00
093804 Wabern/ON (Fremdleistungen)	30.000	30.000	16.119,63
093809 Wabern /ON (Wasseruntersuchungen)	1.000	1.000	1.240,00
Zwischensumme 1 bezogene Leistungen:	1.192.800	1.041.700	1.080.392,08

Gewinn- und Verlustrechnung**5. Materialaufwand**

	Planansatz		Jahresrechnung 2024
	2026	2025	
093904 Wabern HA (Fremdleistungen)	0	0	0,00
094004 Niedenstein /ON (Fremdleistungen)	50.000	60.000	45.006,42
094009 Niedenstein /ON (Wasseruntersuchungen)	1.500	1.500	1.390,00
094104 Niedenstein HA (Fremdleistungen)	0	0	0,00
094204 VG Kirchberg /ON (Fremdleistungen)	250.000	200.000	187.091,98
094209 VG Kirchberg /ON (Wasseruntersuchungen)	5.000	5.000	5.980,00
094304 VG Kirchberg HA (Fremdleistungen)	0	0	0,00
094404 VG Knüll /ON (Fremdleistungen)	20.000	6.000	27.422,71
094409 VG Knüll /ON (Wasseruntersuchungen)	200	200	150,00
094504 VG Knüll HA (Fremdleistungen)	0	0	0,00
094604 VG Felsberg /ON (Fremdleistungen)	100.000	100.000	96.839,12
094609 VG Felsberg /ON (Wasseruntersuchungen)	1.000	2.000	1.300,00
094704 VG Felsberg HA (Fremdleistungen)	0	0	0,00
094804 Rohrbruchsuche (Fremdleistungen)	0	0	0,00
096004 Druck-Speicher (Fremdleistungen)	70.000	100.000	106.048,52
096009 Druck-Speicher (Wasseruntersuchungen)	3.000	3.000	4.090,00
097004 Fern-, Anschl.-Ltg. (Fremdleistungen)	100.000	100.000	78.575,36
097009 Fern-, Anschl.-Ltg. (Wasseruntersuchungen)	500	500	470,00
099004 Zählerdatenerf. (Fremdleistungen)	7.000	7.000	6.495,30
099104 Zähler + Messgeräte (Fremdleistungen)	500	500	0,00
099188 Zähler + Messgeräte (Frostzähler-Reparaturen)	0	0	0,00
Zwischensumme 2 bezogene Leistungen:	608.700	585.700	560.859,41
Summe Aufwendungen für bezogene Leistungen (Zw. Summe 1-2):	1.801.500	1.627.400	1.641.251,49
Summe Materialaufwand - Insgesamt:	3.454.400	3.231.500	3.074.763,43

Gewinn- und Verlustrechnung

6. Personalaufwand

a) Löhne und Gehälter

	Planansatz		Jahresrechnung 2024
	2026	2025	
061000 Personalkosten -Sammelkonto	0	0	0,00
062000 Personalkosten Arbeiter (Brutto Löhne)	0	0	0,00
062500 Personalkosten Angestellte (Brutto Gehälter)	0	0	0,00
063001 Pauschalsteuer (LSt, KiSt, SoliZu)	0	0	0,00
090129 Verwaltung	780.000	704.000	742.127,68
090329 HA Erstellung	0	0	0,00
090429 Zentrale Homberg	35.000	31.000	24.460,86
090729 Fuhrpark	25.000	16.000	11.415,07
091029 WW Haarhausen	130.000	117.000	118.548,72
091129 WW Remsfeld	80.000	69.000	65.636,04
091229 WW Kirchberg	75.000	63.000	59.316,16
091429 Br. Geismar/Züschen	0	0	0,00
092029 Quellenlagen	15.300	15.300	7.217,44
093029 VG Haarhausen /ON	140.000	120.000	122.000,29
093129 VG Haarhausen HA	25.000	20.000	13.045,79
093229 Fritzlar /ON	100.000	88.000	85.747,22
093329 Fritzlar HA	35.000	28.000	20.474,64
093429 VG Remsfeld /ON	230.000	188.000	196.489,35
093529 VG Remsfeld HA	35.000	31.000	23.736,09
093629 Homberg /ON	65.000	57.000	52.064,01
093729 Homberg HA	22.000	20.000	11.052,68
093829 Wabern /ON	25.000	21.000	13.042,99
093929 Wabern HA	10.000	15.000	5.435,75
094029 Niedenstein /ON	25.000	15.000	15.939,25
094129 Niedenstein HA	15.000	15.000	5.979,32
094229 VG Kirchberg /ON	120.000	110.000	108.662,57
094329 VG Kirchberg HA	30.000	27.000	19.387,49
Zwischensumme 1 Personalaufwand:	2.017.300	1.770.300	1.721.779,41

Gewinn- und Verlustrechnung**6. Personalaufwand**

094429	VG Knüll ON
094529	VG Knüll HA
094629	VG Felsberg ON
094729	VG Felsberg HA
094829	Zentrale Rohrbruchsuche
096029	Druck-Speicher
097029	Fern-, Anschlussleitung
099029	Zählerdatenerfassung
099129	Zähler- und Messgeräte
099529	Großwasserzähler

Zwischensumme 2 Personalaufwand:**Summe Löhne und Gehälter (Zw. Summe 1-2) :**

Planansatz		Jahresrechnung
2026	2025	2024
10.000	14.000	4.708,18
10.000	10.000	2.174,30
75.000	71.000	67.442,05
23.000	23.000	14.676,51
150.000	134.000	136.074,83
260.000	235.000	246.460,52
95.000	91.000	88.577,44
0	0	0,00
285.200	258.000	272.149,67
0	0	0,00
908.200	836.000	832.263,50
2.925.500	2.606.300	2.554.042,91

Gewinn- und Verlustrechnung**6. Personalaufwand****b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung**

	Planansatz		Jahresrechnung 2024
	2026	2025	
063000 Pers.-Kosten Arbeiter (AG-Anteil Soz.-Versicherung)	0	0	0,00
063002 Sozialaufwand Arbeiter (Umlage 2)	0	0	0,00
063100 Sozialaufwand Angestellte	0	0	0,00
063102 Sozialaufwand Angestellte (Umlage 2)	0	0	0,00
063200 Personalkosten (Berufsgen.,Schwerbeh. Abgaben)	0	0	0,00
064300 Personalkosten (ZVK - Umlage)	0	0	0,00
064400 Freiwillige soziale Aufwendungen	0	0	0,00
090132 Verwaltung (Beiträge Berufsgenossenschaft)	5.000	5.000	1.565,74
090139 Verwaltung (Sozialer Aufwand)	221.000	207.000	214.674,61
090332 HA Erstellung / BG			0,00
090339 HA Erstellung / Sozialer Aufwand			0,00
090432 Zenrale Homberg (BG-Aufwand)	500	500	199,11
090439 Zentrale Homberg (Sozialaufwand)	8.500	8.500	7.048,34
090732 Fuhrpark (Beiträge Berufsgenossenschaft)	300	300	92,92
090739 Fuhrpark (soziale Aufwendungen)	6.900	5.000	3.289,23
091032 WW Haarhausen (Beiträge BG)	1.700	1.700	964,97
091039 WW Haarhausen (sozialer Aufwand)	41.000	37.000	34.159,54
091132 WW Remsfeld (Beiträge BG)	1.000	1.000	534,27
091139 WW Remsfeld (soziale Aufwendungen)	26.000	23.000	18.912,88
091232 WW Kirchberg (Beiträger BG)	1.000	1.000	482,82
091239 WW Kirchberg (soziale Aufwendungen)	23.000	21.000	17.091,82
091432 Br. Geismar/Züschen (Beiträger BG)	0	0	0,00
091439 Br. Geismar/Züschen (soziale Aufwendungen)	0	0	0,00
<u>Zwischensumme 1 Sozialaufwand:</u>	335.900	311.000	299.016,25

Gewinn- und Verlustrechnung**6. Personalaufwendungen**

	Planansatz		Jahresrechnung 2024
	2026	2025	
092032 Quellenlagen (Beiträge BG)	200	200	58,75
092039 Quellenlagen (soziale Aufwendungen)	3.500	3.500	2.079,69
093032 VG Haarhausen /ON (Beiträge BG)	1.700	1.700	993,06
093039 VG Haarhausen /ON (soziale Aufwendungen)	42.000	38.000	35.154,11
093132 VG Haarhausen (Beiträge BG)	500	500	106,19
093139 VG Haarhausen HA (soziale Aufwendungen)	6.000	6.000	3.759,11
093232 Fritzlar /ON (Beiträge BG)	1.050	1.050	697,97
093239 Fritzlar /ON (soziale Aufwendungen)	31.000	27.000	24.707,87
093332 Fritzlar HA (Beiträge BG)	500	500	166,66
093339 Fritzlar HA (soziale Aufwendungen)	10.000	9.000	5.899,72
093432 VG Remsfeld / ON (Beiträge BG)	3.000	3.000	1.599,40
093439 VG Remsfeld /ON (soziale Aufwendungen)	62.000	56.000	56.617,96
093532 VG Remsfeld HA (Beiträge BG)	500	500	193,21
093539 VG Remsfeld HA (soziale Aufwendungen)	10.000	7.000	6.839,50
093632 Homberg /ON (Beiträge BG)	1.000	1.000	423,79
093639 Homberg /ON (soziale Aufwendungen)	22.000	17.000	15.002,13
093732 Homberg HA (Beiträge BG)	200	200	89,97
093739 Homberg HA (soziale Aufwendungen)	6.000	5.500	3.184,81
093832 Wabern /ON (Beiträge BG)	500	500	106,17
093839 Wabern /ON (soziale Aufwendungen)	6.000	5.500	3.758,30
093932 Wabern HA (Beiträge BG)	200	200	44,25
093939 Wabern HA (soziale Aufwendungen)	2.900	2.500	1.566,30
094032 Niedenstein /ON (Beiträge BG)	300	300	129,74
094039 Niedenstein /ON (soziale Aufwendungen)	9.000	6.500	4.592,86
094132 Niedenstein HA (Beiträge BG)	200	200	48,67
094139 Niedenstein Ha (soziale Aufwendungen)	3.000	2.500	1.722,93
094232 VG Kirchberg /ON (Beiträge BG)	1.500	1.500	884,50
094239 VG Kirchberg /ON (soziale Aufwendungen)	38.000	32.000	31.310,87
094332 VG Kirchberg HA (Beiträge BG)	500	500	157,81
094339 VG Kirchberg HA (soziale Aufwendungen)	8.500	6.500	5.586,46
094432 VG Knüll /ON (Beiträge BG)	150	150	38,32
094439 VG Knüll /ON (soziale Aufwendungen)	2.700	2.600	1.356,65
Zwischensumme 2 Sozialaufwand:	274.600	239.100	208.877,73

Gewinn- und Verlustrechnung**6. Personalaufwendungen**

	Planansatz		Jahresrechnung 2024
	2026	2025	
094532 VG Knüll HA (Beiträge BG)	100	100	17,70
094539 VG Knüll HA (soziale Aufwendungen)	1.000	1.100	626,52
094632 VG Felsberg /ON (Beiträge BG)	1.000	1.100	548,97
094639 VG Felsberg /ON (soziale Aufwendungen)	26.000	22.000	19.433,28
094732 VG Felsberg HA (Beiträge BG)	300	300	119,46
094739 VG Felsberg HA (soziale Aufwendungen)	6.000	6.000	4.229,00
094832 Zentrale Rohrbruchsuche (Beiträge BG)	2.500	2.000	1.107,63
094839 Zentrale Rohrbruchsuche (soziale Aufwendungen)	46.000	41.000	39.209,65
096032 Druck - Speicher (Beiträge BG)	3.000	3.000	2.006,15
096039 Druck - Speicher (soziale Aufwendungen)	77.000	69.000	71.017,03
097032 Fern-, Anschl.- Ltg. (Beiträge BG)	1.400	1.500	721,02
097039 Fern-, Anschl.- Ltg. (soziale Aufwendungen)	31.000	30.000	25.523,39
099032 Zählerdatenerf. (Beiträge BG)	0	0	0,00
099039 Zählerdatenerf. (soziale Aufwendungen)	0	0	0,00
099132 Zähler- und Messgeräte (Beiträger BG)	3.500	3.500	2.215,26
099139 Zähler und Messgeräte (soziale Aufwendungen)	84.000	77.000	78.419,31
099532 Großwasserzähler (Beiträger BG)	0	0	0,00
099539 Großwasserzähler (soziale Aufwendungen)	0	0	0,00
Zwischensumme 3 Sozialaufwand:	282.800	257.600	245.194,37
<u>Summe soziale Abgaben, Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung (Zw. Summe 1 - 3):</u>	893.300	807.700	753.088,35
<u>Summe Personalaufwand - Insgesamt:</u>	3.818.800	3.414.000	3.307.131,26
<u>7. Abschreibungen</u>			
065000 Abschreibungen (AfA)	2.400.000	2.300.000	2.285.331,03
<u>Summe Abschreibungen:</u>	2.400.000	2.300.000	2.285.331,03

Gewinn- und Verlustrechnung**Sonstige betriebliche Aufwendungen**

	Planansatz		Jahresrechnung 2024
	2026	2025	
059408 Skonto USt 7%	0	0	0,00
068200 Versicherungen	0	0	0,00
069200 Wertberichtigungen Forderungen	10.000	15.000	104,85
069300 Aufwand aus Anlagenabgang	50	50	4.186,00
069800 Sonstige Aufwendungen (Periodenfremd)	100.000	80.000	150.199,92
069801 Sonstige Aufwendungen	0	0	0,00
069900 Ausbuchung Forderungen 7%	20.000	10.000	39.585,32
069901 Ausbuchung Forderungen 0%	1.000	3.000	626,48
069902 Ausbuchung Forderungen 19%	2.000	0	1.039,92
069903 Ausbuchung Forderungen 16%	0	0	0,00
090102 Verwaltung (Kanalgebühren)	0	0	0,00
090166 Verwaltung (Kosten Geldverkehr)	10.000	15.000	8.499,42
090182 Verwaltung (Versicherungen)	10.000	8.500	9.760,73
090183 Verwaltung (Fremdleistungen)	80.000	80.000	108.180,48
090184 Verwaltung (Bürobedarf)	120.000	100.000	219.401,33
090185 Verwaltung (Postkosten)	26.000	35.000	25.160,40
090187 Verwaltung (Reisekosten)	7.000	10.000	6.829,34
090188 Verwaltung (Prüfkosten Beiträge)	40.000	60.000	35.936,11
090189 Verwaltung (Verbandsversammlung)	1.000	1.000	523,25
090190 Verwaltung (Verbandsvorstand)	1.000	1.000	717,18
090191 Verwaltung (Verbandsvorsteher)	3.600	3.600	3.600,00
090192 Bewirtungskosten	1.000	2.000	640,35
090193 Geschenke an Dritte	1.000	1.000	804,82
090194 Verwaltung (Erstellung Abschluss)	4.000	0	3.224,28
090195 Geschenke an Mitarbeiter	500	500	210,00
090196 Spenden	0	0	0,00
090197 Fortbildungskosten	30.000	40.000	24.516,15
090198 Verwaltung (sonstiges)	10.000	5.000	6.166,98
Zwischensumme 1 so. betr. Aufwendungen:	478.150	470.650	649.913,31

Gewinn- und Verlustrechnung**sonstige betriebliche Aufwendungen**

	Planansatz		Jahresrechnung 2024
	2026	2025	
090710 Fuhrpark HR-WV 600 T-Roc	6.000	6.000	21.686,25
090711 Fuhrpark HR 2308 (DB - Lkw - verkauft))	0	0	0,00
090712 Fuhrpark HR-WV 6000 T-Roc	5.000	5.000	6.250,34
090713 Fuhrpark HR-WV 1001 T-Roc	5.000	5.000	7.938,20
090714 Fuhrpark HR-WV 8000 T-Roc	5.000	5.000	5.388,90
090715 Fuhrpark HR WV 72 (VW - Transp.)	5.000	6.000	4.714,51
090716 Fuhrpark HR 3108 (Anhänger)	200	500	139,25
090717 Fuhrpark HR-WV 112 (neu ab 2022)	5.000	5.000	2.313,46
090718 Fuhrpark HR WV 200 (VW - Transp.)	5.000	8.000	7.035,75
090719 Fuhrpark HR WV 999	9.000	9.000	13.227,21
090720 Fuhrpark HR WV 78 (VW - Transp.)	7.000	7.000	10.014,63
090721 Fuhrpark HR-WV 7000 VW-Caddy	5.000	3.000	1.931,55
090722 Fuhrpark HR-WV 900 VW-Caddy	5.000	5.000	2.767,96
090723 Fuhrpark HR 2320 (Anhänger)	100	100	84,56
090724 Fuhrpark HR WV 81 (VW - Transp.)	5.000	7.000	3.209,47
090725 Fuhrpark HR WV 1000 (VW - Transp.)	5.000	6.000	3.293,73
090726 Fuhrpark HR WV 3166 (VW - Transp.)	5.000	6.000	4.448,09
090727 Fuhrpark HR WV 102E	2.000	3.000	1.171,43
090728 Fuhrpark HR WV 76 (Anhänger)	100	0	0,00
090740 Fuhrpark HR WV 110 (Anhänger Notstromaggregat)	250	2.000	204,26
090741 Fuhrpark HR WV 1234	4.000	0	3.638,91
090742 Fuhrpark HR WV 1100	2.000	0	986,33
090782 Fuhrpark (Vers.)	19.000	15.000	18.310,60
090798 Fuhrpark (sonstiges)	1.000	1.000	651,23
090799 Fahrradleasing	15.000	15.000	21.371,35
091082 WW Haarhausen (Vers.)	13.000	15.000	12.501,22
091085 WW Haarhausen	5.100	5.000	5.020,61
091087 WW Haarhausen (Reisekosten)	0	0	0,00
091095 WW Haarhausen (Abg.)	800	1.000	659,39
091098 WW Haarhausen (Sonstiges)	10.000	8.000	7.269,37
Zwischensumme 3 so. betr. Aufwendungen:	149.550	148.600	166.228,56

Gewinn- und Verlustrechnung**8. sonstige betriebliche Aufwendungen**

	Planansatz		Jahresrechnung 2024
	2026	2025	
091182 WW Remsfeld (Vers.)	5.000	5.000	4.807,25
091185 WW Remsfeld (Postk.)	50	100	48,00
091195 WW Remsfeld (Abg.)	0	0	0,00
091198 WW Remsfeld (Sonstiges)	5.000	5.000	8.374,18
091282 WW Kirchberg (Vers.)	8.500	10.000	8.315,97
091285 WW Kirchberg (Postk.)	4.500	4.000	4.350,94
091295 WW Kirchberg (Abg.)	550	500	470,65
091298 WW Kirchberg (Sonstiges)	20.000	10.000	23.546,72
091481 Br. Geismar/Züschen (Mieten)	0	0	0,00
091485 Br. Geismar/Züschen (Postk.)	0	0	0,00
091495 Br. Geismar/Züschen (Abg.)	0	0	0,00
091498 Br. Geismar/Züschen (Sonstiges)	0	0	0,00
092081 Quellenlagen (Mieten)	2.500	3.000	2.291,56
092082 Quellenlagen (Vers.)	500	500	374,67
092098 Quellenlagen (Sonstiges)	500	0	1.489,48
093082 VG Haarhausen /ON (Vers.)	10.000	10.000	8.917,08
093085 VG Haarhausen (Datenverkehr)	50	0	38,50
093098 VG Haarhausen /ON (sonstiges)	10.000	5.000	8.997,38
093198 VG Haarhausen HA (sonstiges)	0	0	0,00
093282 Fritzlär /ON (Vers.)	5.000	5.000	4.271,20
093285 Fritzlär /ON (Postk.)	2.500	2.000	2.247,65
093295 Fritzlär /ON (Abg.)	0	0	0,00
093298 Fritzlär /ON (sonstiges)	5.000	3.000	2.815,95
093398 Fritzlär HA (sonstiges)	0	0	0,00
Zwischensumme 4 so. betr. Aufwendungen:	79.650	63.100	81.357,18

Gewinn- und Verlustrechnung**8. sonstige betriebliche Aufwendungen**

	Planansatz		Jahresrechnung 2024
	2026	2025	
093482 VG Remsfeld (Vers.)	11.000	12.000	10.715,48
093485 VG Remsfeld (Datenverkehr)	50	0	45,50
093495 VG Remsfeld (Abg.)	0	0	0,00
093498 VG Remsfeld (sonstiges)	14.100	10.000	11.053,90
093598 VG Remsfeld HA (sonstiges)	0	0	0,00
093682 Homberg /ON (Vers.)	2.100	2.500	1.985,74
093695 Homberg /ON (Abg.)	0	0	0,00
093698 Homberg /ON (sonstiges)	4.900	2.000	1.858,49
093798 Homberg HA (sonstiges)	0	0	0,00
093882 Wabern /ON (Vers.)	750	1.000	674,40
093898 Wabern /ON (sonstiges)	4.100	1.500	1.061,99
093998 Wabern HA (sonstiges)	0	0	0,00
094082 Niedenstein /ON (Vers.)	900	1.000	711,87
094098 Niedenstein / ON (sonstiges)	3.400	1.000	796,49
094282 VG Kirchberg /ON (Vers.)	6.000	6.000	5.844,81
094285 VG Kirchberg /ON (Postk.)	50	0	42,00
094298 VG Kirchberg /ON (sonstiges)	7.900	4.000	4.821,32
094398 VG Kirchberg HA (sonstiges)	0	0	0,00
094482 VG Knüll /ON (Vers.)	200	200	149,87
094495 VG Knüll /ON (Abg.)	0	0	0,00
094498 VG Knüll /ON (sonstiges)	2.500	1.000	531,00
094598 VG Knüll HA (sonstiges)	0	0	0,00
094682 VG Felsberg /ON (Vers.)	6.000	6.000	5.095,47
094685 VG Felsberg /ON (Postk.)	2.500	2.000	2.348,34
094695 VG Felsberg /ON (Abg.)	0	0	0,00
094698 VG Felsberg /ON (sonstiges)	7.800	5.000	4.823,80
094798 VG Felsberg HA (sonstiges)	0	0	0,00
094898 Rohrbruchsuche (Suchgeräte)	0	0	0,00
Zwischensumme 5 so. betr. Aufwendungen:	74.250	55.200	52.560,47

Gewinn- und Verlustrechnung**8. sonstige betriebliche Aufwendungen**

	Planansatz		Jahresrechnung 2024
	2026	2025	
096082 Druck-Speicher (Vers.)	15.000	15.000	14.050,42
096085 Druck-Speicher (Postk.)	1.050	1.500	1.001,38
096095 Druck-Speicher (Abg.)	1.000	1.500	936,51
096098 Druck-Speicher (sonstiges)	15.000	15.000	18.084,14
097082 Fern-, Anschl.-Ltg. (Vers.)	6.300	6.500	6.144,54
097085 Fern-, Anschl.-Ltg. (Datenverkehr)	100	0	84,00
097098 Fern-, Anschl.-Ltg. (sonstiges)	13.000	10.292	12.027,93
099084 Zählerdatenerf. (Bürobedarf)	0	0	0,00
099085 Zählerdatenerf. (Postk.)	25.000	28.000	23.063,55
099087 Zählerdatenerf. (Reisek.)	0	0	0,00
099098 Zählerdatenerf. (sonstiges)	0	0	0,00
099198 Zähler + Messgeräte (sonstiges)	1.700	3.500	1.580,81
099201 Entschädigungen	10.000	10.000	7.539,97
099900 Auflösung Löschwasser	126.850	116.100	115.025,00
099904 Allgemeinverbrauch Arbeitskleidung (sonstiges)	0	0	0,00
Zwischensumme 6 so. betr. Aufwendungen:	215.000	207.392	199.538,25
Summe sonstige betriebliche Aufwendungen:	1.097.200	1.032.042	1.246.013,22

(Zwischensummen 1-6)

Gewinn- und Verlustrechnung**9. Erträge aus Beteiligungen**

059100 / 059200 Erträge (Beteiligungen/Genussrechtk. Gutschrift)

Summe Erträge aus Beteiligungen:**10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge**

059502 Zinserträge

Summe sonstige Zinsen und ähnliche Erträge:**11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen**

066001 Zinsaufwendungen (Darlehenszinsen)

066002 Zinsaufwendungen (Darl.d.Verbandsmitglieder)

066004 Zinsaufwendungen (ohne Darlehen)

066005 Zinsaufwendungen (Gewerbsteuer)

066910 Zinsen und ähnliche Aufwendungen (Disagio)

Summe Zinsen und ähnliche Aufwendungen:

	Planansatz		Jahresrechnung 2024
	2026	2025	
	0	0	0,00
Summe Erträge aus Beteiligungen:	0	0	0,00
	10.000	1.000	10.779,05
Summe sonstige Zinsen und ähnliche Erträge:	10.000	1.000	10.779,05
	1.730.000	1.517.030	1.160.947,50
	10.000	10.000	4.517,12
	2.000	2.000	0,00
	0	0	0,00
	50	100	13,30
Summe Zinsen und ähnliche Aufwendungen:	1.742.050	1.529.130	1.165.477,92

12. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit

259.050

270.343

-856.049,38**13. Außerordentliche Aufwendungen**

069802 AO Aufwendungen

Summe Außerordentliche Aufwendungen:

	0	0	0,00
Summe Außerordentliche Aufwendungen:	0	0	0,00

Gewinn- und Verlustrechnung**14. Steuern***a) Steuern vom Einkommen und Ertrag*

	Planansatz		Jahresrechnung 2024
	2026	2025	
067812 KapEST/ZAST/SoliZu	0	696	0,00
067914 Körperschaftsteuer	0	12.655	0,00
067915 Gewerbesteuer	0	60.042	0,00
Zwischensumme a) Steuern vom Einkommen und Ertrag:	0	73.393	0,00

b) Sonstige Steuern

069700 Steuern (sonstige)	0	0	0,00
090494 Zentrale Homberg	4.000	5.000	4.801,08
090775 Fuhrpark	4.000	4.000	3.668,06
091094 WW Haarhausen	1.200	1.000	820,20
091194 WW Remsfeld	1.000	3.000	2.642,21
091294 WW Kirchberg	2.000	2.000	1.807,40
091494 WW Felsberg	0	0	0,00
093294 Fritzlar /ON	0	0	0,00
093494 VG Remsfeld /ON	0	0	0,00
093694 Homberg /ON	0	0	0,00
094494 VG Knüll /ON	0	0	0,00
094694 VG Felsberg /ON	0	0	0,00
096094 Druck-Speicher	2.700	1.000	935,89
097094 Fern-, Anschl.- Ltg.	15	0	0,72
Zwischensumme b):	14.915	16.000	14.675,56
Summe gesamt Steuern:	14.915	89.393	14.675,56

15. Jahresergebnis: **244.135** **180.950** **-870.724,94**

Stellenplan

2026

Stellenübersicht 2 0 2 6

Betriebs-/ Organisationsbereich	Entgeltgruppen des															Zu- sam- men	Stellen nach dem Stellen- plan Vj.	Stellen die am 30.06.2025 besetzt waren
	TVöD und Anzahl der Beschäftigten																	
	15	14	13	12	11	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4	3			
1. Technik					1	1			1	2,5	4				0,7		11,2	10,2
2. Versorgungsgruppen							3		5	16							24	23
3. Elektrotechnik							1		1	2							4	4
4. Kaufm. Verwaltung			1		1			1	5	1,7							9,7	10,4
5. Alterszeitstellen mit kw-Vermerk																	0	0
Stellenplan 2026	1	0	1	0	2	1	0	5	6	10,2	22	0	0	0	0,7	3	48,9	
Stellenplan 2025	0	1	1	0	2	1	0	5	6	10,2	21,7	0,0	0	0	0	0,7	5	48,6
Zahl der besetzten Stellen am 30.06.2025	0	1	1	0	2	1	0	5	6	10,2	21,7	0,0	0	0	0	0,7		48,6

* *nachrichtlich: Ausbildungsstellen Fachkraft für Versorgungstechnik / Elektrotechnik (In der Stellenanzahl ebenfalls nicht berücksichtigt)*

Zusammenfassung:

a)	Stellen gem TVöD	48,9
b)	zzgl. Auszub. gem. TVAöD	3,0
c)	<u>Zusammen</u>	<u>51,9</u>

Erläuterungen und Kostenaufteilung zu Stellenplan 2026

Gliederung	Anzahl Beschäftigte		besetzte Stellen am 30.06.2025	Erläute- rungen
	2026	2025		
Betriebsleiter	1	1	1	1)
Abteilung Technik	10,2	10,2	10,2	1)
Versorgungsgruppen	24,0	23,0	23,0	1) 2)
Elektrotechnik	4,0	4,0	4,0	2)
Verwaltung	9,7	10,4	10,4	3)
Altersteilzeitstellen	0	0	0	
Zusammen	48,9	48,6	48,6	

Erläuterungen:

- 1) Die Aufwendungen werden zu 75 % unter Betriebsaufwand über Betriebsabrechnungsbogen und zu 25 % unter Geschäftsaufwand (901 - Technische und kaufm. Verwaltung) verbucht.
- 2) Die Verteilung erfolgt auf Kostenstellen nach Ablauf des Wirtschaftsjahres.
Verteilungsmaßstab sind die von den Beschäftigten aufzustellenden Arbeitsnachweise (ausgewerteter Durchschnitt von 5 aufeinanderfolgenden Jahren).
- 3) Die Aufwendungen werden unter Geschäftsaufwand (901 - Technische und kaufm. Verwaltung) nachgewiesen.

Auszubildende:

Die Ausbildung einer Fachkraft für Wasserversorgungstechnik endet voraussichtlich in 2026. Eine Übernahme in ein unbefristetes Beschäftigungsverhältnisse ist in dem Stellenplan nicht vorgesehen. Im Stellenplan/Personalbereich sind die nachstehend aufgeführten **Veränderungen** vorgesehen:

Höhergruppierungen/Umgliederungen/Nachbesetzungen:

Eine Höhergruppierung von Entgeltgruppe 14 TVöD (VKA) nach Entgeltgruppe 15 TVöD (VKA).

Eine Höhergruppierung von Entgeltgruppe 7 TVöD (VKA) nach Entgeltgruppe 8 TVöD (VKA) nach Bestehen der Meisterprüfung ohne Veränderung des Stellenplanes.

Externe Nachbesetzung einer Stelle Entgeltgruppe 7 TVöD (VKA) ohne Veränderung des Stellenplanes.

Drei Höhergruppierungen von Entgeltgruppe 6 TVöD (VKA) nach Entgeltgruppe 7 TVöD (VKA) (= 2 ehemalige Auszubildende sowie eine externe Fachkraft nach entsprechender Einarbeitung) ohne Veränderung des Stellenplans.

Übernahme der Weiterbildungskosten sowie Freistellung einer Fachkraft für Wasserversorgungstechnik zum geprüften Wassermeister.

Die Gesamtzahl der Stellen erhöht sich von bisher 48,6 Stellen um 0,3 Stellen auf **48,9** Stellen.

D a r l e h e n s s c h u l d e n

2026

Nachweisung der Schulden (Darlehensschulden) des Wasserverbandes
 Gruppenwasserwerk Fritzlar-Homburg Stand: 31. Dezember 2026

Lfd. Nr.	Art der Schulden	Darl. Nr.:	Ursprüngliche Höhe der Schulden	Stand am 31. Dez. 25 bzw. zu Beginn des Wj. 2026	Zinsbindung	Zinsen		Tilgung		Gesamtleistung im Wj. 2026 (Sp. 6 + 8)
						Zinssatz in %	Zinsleistung im Wj. 2026	Tilgungsprozent-satz bzw. rate	Tilgungsleistung im Wj. 2026	
1	2		3	4	5a	5b	6	7	8	
	Schulden aus Kreditmarktmitteln									
1	LB Hessen-Thüringen	148								
2	Refinanzierung	148	291.337,55	291.337,55	30.12.2025	1,19	-	Annuitätend.		-
3	LB Hessen-Thüringen	122	1.202.713,00	567.194,24	30.12.2036	4,00	11.653,50	Tilig. darlehen	29.133,76	40.787,26
4	LB Hessen-Thüringen	110	536.856,48	62.633,16	Restlaufzeit	3,92	21.774,18	Annuitätend.	47.381,82	69.156,00
5	LB Hessen-Thüringen	126	1.509.310,00	669.046,84	Restlaufzeit	4,63	2.689,87	Annuitätend.	17.895,22	20.585,09
6	LB Hessen-Thüringen	124	1.100.000,00	462.836,25	Restlaufzeit	4,30	28.056,10	2,00%+ersp.Z	67.030,44	95.086,54
7	LB Hessen-Thüringen	125	2.296.049,00	1.324.604,52	Restlaufzeit	3,62	16.353,80	1,93%+ersp.Z	44.696,20	61.050,00
		120	9.182.295,00	8.803.015,69	30.12.2050	4,60	59.995,44	1,6%+ersp.Z	82.359,60	142.355,04
	zu übertragen:		16.118.561,03	12.180.668,25		4,29	375.505,27	2,00%+ersp. Z.	202.061,09	577.566,36
							516.028,16		490.558,13	1.006.586,29

Lfd. Nr. der Schulden	Darf. Nr.:	Ursprüngliche Höhe der Schulden	Stand am 31. Dez. 25 bzw. zu Beginn des Wj. 2026	Zinsbindung	Zinsen		Tilgung		Gesamtleistung im Wj. 2026 (Sp. 6 + 8)
					Zinssatz in %	Zinsleistung im Wj. 2026	Tilgungsprozent-satz bzw. rate	Tilgungsleistung im Wj. 2026	
Übertrag		16.118.561,03	12.180.668,25		516.028,16		490.558,13	1.006.586,29	
8 KSK Schwalm-Eder	104	963.085,00	778.622,07	30.12.2031	1,45	11.210,50	22.015,94	33.226,44	
9 KSK Schwalm-Eder	137	1.660.892,82	1.510.892,82	30.12.2037	2,92	43.753,08	50.000,00	93.753,08	
10 KSK Schwalm-Eder	144	1.000.000,00	838.639,34	30.08.2028	2,60	21.712,35	14.287,65	36.000,00	
11 KSK Schwalm-Eder	149	1.146.438,00	980.006,67	30.12.2031	1,45	14.163,95	12.777,35	26.941,30	
12 KSK Schwalm-Eder	150	1.267.428,00	1.111.169,00	30.12.2030	1,67	18.492,71	15.347,63	33.840,34	
13 KSK Schwalm-Eder	155	814.762,00	677.743,35	30.12.2028	2,87	19.364,56	12.166,74	31.531,30	
14 KSK Schwalm-Eder	170	1.050.843,28	935.495,75	30.03.2031	1,26	11.749,56	11.999,50	23.749,06	
15 KSK Schwalm-Eder	178	1.595.409,00	1.362.421,00	30.12.2033	1,38	18.680,23	35.244,61	53.924,84	
16 KSK Schwalm-Eder	106	728.590,93	339.937,25	30.04.2034	1,40	4.703,31	16.002,65	20.705,96	
17 KSK Schwalm-Eder	199	1.796.868,00	786.204,67	28.02.2033	1,45	11.090,20	85.760,98	96.851,18	
zu übertragen:		28.142.878,06	21.501.800,17			690.948,61	766.161,18	1.457.109,79	

Lfd. Nr. der Schulden	Darl. Nr.:	Ursprüngliche Höhe der Schulden	Stand am 31. Dez. 25 bzw. zu Beginn des Wj. 2026	Zinsbindung	Zinsen		Tilgung		Gesamtleistung im Wj. 2026
					Zinssatz	Zinsleistung	Tilgungsprozent	Tilgungsleistung	
Übertrag		28.142.878,06	21.501.800,17		690.948,61		766.161,18	1.457.109,79	
18 Nord LB	103	795.876,94	221.029,77	Restlaufzeit	3,68	7.821,15	1,5%+ersp.Z.	33.373,45	41.194,60
19 Nord LB	108	868.173,61	303.969,50	Restlaufzeit	3,68	10.869,45	1,5%+ersp.Z.	34.084,57	44.954,02
20 Nord-LB	112	422.919,29	168.239,63	30.06.2029	5,39	8.473,07	Annuitätend.	44.754,47	53.227,54
zu übertragen:		30.229.847,90	22.195.039,07			718.112,28		878.373,67	1.596.485,95

Nr.	Art der Schulden	Nr.:	Ursprüngliche Höhe der Schulden	Stand am 31. Dez. 25 bzw. zu Beginn des Wj. 2026	Zinssatz in %	Zinsleistung im Wj. 2026	Tilgungsprozent-satz bzw. rate	Tilgungsleistung im Wj. 2026	Gesamtleistung im Wj. 2026 (Sp. 6 + 8)	
	Übertrag:		30.229.847,90	22.195.039,07		718.112,28		878.373,67	1.596.485,95	
21	RB Borken	111	1.337.597,00	1.099.023,22	0,70	7.643,42	Annuitätend.	28.471,74	36.115,16	
22	DKB	100	788.237,96	730.321,21	3,07	22.285,94	2,0%+ersp. Z.	17.714,06	40.000,00	
23	DKB	105	1.133.516,61	730.499,24	0,85	6.073,69	Annuitätend.	63.926,31	70.000,00	
24	DKB	107	4.408.268,00	4.052.833,56	0,64	25.793,43	2,0%+ersp. Z.	90.584,83	116.378,26	
25	DKB	113	2.426.611,00	1.984.847,71	0,757	14.882,28	2,98%+ersp. Z.	75.715,74	90.598,02	
26	DKB	118	2.942.224,00	2.466.400,63	0,380	9.280,97	3,21%+ersp. Z.	96.253,33	105.534,30	
27	DKB	133	1.735.263,29	537.838,86	0,47	2.483,81	5,36%+ersp. Z.	37.516,19	40.000,00	
28	DKB	136	681.841,15	243.008,72	0,044	98,14	Annuitätend.	79.901,86	80.000,00	
29	DKB	141	7.860.028,00	7.369.031,93	3,220	235.890,09	2,00%+ersp. Z.	174.403,37	410.293,46	
30	DKB	153	1.078.925,82	882.498,00	0,640	5.577,02	3,99%+ersp. Z.	44.422,98	50.000,00	
31	DKB	186	7.070.929,00	6.947.042,78	3,140	216.970,90	2,05%+ersp. Z.	149.731,66	366.702,56	
32	Neuaufnahme 2025		4.747.000,00	4.747.000,00	4,000	189.880,00	2,0%+ersp. Z.	94.940,00	284.820,00	
32	Neuaufnahme 2026		6.865.815,00	-	4,000	274.632,60	2,0%+ersp. Z.	137.316,30	411.948,90	
	Zusammen		73.306.104,73	53.985.384,93		1.729.604,57		1.969.272,04	3.698.876,61	

Entwicklung:

Stand am 31.12.2025 bzw. 01.01.2026: 53.985.384,93

Tilgungen für Kredite, die bis 31.12.2026 aufgen. 1.969.272,04

Tilgungen für Kredite, die im Wj. 2026 aufgen. -

Neuaufnahme gem. Vermögensplan 2026 6.865.815,00

Voraussichtl. Stand am 31.12.2026: 58.881.927,89Die Neuverschuldung beträgt voraussichtlich: 4.896.542,96

F i n a n z p l a n

2 0 2 6

Finanzplan
des Wasserverbandes Gruppenwasserwerk Fritzlar-Homburg
zum Wirtschaftsplan 2 0 2 6

Nr.	Bezeichnung	2026	2027	2028	2029	2030	Summe
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	2026-2030 Euro
A. Deckungsmittel							
1.	Zuführung zum Eigenkapital						
	1.1 durch die Verbandsmitglieder	300	300	300	300	300	1.500
	1.2 Übernahme von Ortsnetzen	0	0	0	0	0	0
	1.3 Ergebniszuführung	244	0	0	0	0	244
2.	Abschreibungen für Abnutzung und Anlagenabgänge	2.400	2.500	2.600	2.700	2.800	13.000
3.	3.1 Korrekturposten anderer, nicht zahlungswirksamer Einnahmen und Ausgaben	-12	-12	-12	-12	-12	-60
	3.2 Auflösung Sonderposten	-240	-240	-240	-240	-240	-1.200
4.	Baukostenzuschüsse						0
	4.1 von Benutzungsberechtigten						0
	4.2 von Verbandsmitgliedern	0	100	100	100	100	400
5.	Andere Zuschüsse	130	0	0	0	0	130
							0
							0
							0
							0
							0
6.	Kredite						0
	6.1 von Verbandsmitgliedern	451	200	200	200	200	1.251
	6.2 von Dritten						0
	6.2.1 Neuaufnahme von Darlehen	6.866	7.202	7.302	7.402	7.502	36.274
	6.2.2 Übertragung von Kommunaldarlehen	0	0	0	0	0	0
Summe der Deckungsmittel		10.139	10.050	10.250	10.450	10.650	51.539

Finanzplan
des Wasserverbandes Gruppenwasserwerk Fritzlar-Homberg
zum Wirtschaftsplan 2 0 2 6

Nr.	Bezeichnung	2026	2027	2028	2029	2030	Summe
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	2026-2030 Euro
B. Ausgaben (Mittelverwendung)							
1.	Sachanlagen und immaterielle Anlagenwerte für die Wasserversorgung						
	1.1 Erweiterung der Verbandsanlagen						
	1.1.1 Wassergewinnung, Wasserbehälter, Pumpwerke, Fern- und Anschlussleitungen	2.650	4.000	4.000	4.000	4.000	18.650
	1.1.2 Netzerneuerung/Ertüchtigung etc.	2.552	2.000	2.000	2.000	2.000	10.552
	1.1.3 Übernahme von Ortsnetzen	0	0	0	0	0	0
	1.1.4 Übernahme Anlagen	0	0	0	0	0	0
	1.1.5 Ortsnetz-Ausbauten						0
	1.1.5.1 Erweiterungen	0	100	100	100	100	400
	1.1.5.2 Sanierungen	2.255	1.000	1.000	1000	1.000	6.255
	1.1.5.3 Sanierungen in Ortsnetzen	0	0	0	0	0	0
	1.1.5.4 Sanierungen von Pumpwerken						0
	1.2 Beschaffungen	650	750	750	750	750	3.650
2.	Tilgung von Krediten						0
	2.1 Tilgung aufgrund von Zins- und Tilgungsplänen						0
	2.1.1 für Kredite, die von Verbandsmitgliedern gewährt worden sind	200	200	200	200	200	1.000
	2.1.2 für Kredite, die bis zum Jahresende des Wj. gewährt wurden	1.832	2.000	2.200	2.400	2.600	11.032
	2.1.3 für übernommene Kredite im Wj.						0
Summe der Ausgaben		10.139	10.050	10.250	10.450	10.650	51.539

Erläuterungen zum Finanzplan des Wasserverbandes Gruppenwasserwerk Frittlar-Homberg zum Wirtschaftsplan 2026

Über die Investitionen des Wasserverbandes zur Erweiterung der Verbandsanlagen haben in den vergangenen Jahren die Verbandsversammlung und der Vorstand mehrfach beraten und entsprechende Beschlüsse gefasst. Die Fortschreibung dieses Finanzplanes, nunmehr bezogen auf die Jahre 2026 bis 2030, hat der Vorstand zuletzt in seiner Sitzung am 19.11.2025 beraten. Der Verbandsversammlung wird vorgeschlagen, den auf den Seiten 46 und 47 abgedruckten Finanzplan 2026 zu beschließen.

A. Deckungsmittel

1. Nach dem Finanzplan 2026 ist vorgesehen, in den Wj. 2026 bis 2030 die Eigenkapitalausstattung des Wasserverbandes weiterhin zu verbessern. Für diesen Zeitraum ist eine Zuführung zum Eigenkapital von T€	1.500	<i>(1.500 T€)</i>
vorgesehen. Die Ergebniszuführung beträgt in T€	244	<i>(181 T€)</i>
Die Zuführung durch Übernahme von Ortsnetzen in T€	-	<i>(0 T€)</i>
2. Für die Jahre 2026 bis 2030 beläuft sich der Ansatz für Abschreibungen (AfA) in T€ auf	13.000	<i>(12.400 T€)</i>
Davon entfallen auf das Wj. 2026 = 2.400 T€. In den Erfolgsplänen sind die AfA Kosten, die über die Benutzungsgebühren zu finanzieren sind. Grundlage für die Ermittlung der AfA sind die Herstellungs- bzw. Anschaffungskosten; die AfA wird aufgrund der steuerlichen Bestimmungen berechnet. Da der Bau der Verbandsanlagen usw. nicht durch Eigenmittel, sondern zum größten Teil durch die Aufnahme von Krediten finanziert wird, dienen die Abschreibungen in erster Linie zur Finanzierung der planmäßigen Tilgungsleistungen.		
Die AfA in T€ von	13.000	<i>(12.400 T€)</i>
reichen aus, die planmäßigen Tilgungsleistungen im gleichen Zeitraum (siehe B 2.1.2) von T€	11.032	<i>(11.800 T€)</i>
abzudecken, so dass in T€	1.968	<i>(600 T€)</i>
zur Finanzierung anderer Zwecke zur Verfügung stehen.		
Die Beschaffungen betragen T€	3.650	<i>(2.385 T€)</i>
3. Die Korrekturposten nicht zahlungswirksamer Einnahmen und Ausgaben beträgt	-	<i>60 (-221 T€)</i>
und die Auflösung der Sonderposten	-	<i>1.200 (-1.150 T€)</i>
4. Die Baukostenzuschüsse, die von den Benutzungsberechtigten aufzubringen sind und dem Verband noch direkt zufließen, werden mit T€ veranschlagt (siehe Ziffer A 4.1). Über die Verbandsmitglieder fließen dem Verband für Ortsnetz-Erweiterungen gemäß Ziffer A 4.2 in T€	-	<i>(0 T€)</i>
zu.	-	-
Insgesamt in T€	400	<i>(785 T€)</i>
5. Die anderen Zuschüsse betragen	130	-
6. Der Vorstand schlägt unter Bezugnahme auf § 35 der Verbandssatzung vor, dass von den Verbandsmitgliedern 20 % der Aufwendungen für die Sanierung der Wasserversorgungsleitungen in den Ortsnetzen durch die Bereitstellung von Darlehensmitteln zu finanzieren sind. Im Finanzplan 2026-2030 werden in T€	1.251	<i>(988 T€)</i>
bei Ziffer A 6.1 veranschlagt.		

6. Für die Neuaufnahme von Darlehen sind bei Ziffer A 6.2.1 u. 6.2.2 in T€ verplant worden. Im Durchschnitt werden in den Jahren 2026 bis 2030 = T€ 7.255 aufgenommen. In diesem Zusammenhang wird darauf verwiesen, dass in den Wj. 2026 bis 2030 die Tilgungsleistungen bei Ziffer B 2.1.2 bis B 2.1.3 in T€ betragen. Der Gesamtbetrag der Darlehensschulden erhöht sich bis zum 31.12.2030 in T€ um	36.274	(29.947 T€)
	11.032	(13.250 T€)
	<u>25.242</u>	<u>(16.697 T€)</u>
7. Nach dem Finanzplan für die Jahre 2026 bis 2030 betragen die Deckungsmittel insgesamt T€	<u>51.539</u>	

Der Planansatz hat im Finanzplan für die Wj. 2025 bis 2029 T€ betragen. 44.430

Hinweis: Die in Klammern und *kursiver Schrift* (T€) eingetragenen Beträge beziehen sich auf den Finanzplan 2025, also auf die Wj. 2025 bis 2029.

B. Ausgaben (Mittelverwendung)

1. Für die Erweiterung der Verbandsanlagen und für Beschaffungen sind nach den Ziffern B 1.1 bis 1.2 in T€ insgesamt	39.507	(31.180 T€)
veranschlagt. Davon entfallen		
a) Wassergewinnung, Wasserbehälter, Pumpwerke, Fern- und Anschlussleitungen in T€	29.202	(23.070 T€)
b) Übernahme von überörtl. Anlagen	-	(0 T€)
c) Übernahme von Ortsnetzen	-	(0 T€)
c) Ausbau der Wasserversorgungsnetze (Ortsnetze)		
x Erweiterungen in T€	400	(785 T€)
xx Sanierungen in T€	6.255	(4.940 T€)
d) Beschaffungen in T€	3.650	(2.385 T€)
Zusammen	<u>39.507</u>	<u>(31.180 T€)</u>

Im Einzelnen sind nach den Empfehlungen des Vorstandes für die Wj. 2026-2030 folgende Baumaßnahmen im **überörtlichen Bereich** geplant:

1.1 Wirtschaftsjahr 2026

1.1.1 a) FL Wbh Katzenhauk - Wbh Kaserne, 3. BA	550	T€
b) FL WW Kirchberg - Niedenstein, 4. BA	300	T€
c) FL Wbh Batzenberg - Fritzlar, 5. BA	640	T€
d) FL PW Wabern - PW Obervorschütz, 4. BA	740	T€
e) FL WW Remsfeld - Homburg, 4. BA	420	T€
1.1.2 a) Anschlussleitung Ronneberg	350	T€
b) Sanierung PW Roter Rain, 2. BA	140	T€
c) Neubau PW Niedermöllrich, 1. BA, Planung	50	T€
d) Neubau Wbh Edermünde, 2. BA	850	T€
e) Sanierung Brunnen 8 Haarhausen	160	T€
f) FL Homburg, Bereich DRK	130	T€
g) Verbindungsleitung Wbh Edermünde - Grifte, 1. BA	250	T€
h) Br. 5 Kirchberg, 1. BA, Planung	460	T€
i) Br. 7 Haarhausen, 1. BA, Planung	130	T€
j) Brunnen Allmuthshausen, 1. BA, Planung	25	T€
k) Zaunanlage Zentrale Homburg	7	T€
Summe Wirtschaftsjahr 2026	<u>5.202</u>	<u>T€</u>

1.2	<u>Wirtschaftsjahr 2027</u>		
	1.) Sanierung von Verbandsanlagen	6.000	T€
	Summe Wirtschaftsjahr 2027	6.000	T€
1.3	<u>Wirtschaftsjahr 2028</u>		
	1.) Sanierung von Verbandsanlagen	6.000	T€
	Summe Wirtschaftsjahr 2028	6.000	T€
1.4	<u>Wirtschaftsjahr 2029</u>		
	1.) Sanierung von Verbandsanlagen	6.000	T€
	Summe Wirtschaftsjahr 2029	6.000	T€
1.5	<u>Wirtschaftsjahr 2030</u>		
	1.) Sanierung von Verbandsanlagen	6.000	T€
	Summe Wirtschaftsjahr 2030	6.000	T€

Der Gesamtbetrag im überörtlichen Bereich beläuft sich in den Wj. 2026 bis 2030 auf
29.202 T€

1.6 Für die Erweiterung und Sanierung der Wasserversorgungsleitungen in den Ortsnetzen sind veranschlagt:

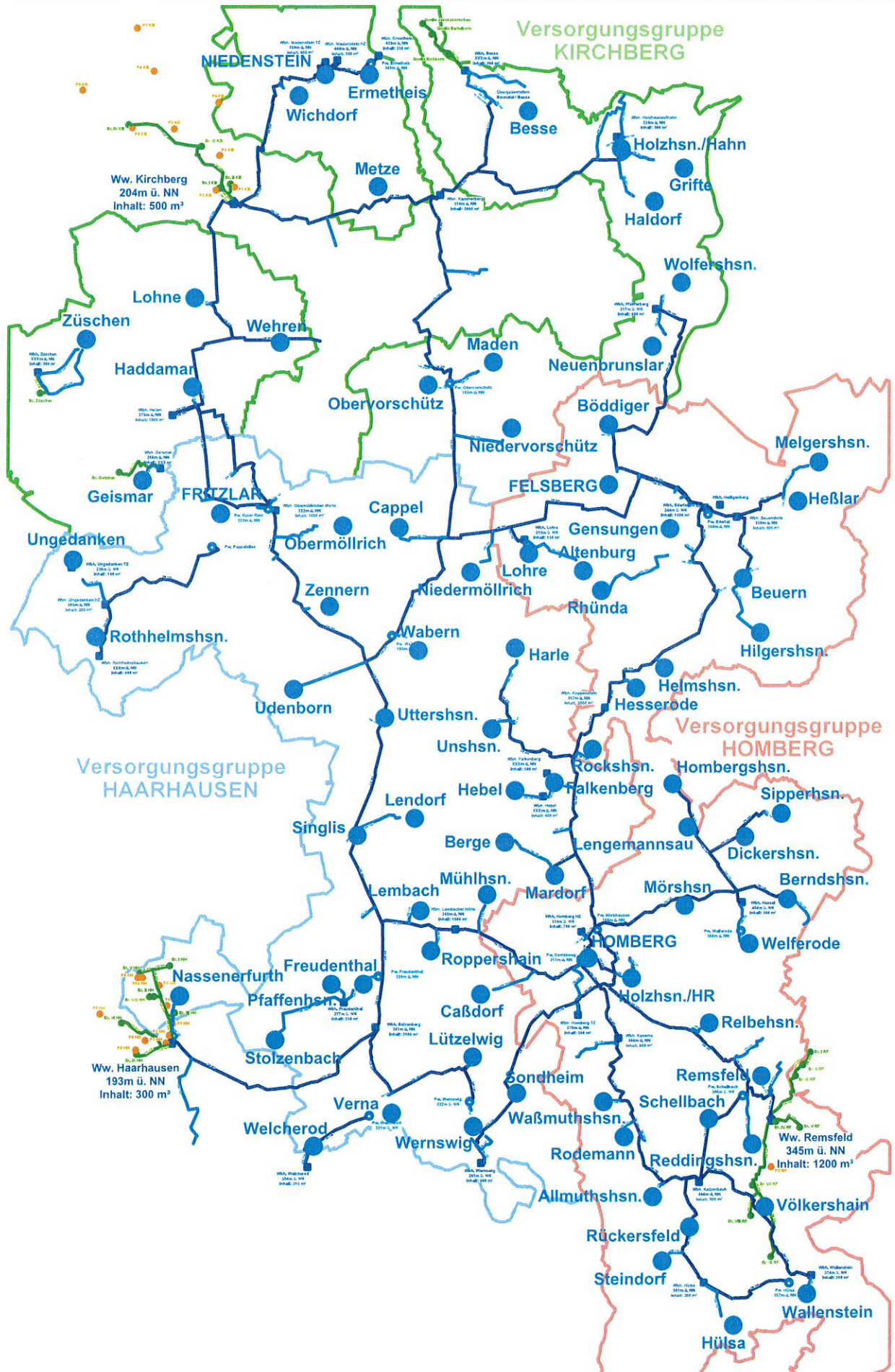
	Erweiterung in T€	Sanierung in T€	Zusammen in T€
a) Wirtschaftsjahr 2026	-	2.255	2.255
b) Wirtschaftsjahr 2027	100	1.000	1.100
c) Wirtschaftsjahr 2028	100	1.000	1.100
d) Wirtschaftsjahr 2029	100	1.000	1.100
e) Wirtschaftsjahr 2030	100	1.000	1.100
Gesamtbetrag der Investitionen im ON-Bereich	400	6.255	6.655

1. Insgesamt sind für die Erweiterung und Sanierung der Verbandsanlagen in den Wirtschaftsjahren 2026 bis 2030 (Ziffer B 1.1.1 bis 1.1.4.2) 29.202 T€ (2025 bis 2029 = 28.795 T€) vorgesehen.
2. Unter Ziffer B 1.2 sind für Beschaffungen (Kraftfahrzeuge, Wasserzähler, Arbeitsmaschinen, Werkzeug, EDV usw.) in den Wj. 2026 bis 2030 in T€ **3.650** (2.385 T€) vorgesehen worden.
3. Von Krediten, die von den Verbandsmitgliedern bereitzustellen sind, sollen von 2026 bis 2030 in T€ **1.000** (1.450 T€) getilgt werden.
4. Für die planmäßigen Tilgungsleistungen auf der Grundlage der Zins- und Tilgungspläne sind in den Jahren 2026 bis 2030 in T€ **11.032** (11.800 T€) aufzubringen.
5. Nach dem Finanzplan für die Jahre 2026 bis 2030 sind Ausgaben in Höhe von

51.539 T€

(2025 bis 2029 = 44.430 T€) vorgesehen.

Wasserverband Gruppenwasserwerk Fritzlar-Homberg



Legende: Wasserwerk Wasserbehälter Pumpwerk Brunnen Peilbrunnen Fernleitung Anschlussleitung Brunnenleitung Verbandsmitglied