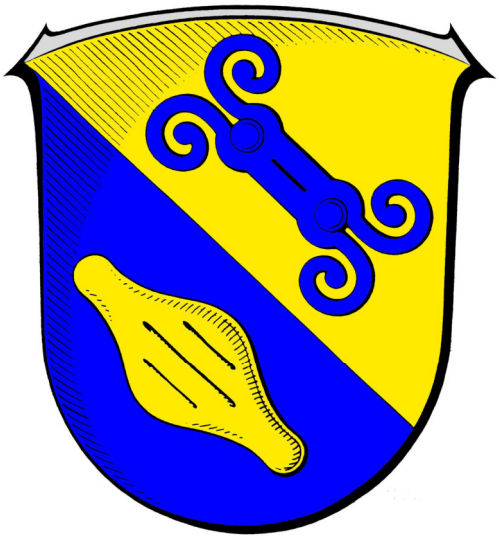


GEMEINDEWERKE
ESCHENBURG

Gemeindewerke Eschenburg

Erläuterungsbericht

und

Wirtschaftsplan

2027

Zusammenfassung

Der Wirtschaftsplan der Gemeindewerke Eschenburg für das Wirtschaftsjahr 2027 wird nachstehend festgesetzt.

Ergebnisplan		
	Erträge	**4.242.500**
	Aufwendungen	**4.095.050**
	Jahresergebnis (Jahresüberschuss)	**147.450**

Finanzplan		
Finanzmittelfluss aus lfd. Verwaltungstätigkeit:	Einzahlungen	3.661.500
	Auszahlungen	-3.361.050
	Zahlungsmittelüberschuss	**300.450**
Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit:	Einzahlungen	3.818.000
	Auszahlungen	-5.946.100
	Zahlungsmittelfehlbedarf	**-2.128.100**
Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit:	Einzahlungen	1.500.000
	Auszahlungen	-115.000
	Saldo	**1.385.000**
	Änderung Zahlungsmittelbestand zum Ende des Wirtschaftsjahres	**-442.650**

Kreditaufnahme

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme im Wirtschaftsjahr 2027 zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird auf 1.500.000 EUR festgesetzt.

Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

Liquiditätskredite

Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite wird auf 500.000 € festgesetzt.

Stellenübersicht

Es gilt die beigefügte Stellenübersicht.

Eschenburg, den xx.xx.2026
Gemeindewerke Eschenburg



(Konrad)
Bürgermeister

Vorbericht Wirtschaftsplan Gemeindewerke 2027

Rückblick auf den Wirtschaftsplan 2025

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2025 wurde mit folgenden Festsetzungen beschlossen und enthält folgendes Ergebnis:

Ergebnisplan/Ergebnisrechnung

	Planzahlen in €	Ergebnis in €
Erträge	**-3.916.600**	**-4.117.000,58**
Aufwendungen	**3.745.600**	**3.703.858,43**
Jahresergebnis	**(Fehlbetrag) 171.000**	**(Überschuss) -413.142,15**

im Finanzplan/Finanzrechnung

		Planzahlen	Ergebnis
Finanzmittelfluss aus lfd. Verwaltungstätigkeit:	Einzahlungen	3.473.600	3.673.055,51
	Auszahlungen	-2.961.000	-3.176.966,40
	Zahlungsmittelüberschuss	**512.600**	**496.089,11**
Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit:	Einzahlungen	855.000	740.374,41
	Auszahlungen	-1.018.500	-991.869,91
	Zahlungsmittelfehlbedarf	**-163.500**	**-251.495,50**
Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit:	Einzahlungen	0	0
	Auszahlungen	-75.000	-109.971,81
	Saldo	**-75.000**	**-109.971,81**
	Änderung Zahlungsmittelbestand zum Ende des Wirtschaftsjahres	**274.100**	**134.621,80**

Der Jahresabschluss 2025 ist bereits abgeprüft. Wir verweisen auf den Jahresabschlussbericht 2025 der Gemeindewerke Eschenburg.

Vorbericht Wirtschaftsplan Gemeindewerke 2027

Rückblick auf den Wirtschaftsplan 2026

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2026 wurde im Ergebnishaushalt wie folgt geplant:

Ergebnisplan		
	Erträge	**-3.946.000**
	Aufwendungen	**3.907.000**
	Jahresergebnis (Überschuss)	**-39.000**

Das Wirtschaftsjahr 2026 ist noch nicht abgeschlossen. Wir können zum jetzigen Zeitpunkt lediglich eine Prognose abgeben und verweisen hiermit auf unseren III. Quartalsbericht der Gemeindewerke Eschenburg. (Stand 01.10.2026)

Folgende Prognose des Ergebnisplanes zum Ende des Wirtschaftsjahres 2026:

Betriebszweig Wasserversorgung		Betriebszweig Abwasserbeseitigung	
	€		€
Erträge:	-1.531.500,00	Erträge:	-2.414.000,00
Aufwendungen:	1.505.600,00	Aufwendungen:	2.388.500,00
Jahresergebnis (Überschuss):	**-25.900,00**	**Jahresergebnis: (Überschuss)**	**-25.500,00**

Dieser Überschuss wird, im Zuge der Gebührenkalkulation zum 01.01.2027, durch eine Ergebniskontrolle mit in den neuen Gebührensatz einfließen.

Verlustausgleich gemäß § 11 (6) EigBG

(6) Ein Jahresverlust ist, soweit er nicht aus Haushaltsmitteln der Gemeinde ausgeglichen wird, auf neue Rechnungen vorzutragen. Ein im Folgejahr entstehender Gewinn ist vorrangig zur Verlusttilgung zu verwenden. Sofern im Folgejahr eine Verlusttilgung nicht möglich ist, ist der verbleibende Verlustvortrag durch Abbuchung von den Rücklagen auszugleichen, wenn dies die Eigenkapitalausstattung zulässt. Sofern ein Verlustausgleich aus Rücklagemitteln nicht möglich ist, so ist der Verlust aus Haushaltsmitteln der Gemeinde auszugleichen.

Die folgende Tabelle zeigt den Gewinnvortrag der Gemeindewerke, ab dem Jahresabschluss zum 31.12.2025 und deren Veränderung bis zum Planjahr 2030 an. Ein Verlustausgleich durch die Gemeinde ist nicht geplant, da die Gemeindewerke im Rahmen der Gebührenerhöhungen ab 01.01.2025 ff. die Fehlbeträge ausgleichen werden.

Tabelle Verlustausgleich gemäß § 11 (6) EigBG						
Jahr	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Durch Gemeinde auszugleichen bis:	*2030*	*2031*	*2032*	*2033*	*2034*	*2035*
Gewinn/Verlust laufendes Jahr	-413.142,15 €	-39.000,00 €	-147.450,00 €	31.550,00 €	196.550,00 €	362.550,00 €
Status	geprüft	geplantes Ergebnis	geplantes Ergebnis	geplantes Ergebnis	geplantes Ergebnis	geplantes Ergebnis
Gewinnvortrag zu Beginn des Wirtschaftsjahres	**123.740,57 €**	**-289.401,58 €**	**-328.401,58 €**	**-475.851,58 €**	**-444.301,58 €**	**-247.751,58 €**
Verrechnung mit Gewinn/Verlust laufendes Jahr	-413.142,15 €	-39.000,00 €	-147.450,00 €	31.550,00 €	196.550,00 €	362.550,00 €
Gewinnvortrag zum Ende des Wirtschaftsjahres	**-289.401,58 €**	**-328.401,58 €**	**-475.851,58 €**	**-444.301,58 €**	**-247.751,58 €**	**114.798,42 €**

Erläuterungsbericht 2027 Gemeindewerke Eschenburg

I. Grundlagen des Unternehmens

Unser Unternehmen stellt die Versorgung im Gemeindegebiet mit Frischwasser, sowie mit Wasser für öffentliche Zwecke und die Abwasserbeseitigung sicher. Hierzu besteht gemäß Satzungsrecht, ein Anschluss- und Benutzungszwang.

Die Gemeindewerke Eschenburg sind zu 100% ein Eigenbetrieb der Gemeinde Eschenburg und wurden zum 1. Januar 1997 für den Betriebszweig Trinkwasserversorgung gegründet.

Zum 1. Januar 2010 ist der Eigenbetrieb um den Betriebszweig Abwasserbeseitigung erweitert worden.

Die Gemeindewerke Eschenburg versorgen die sechs Ortsteile Eibelshausen, Eiershausen, Hirzenhain, Roth, Simmersbach und Wissenbach, bei einer Einwohnerzahl von rund 10.400 und einer Fläche von ca. 4.600 ha, mit Trinkwasser.

Der Wasserbedarf für die Versorgung der Privathaushalte und der Gewerbe- und Industriebetriebe wird zu rund 60 % aus Eigengewinnung gedeckt. Der Fremdbezug von ca. 40 % wird vom Wasserbeschaffungsverband Dillkreis-Süd hinzugekauft.

Die Gemeindewerke unterhalten im Bereich der Wasserversorgung ein Leitungsnetz von 125 km, mit 3.405 Hausanschlüssen und 3.615 Wasserzählern.

Seit 2010 sind die Gemeindewerke auch für die Unterhaltung der kommunalen Abwassersammler, der Grundstücksentwässerungsanlagen, der Abwasserhebeanlagen, sowie für die Regenentlastungsanlagen (Regenüberlaufbauwerke, Regenrückhaltebecken) in allen Eschenburger Ortsteilen zuständig.

Die Abwasserbehandlung erfolgt in zwei Kläranlagen die von den Abwasserverbänden Perfgebiet – Bad Laasphe und Obere Dietzhölze betrieben werden.

Die kommunalen Abwasseranlagen umfassen ein Kanalnetz von ca. 90 km mit 4.200 Hausanschlussleitungen, fünf Regenüberlaufbauwerken, ein Regenrückhaltebecken und drei Abwasserhebeanlagen.

Der Eigenbetrieb in Zahlen:

Speicherbehälter	**12**
- davon Hochbehälter	8
- davon Zwischenbehälter	4
Aufbereitungsanlagen (in 8 Stationen)	**26**
- davon Ultrafiltrationsanlagen	4
- davon UV-Anlagen	6
- davon Entsäuerungsanlagen	10
- davon Enteisenung/Entmanganung	Jeweils 3
Pumpstationen	**10**
Druckerhöhungsanlagen	**1**
Druckmindergebäude	**1**
Gewinnungsanlagen	**23**
- davon Tiefbrunnen	6
- davon Stollen	10
- davon Quellen	7
Wasserleitung (Kilometer)	**125**

Kanalnetz (Kilometer)	**90**
Regenentlastungsanlagen	**5**
Regenrückhaltebecken	**1**
Abwasserhebeanlagen	**3**

II. Gebühren/Beiträge

Wir verfügen mit unserem Geschäftsmodell über eine Monopolstellung im Gemeindegebiet Eschenburg. Die Wasser- und Abwassergebühren sind gemäß § 10 II KAG kostendeckend zu kalkulieren. Wir vergeben unsere Gebührenkalkulationen an ein externes Unternehmen. Dieses führt ab 2027 jährlich eine entsprechende Kalkulation der Gebührensätze, sowie eine Nachkalkulation der zwei vorausgegangenen Jahre, durch. Hierbei ist jedoch hervorzuheben, dass es zu zeitlichen Verschiebungen der Gebühreneinnahmen kommt, da aktuell noch eine Nachkalkulation für zwei Jahre erfolgt. Erwirtschaftete Gewinne, sowie entstandene Fehlbeträge gleichen sich somit erst wieder über die Folgejahre aus.

Im Dezember 2025 mussten wir mit einem Liquiditätskredit in Höhe von 500.000 € von der Sparkasse Dillenburg zwischenfinanzieren. Mit diesem Kredit wurde der II. Liquiditätskredit in Höhe von 250.000 € an die Gemeinde Eschenburg zurückgezahlt, die restlichen 250.000 € wurden benötigt, um die laufende Liquidität aufrechterhalten zu können.

Die Gebühren für 2027, sowie die Ergebniskontrolle der Wirtschaftsjahre 2023 und 2024, wurde im Sommer 2026 abschließend kalkuliert. Die Beratung und Beschlussfassung, sowie die Satzungsänderungen erfolgten im September / Oktober 2026. Die Gebührensätze wurden für 2027 stark erhöht, da wir die Fehlbeträge aus den vorausgegangenen Jahren ausgleichen müssen. Unser Ziel ist es, dass sich die Liquidität des Eigenbetriebes in den kommenden Jahren langsam stabilisiert.

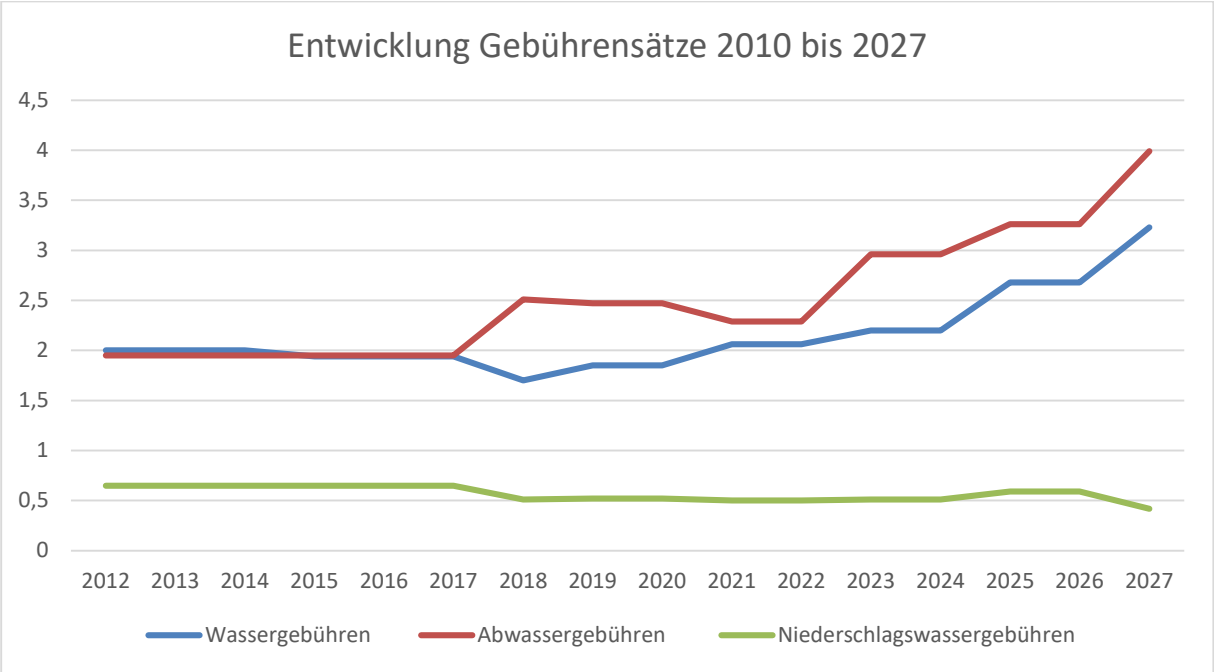
Um diesen zeitlichen Verschiebungen zwischen Gebührenkalkulation und tatsächlichen Gebühreneinnahmen entgegenzuwirken, wird ab 2027 eine einjährige Gebührenkalkulation durchgeführt. Somit ist gewährleistet, so hoffen wir, dass Fehlbeträge schneller ausgeglichen werden können und wir in Zukunft nicht weiter auf Liquiditätskredite zurückgreifen müssen.

Der Eigenbetrieb konnte in den vergangenen Jahren folgende Abrechnungsmengen für Gebühren verzeichnen:

Abrechnungsmenge Wassergebühren	**m³**
2021	411.912
2022	402.436
2023	392.213
2024	383.257
2025	392.655
Abrechnungsmenge Abwassergebühren	**m³**
2021	402.676
2022	386.563
2023	380.383
2024	371.655
2025	381.415
Versiegelte Fläche	**m²**
2021	1.539.400
2022	1.538.025
2023	1.541.442
2024	1.551.370
2025	1.551.392

In der nachfolgenden Tabelle sind die Gebührensätze und deren Entwicklung der Jahre 2012 bis 2027 dargestellt.

Jahr	Wassergebühr Netto in €	Abwassergebühr in €	Niederschlags-wassergebühr m² / €
2012	2,00	1,95	0,65
2013	2,00	1,95	0,65
2014	2,00	1,95	0,65
2015	1,94	1,95	0,65
2016	1,94	1,95	0,65
2017	1,94	1,95	0,65
2018	1,70	2,51	0,51
2019	1,85	2,47	0,52
2020	1,85	2,47	0,52
2021	2,06	2,29	0,50
2022	2,06	2,29	0,50
2023	2,20	2,96	0,51
2024	2,20	2,96	0,51
2025	2,68	3,26	0,59
2026	2,68	3,26	0,59
2027	3,23	3,99	0,42



Um jedoch eine langfristige Stabilität der Gemeindewerke Eschenburg gewährleisten zu können, finanziert der Eigenbetrieb die Investitionen, basierend auf Bauprogrammen, über die Erhebung von Ergänzungsbeiträgen. Die Bauprogramme für die Jahre 2027-2031 in beiden Betriebszweigen wurden bereits im August 2025 zustimmend zur Kenntnis genommen.

Die Ergänzungsbeiträge wurden extern kalkuliert und werden dem Bürger jährlich in Teilbeträgen in Rechnung gestellt. Es handelt sich hierbei um einen Wasserbeitrag und um einen Abwasserbeitrag, der auch einen „Investitionsbeitrag für den Abwasserverband Obere Dietzhölze“ beinhaltet. Zurzeit wird das Bauprogramm IV für die Jahre 2027-2031 umgesetzt.

Das Bauprogramm 2027-2031 im Bereich Trinkwasser läuft nun an; der Ergänzungsbeitrag liegt aktuell bei 0,31 € netto / qm Veranlagungsfläche.

Das Bauprogramm 2027-2031 im Bereich Abwasser läuft ebenfalls an; hier liegt der Ergänzungsbeitrag bei 3,73 € / qm Veranlagungsfläche. Die hohen Investitionen des

Abwasserverbandes Obere Dietzhölze erklären diesen enormen Sprung. Es wird aktuell ein Kläranlagenneubau geplant. Hierbei wird mittlerweile von Baukosten in Höhe von rund 44 Millionen Euro ausgegangen. Eschenburg würde davon eine Investitionssumme in Höhe von ca. 22 Millionen Euro tragen.

Der Neubau wird voraussichtlich im Jahr 2027 beginnen. Wir verweisen auf den Haushaltsplan des Abwasserverbandes Obere Dietzhölze und dessen Vorbericht für das Jahr 2027.

Auch der Trinkwasserbeschaffungsverband „Wasserwerke Dillkreis Süd“ hatte bereits für die Jahre 2026-2028 Investitionen in Höhe von 6 Millionen Euro angekündigt. Hier ist die Finanzierung noch offen und keine Strategie bekannt.

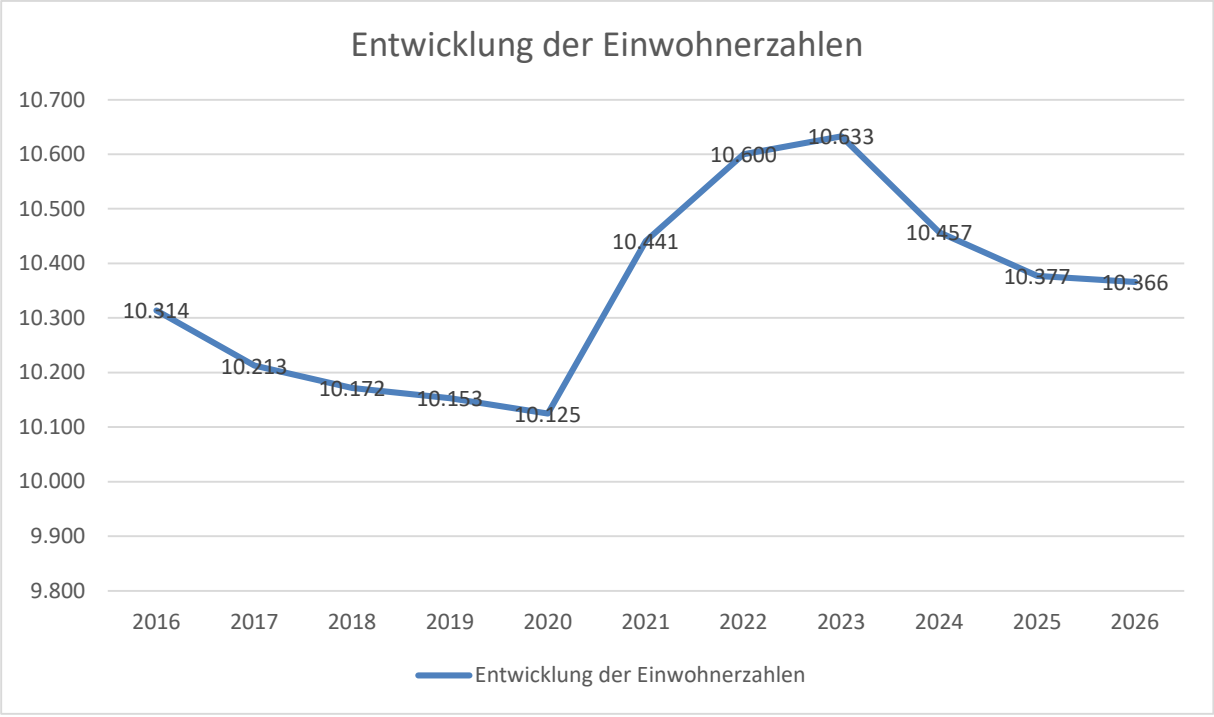
Die Kosten für die Verbandsumlage des Abwasserverbandes Perfgebiet-Bad Laasphe werden im Jahr 2027 für die Gemeindewerke Eschenburg rund 266.500 € betragen.

III. Auswirkungen der demografischen Entwicklung für den Eigenbetrieb

Die Entwicklung der Einwohnerzahlen in den vergangenen Jahren stellt sich wie folgt dar:

Einwohnertabelle bis 30.06.2026 (Hauptwohnsitze)

Ortsteil	**31.12. 2016**	**31.12. 2017**	**31.12. 2018**	**31.12. 2019**	**31.12. 2020**	**31.12. 2021**	**31.12. 2022**	**31.12. 2023**	**31.12. 2024**	**31.12. 2025**	**30.06. 2026**
Eibelshausen	3792	3752	3744	3748	3749	3863	3953	3917	3891	3870	3859
Eiershausen	931	937	927	916	909	951	962	962	941	924	917
Hirzenhain	1249	1230	1217	1210	1190	1220	1224	1213	1214	1204	1207
Hirzenhain/Bhf.	671	676	673	661	678	702	708	731	698	702	696
Roth	574	566	579	575	570	606	597	603	598	584	587
Simmersbach	1252	1224	1218	1194	1197	1231	1259	1261	1249	1224	1239
Wissenbach	1845	1828	1814	1849	1832	1868	1897	1947	1866	1869	1861
Gesamt	**10.314**	**10.213**	**10.172**	**10.153**	**10.125**	**10.441**	**10.600**	**10.633**	**10.457**	**10.377**	**10.366**



Seit dem Jahr 2023 ist ein deutlicher Rückgang der Einwohnerzahlen zu verzeichnen. (siehe Grafik).

Vorbericht Wirtschaftsplan Gemeindewerke 2027

Aufgrund der aktuellen Lage auf den Finanzmärkten und der hohen Inflation in den Jahren 2022 bis 2024 werden in Eschenburg derzeit sehr wenig bzw. keine Bauplätze verkauft. Gemeindeeigene Baugrundstücke sind kaum vorhanden und Privatpersonen veräußern selten Ihre Bauflächen.
Auch die Zinspolitik hat enormen Einfluss auf das Baugeschehen unserer Bürger. An die steigenden Zinssätze werden sich die Bürger im Allgemeinen erstmal wieder gewöhnen müssen. Wir gehen davon aus, dass dies einige Jahre in Anspruch nehmen wird.
Berücksichtigt man den demographischen Wandel und verfolgt die Entwicklung genauer, so ist festzustellen, dass dies auf das Leitungsnetz der Gemeindewerke Eschenburg und die vorhandenen Anlagen keine wesentlichen Auswirkungen hat. Im Ortskern wird es weiterhin zu leerstehenden Immobilien kommen, jedoch übernehmen vielfach Familien die Leerstände, anstatt sich in Neubaugebieten anzusiedeln.

Ein technisch einwandfrei funktionierendes Leitungsnetz ist notwendig, um bestmöglich alle Haushalte mit Trinkwasser versorgen zu können. Dies ist hauptsächlich die Verantwortung der Gemeindewerke Eschenburg, dieser Aufgabe stellen wir uns.
Es ist relativ unrelevant für die Produkte Trinkwasser und Abwasser, ob es Leerstände geben wird oder nicht.

Die Trink- und Abwasserleitungen müssen im ständigen Betrieb gehalten und entsprechend unterhalten bzw. erneuert werden. Die Gemeindewerke Eschenburg können keine Leitungen stilllegen oder vom Netz nehmen, um Kosten einzusparen. Dies ist aus hygienischer und wirtschaftlicher Sicht nicht möglich.

Aber es gibt auch für die demografische und ökonomische Entwicklung in Eschenburg wichtige Faktoren, die in den Planungen der Gemeindewerke eine große Rolle spielen. Diese teils bereits umgesetzten Maßnahmen garantieren im weitesten Sinne auch den Fortbestand der Ver- und Entsorgung. Zu nennen sind hier beispielhaft:

- Die Gemeinde Eschenburg hat die Grundstücke in dem erschlossenen Gewerbegebiet „Heerfeld“ mit ca. 75.000 m² komplett verkauft. Es wird über eine Erweiterung dieses Gewerbegebietes nachgedacht und politisch diskutiert. Dies wird auch im Jahr 2027 weiter ein Thema sein.

- Weiterhin ist nach der Standortschließung des REWE-Marktes in Wissenbach ein neues Konzept zum Fortbestand der Nahversorgung in Eschenburg angedacht. Die Immobilie ist bereits an eine Handelsgruppe veräußert worden. Die Bauleitplanung läuft, leider unter erschwerten Bedingungen.

- Zur Entwicklung der innerörtlichen Infrastruktur wird im Ortsteil Eibelshausen eine neue Kindertagesstätte gebaut. Der Neubau wurde 2026 noch nicht fertiggestellt. Die kommunale Gesundheitsversorgung am Marktplatz im Ortsteil Eibelshausen ist ein großes Thema. Hier sind Bautätigkeiten zu verzeichnen.

- Aktuell wird im Ortsteil Simmersbach ein neues Feuerwehrgerätehaus errichtet. Bezüglich der Nutzung des alten Standortes gibt es noch keine Planung.

Als Fazit kann man feststellen, dass der demographische Wandel in Eschenburg zwar eine Rolle spielt, aber dieser derzeit noch nicht zum Hauptthema wird. Man kann davon ausgehen, dass die Einwohnerzahlen in den kommenden Jahren vorerst stabil bleiben werden.

Planzahlen des Wirtschaftsjahres 2027 der Gemeindewerke Eschenburg

1. Betriebszweig Wasserversorgung

Investitionen/Baumaßnahmen

Es wird im Bereich Trinkwasser zwischen den Allgemeinen Investitionen und den Investitionen des Bauprogrammes IV unterschieden. Grund hierfür ist die Finanzierbarkeit.

Die Allgemeinen Investitionen werden durch Abschreibungen nach Nutzungsdauer über die Frischwassergebühr finanziert und es steht größtenteils kein Sonderposten (Zuschuss) dieser Finanzierung gegenüber. Ausnahme sind Hausanschlüsse, da diese Kosten auf den Hauseigentümer umgelegt werden.

Im Bereich der Investitionen des Bauprogrammes IV wird die Finanzierung durch Ergänzungsbeiträge bewirkt. Es steht somit jeder Investition (Abschreibung nach Nutzungsdauer) ein Ergänzungsbeitrag (Auflösung Sonderposten) gegenüber. Das bedeutet, dass sich der Aufwand aus Abschreibungen mit den Erträgen aus der Sonderpostenauflösung in der Gewinn- und Verlustrechnung gegenseitig neutralisiert.

Folgende Investitionen sind geplant:

		W-Plan 2027
Allgemeine Investitionen:		
W-2027-001 – W-2027-004		136.600 €
Investitionen Bauprogramm IV0:		
W-2027-005 – W-2026-010		325.000 €
Gesamt Investitionen Betriebszweig Trinkwasser		**461.600 €**

Investitionen 2027 – Wasserversorgung

W-2027-001 Allgemeine Investitionen – Hausanschlüsse	
Ausgaben	5.000 €
Zuschüsse	5.000 €
Abschreibungszeit in Jahren	20
AfA	250 €
Ertrag Auflösung Sonderposten	250 €
Zusätzliche Folgekosten	Keine
Gesamtbetrag Folgekosten	0 €
Beschreibung	Herstellung von Hausanschlüssen bei Neubauten und Umbindung bei Bauprojekten (Zusammen 5.000 €)
Kostenermittlung	Kostenermittlung durch Eigenbetrieb

W-2027-002 Allgemeine Investitionen – Betriebs- und Geschäftsausstattung	
Ausgaben	36.600 €
Zuschüsse	0 €
Abschreibungszeit in Jahren	8
AfA	4.575 €
Ertrag Auflösung Sonderposten	0 €
Zusätzliche Folgekosten	0 €
Gesamtbetrag Folgekosten	0 €

Beschreibung	Pumpen für Wassergewinnung	7.000 €
	Mobiltelefon f. Zählerwechsel	700 €
	Mobiltelefon Betriebsleitung	700 €
	Standrohr	1.800 €
	Luftentfeuchter	3.200 €
	Schieber-Drehmaschine	6.500 €
	Rettung Dreibock	5.000 €
	Kappenheber	600 €
	Akku-Ladeschrank für Akkus	3.600 €
	Rohrsäge mit Zubehör	3.300 €
	Lagersystem f. chem. Stoffe	2.200 €
	Zentraleinheit f. Horchgerät	2.000 €
Kostenermittlung	Kostenermittlung durch Eigenbetrieb	

W-2027-003 Allgemeine Investitionen – Wasserzähler für Anlagen	
Ausgaben	55.000 €
Zuschüsse	0 €
Abschreibungszeit in Jahren	10
AfA	5.500 €
Ertrag Auflösung Sonderposten	0 €
Zusätzliche Folgekosten	0 €
Gesamtbetrag Folgekosten	0 €
Beschreibung	Wasserzähler für Turnuswechsel Roth und Eiershausen und Erwerb Großwasserzähler für Speicheranlagen
Kostenermittlung	Kostenermittlung durch Eigenbetrieb

W-2027-004 Allgemeine Investitionen - Fuhrpark	
Ausgaben	40.000 €
Zuschüsse	0 €
Abschreibungszeit in Jahren	10
AfA	4.000 €
Ertrag Auflösung Sonderposten	0 €
Zusätzliche Folgekosten	0 €
Gesamtbetrag Folgekosten	0 €
Beschreibung	Erwerb Neufahrzeug als Ersatz für VW-Caddy (11 Jahre)
Kostermittlung	Kostenermittlung durch Eigenbetrieb

W-2027-005 Investitionen Bauprogramm IV – Austausch Trinkwasserversorgungsleitung Schillerstraße	
Ausgaben	50.000 €
Zuschüsse	50.000 €
Abschreibungszeit in Jahren	40
AfA	1.250 €
Ertrag Auflösung Sonderposten	1.250 €
Zusätzliche Folgekosten	Keine
Gesamtbetrag Folgekosten	0 €
Beschreibung	Austausch Wasserleitung Schillerstaße gemeinsam mit Kanal- und Straßenbau
Kostenermittlung	Bauprogramm Gemeindewerke

W-2027-006 Investitionen Bauprogramm IV – Tlw. Neuverlegung und Austausch Trinkwasserversorgungsleitung Biedenkopfer Straße	
Ausgaben	55.000 €
Zuschüsse	55.000 €
Abschreibungszeit in Jahren	40
AfA	1.375 €
Ertrag Auflösung Sonderposten	1.375 €
Zusätzliche Folgekosten	Keine
Gesamtbetrag Folgekosten	0 €
Beschreibung	Tlw. Neuverlegung und Austausch Trinkwasserversorgungsleitung Biedenkopfer Straße
Kostenermittlung	Bauprogramm Gemeindewerke

W-2027-007 Investitionen Bauprogramm IV – Neubau Löschwasserzisterne 100 cbm Hirzenhain-Bahnhof	
Ausgaben	100.000 €
Zuschüsse	100.000 €
Abschreibungszeit in Jahren	10
AfA	10.000 €
Ertrag Auflösung Sonderposten	10.000 €
Zusätzliche Folgekosten	Keine
Gesamtbetrag Folgekosten	0 €
Beschreibung	Neubau Löschwasserzisterne 100 cbm Hirzenhain-Bahnhof
Kostenermittlung	Bauprogramm Gemeindewerke

W-2027-008 Investitionen Bauprogramm IV – Erneuerung Brunnenverrohrung TB Süd	
Ausgabe	50.000 €
Zuschüsse	50.000 €
Abschreibungszeit in Jahren	10
AfA	5.000 €
Ertrag Auflösung Sonderposten	5.000 €
Zusätzliche Folgekosten	Keine
Gesamtbetrag Folgekosten	0 €
Beschreibung	Erneuerung Brunnenverrohrung TB Süd
Kostenermittlung	Bauprogramm Gemeindewerke

W-2027-009 Investitionen Bauprogramm IV – Neuverlegung Trinkwasserversorgungs-leitung Eichenweg / Johannesbergstraße	
Ausgaben	50.000 €
Zuschüsse	50.000 €
Abschreibungszeit in Jahren	40
AfA	1.250 €
Ertrag Auflösung Sonderposten	1.250 €
Zusätzliche Folgekosten	Keine
Gesamtbetrag Folgekosten	0 €
Beschreibung	Neuverlegung Trinkwasserversorgungs-leitung Eichenweg / Johannesbergstraße
Kostenermittlung	Bauprogramm Gemeindewerke

W-2027-010 Investitionen Bauprogramm IV – Zählerschacht	
Ausgaben	20.000 €
Zuschüsse	20.000 €
Abschreibungszeit in Jahren	8
AfA	2.500 €
Ertrag Auflösung Sonderposten	2.500 €
Zusätzliche Folgekosten	Keine
Gesamtbetrag Folgekosten	0 €
Beschreibung	Zählerschacht Verbindungsweg Nußbaum – Brückeseifen
Kostenermittlung	Bauprogramm Gemeindewerke

Erträge des Erfolgsplans - Wasser

		2025	**2026**	**2027**
		€	**€**	**€**
1	Wassergebühren	*1.240.000*	**1.240.000**	**1.380.000**
2	Auflösung Ertragszuschüsse (Sonderposten)	*200.000*	**242.000**	**265.000**
3	Reparaturkostenersatz	*20.000*	**20.000**	**20.000**
4	Aktivierte Eigenleistungen	*8.000*	**8.000**	**10.000**
5	Sonstige Erträge/Sonstige betriebl. Erträge *Sonstige Umsatzerlöse Wasser* *Kommunalrabatt Strom*	*6.000*	**6.500**	**8.500** *7.000* *1.500*
6	Kostenerstattungen *Stromsteuer* *Förderung E-Autos* *Kostenerstattungen - Wasser*	*11.600*	**12.500**	**17.500** *3.500* *6.000* *8.000*
7	Mahngebühren und Säumniszuschläge	*3.000*	**3.000**	**3.000**
	Summe:	*1.488.600*	**1.532.000**	**1.704.000**

Erläuterungen zu den Erträgen – Wasserversorgung

Zu 1:
Die Wassergebühren (Frischwassergebühr/Grundgebühr) sind mit einer Summe von 1.380.000 € für 2027 veranschlagt. Eine Neukalkulation der Gebührensätze zum 01.01.2027 wurde im Jahr 2026 durchgeführt und beschlossen. Wir verweisen auf § 25 i.V.m. § 27 der Wasserversorgungssatzung der Gemeinde Eschenburg.

Zu 2:
Das Bauprogramm Wasser IV (2027-2031) läuft an. Die Auflösung der Sonderposten (Ergänzungsbeitrag Wasser/neu hergestellte Hausanschlüsse) werden für 2027 mit 265.000 € veranschlagt.

Zu 4:
Diese Erträge entstehen, wenn unsere Mitarbeiter Leistungen für Investitionen erbringen und die anteiligen Lohnkosten den Kosten der Investition zugerechnet werden. Wir rechnen für 2027 mit Erträgen in Höhe von 10.000 €.

Zu 5:
Hier werden Erträge aus Nebenleistungen der Gemeindewerke gebucht. Zum Beispiel die Überlassung von Standrohren, die Abnahme von Hausinstallationen oder die Datenauslesung von Wasserzählern.

Zu 6:
Hier werden Kostenerstattungen für die Umbindung von Hausanschlüssen im Rahmen von Bauprojekten sowie die Kostenerstattung der Gemeinde (E-Fahrzeug/KKG Anteil Gemeinde) gebucht sowie Steuererstattungen

Zu 7:
Gleichbleibender Ansatz. Säumniszuschläge / Mahngebühren 3.000 €.

Aufwendungen des Erfolgsplans - Wasser

		2025	**2026**	**2027**
		€	€	
1	Wasserbezugskosten Wasserbeschaffungsverband	*110.000*	**120.000**	**120.000**
2	Strombezugskosten	*50.000*	**53.000**	**63.000**
3	Material für Wasserversorgungseinrichtungen *Material für Gebäude- und Außenanlagen* *Material für techn. Anlagen* *Material für Wasserleitungen* *Sonstiger Materialaufwand*	*65.500*	**75.000**	**70.500** *1.500* *3.500* *65.000* *500*
4	Instandhaltung Wasserversorgungsanlagen *Gebäude und Außenanlagen* *Technische Anlagen* *Einrichtungen und Ausstattungen* *Wasserleitungen* *Wartungskosten*	*97.000*	**100.000**	**121.000** *7.000* *7.000* *1.000* *100.000* *6.000*
5	Grünflächenpflege	*15.000*	**23.500**	**22.000**
6	Einrichtung/Ausstattung/Reparatur Geräte	*4.000*	**5.000**	**1.500**
7	Aufwand für bezogene Leistungen	*7.000*	**8.000**	**10.000**
8	Wasseruntersuchungen	*14.000*	**15.000**	**15.000**
9	Umlage Wasserbeschaffungsverband	*100.000*	**115.000**	**115.000**
10	Personal- und Versorgungsaufwendungen	*415.100*	**473.500**	**539.000**
11	Abschreibungen	*323.600*	**315.700**	**354.000**
12	Instandhaltung Fahrzeuge	*13.000*	**10.000**	**8.000**
13	Kraftstoff	*10.000*	**10.000**	**11.000**
14	Berufskleidung und Arbeitsschutzmittel	*2.000*	**2.500**	**2.000**
15	Beiträge für Versicherungen *KFZ-Versicherung* *Versicherungen (Haftpflicht etc.)*	*17.000*	**17.500**	**17.000** *4.500* *12.500*
16	Ingenieurleistungen	*15.000*	**7.500**	**5.000**
17	Beratungskosten *Betriebswirtschaftliche Beratung* *Steuerberatung und Wirtschaftsprüfung*	*6.000*	**22.000**	**15.500** *10.000* *5.500*
18	Porto	*500*	**500**	**5.000**
19	Mieten/Pachten	*800*	**900**	**600**
20	Reisekosten	*500*	**0**	**500**
21	Bewirtungskosten	*100*	**100**	**100**
22	Fachliteratur und Büromaterial	*700*	**700**	**650**
23	Geschäftsaufwand *Sonstige Gebühren* *Bankgebühren, Rücklastschriftgebühren*	*2.500*	**2.500**	**6.050** *2.000* *4.050*
24	Sonst. Erstattung an Gemeinde (Verwaltungskostenbeitrag)	*95.000*	**50.000**	**70.000**
25	Sitzungsgelder	*400*	**400**	**400**

26	Sonst. Betrieblicher Aufwand (Auflösung ARAP)	*13.000*	**12.500**	**8.000**
27	Datenverarbeitungskosten (EDV)	*12.000*	**19.000**	**15.000**
28	Kosten Homepage (Öffentlichkeitsarbeit)	*800*	**800**	**500**
29	Beiträge an Vereine und Verbände	*1.000*	**1.500**	**1.000**
30	Fort- und Weiterbildung	*4.000*	**5.500**	**4.000**
31	Reinigungsmittel/Aufbereitungsmaterial	*2.000*	**2.500**	**3.500**
32	Zinsaufwand *- kurzfristig* *– langfristig*	*36.000*	**36.000**	**40.000** *5.000* *35.000*
33	Kfz-Steuer	*700*	**1.000**	**800**
34	Telefonkosten	*1.300*	**1.500**	**1.700**
35	Leasing	*4.000*	**10.000**	**9.000**
	Summe:	*1.439.500*	**1.518.600**	**1.656.300**

Erläuterungen zu den Aufwendungen – Wasserversorgung

Zu 1:
Kosten für den Wasserbezug. Der Wasserbezugspreis des Wasserbeschaffungsverbandes liegt im Jahr 2027 bei 0,64 € netto/cbm.

Zu 4:
Reparaturen an Anlagen/Leitungen Allgemein (nicht investiv), Reparaturen Rohrbrüche, Wartungskosten

Zu 7:
Leitungs- und Leckageortung, Stichprobenüberprüfung der Wasserzähler. Nacheichungen der Wasserzähler

Zu 9:
Umlage an die Wasserwerke Dillkreis Süd.

Zu 10:
Die Stellen der Betriebsleitung, der stellv. Betriebsleitung und der Sachbearbeitung Finanzen sind auch im Stellenplan der Gemeindewerke verortet und werden zu 50 % auf die Betriebszweige aufgeteilt. Tariferhöhungen sind einkalkuliert. Leistungen für die Gemeinde werden per Kostenverrechnung mit der Gemeinde abgerechnet.

Zu 11:
Darstellung des Wertverlustes unserer Anlagen.

Zu 16:
Ingenieurleistungen Allgemein, Fortführung Wasserleitungskataster

Zu 17:
Rückstellung Wirtschaftsprüfer, Kassenprüfungen, jährliche Kalkulation Trinkwassergebühren

Zu 19:
Pacht Haubergsgenossenschaft; Pacht Staatswald Wissenbach

Zu 23:
Kostenbeitrag für Amtshilfeersuchen, Gebühren für Kassenprüfungen u.ä.

Zu 24:
Erstattung von Personalkosten nach tatsächlichem Aufwand der Mitarbeiter des Bauhofes, sowie der Verwaltung für Leistungen für die Gemeindewerke. Sachkosten der Gemeinde werden per Verteilerschlüssel auf die Gemeindewerke umgelegt. Die Verrechnungssätze wurden überarbeitet und mit der Gemeinde abgestimmt. Der Ansatz war im vergangenen Jahr zu gering und musste deshalb angepasst werden.

Zu 26:
Hier wird die jährliche Auflösung der Investitionszuschüsse an den Wasserbeschaffungsverband gebucht. In der Bilanz stehen diese Investitionszuschüsse nicht in unserem Sachanlagevermögen, sondern werden unter einem Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) abgebildet, da sie Vermögen des Verbandes sind. Dieser ARAP wird nach der Nutzungsdauer jährlich aufgelöst. (Prinzip wie Abschreibungen).

Zu 27:
Hierzu gehören die Softwarepflege, die Support- und Verarbeitungskosten aller Anwendungsprogramme u. a. ORCA AVA (Ausschreibungen), READy (Zählermanagement), Risk-Plus (Trinkwassereinzugsgebieteverordnung), KKG (Ergänzungsbeiträge), Team-Viewer (Datenverarbeitung Fernwirkanlage), Gutermann (Leckortung), ekom21 (Buchhaltung, Datenverarbeitung)

Zu 30:
Ausbildung (Prüfungsgebühren) des Auszubildenden, sowie Weiterbildungslehrgänge für die Mitarbeiter der Gemeindewerke.

Zusammenfassung Ergebnisplan Wasserversorgung	
Erträge:	-1.704.000 €
Aufwendungen:	1.656.300 €
Jahresüberschuss:	**-47.700,00 €**

2. Betriebszweig Abwasserbeseitigung

Investitionen/Baumaßnahmen

Es wird im Bereich Abwasser zwischen den Allgemeinen Investitionen, den Investitionen des Bauprogrammes III der Gemeindewerke sowie dem Bauprogramm des Abwasserverbandes Obere Dietzhölze für den Neubau der Kläranlage unterschieden. Grund hierfür ist die Finanzierbarkeit.

Die Allgemeinen Investitionen werden durch Abschreibungen nach Nutzungsdauer über die Abwassergebühr finanziert und es steht größtenteils kein Sonderposten (Zuschuss) dieser Finanzierung gegenüber. Ausnahme sind Hausanschlüsse, da diese Kosten auf den Hauseigentümer umgelegt werden.

Im Bereich der Investitionen des Bauprogrammes III sowie des Bauprogramms des Abwasserverbands Obere Dietzhölze wird die Finanzierung durch Ergänzungsbeiträge bewirkt. Es steht somit jeder Investition (Abschreibung nach Nutzungsdauer) ein Ergänzungsbeitrag (Auflösung Sonderposten) gegenüber. Das bedeutet, dass sich der Aufwand aus Abschreibungen mit den Erträgen aus der Sonderpostenauflösung in der Gewinn- und Verlustrechnung gegenseitig neutralisiert.

Folgende Investitionen sind geplant:

		W-Plan 2027
Allgemeine Investitionen:		Budget
K-2027-001 – K-2027-003 und K-2027-009		99.500 €
Investitionen Bauprogramm III:		
K-2027-005 – K-2027-009		385.000 €
Investitionen Bauprogramm AVOD Kläranlage:		
K-2027-011		5.000.000 €
Gesamt Investitionen Betriebszweig Abwasser		**5.484.500 €**

Investitionen 2027 – Abwasserbeseitigung

K-2027-001 Allgemeine Investitionen - Hausanschlüsse	
Ausgaben	25.000 €
Zuschüsse	25.000 €
Abschreibungszeit in Jahren	20
AfA	1.250 €
Ertrag Auflösung Sonderposten	1.250 €
Zusätzliche Folgekosten	Keine
Gesamtbetrag Folgekosten	0 €
Beschreibung	Im Zuge von Baumaßnahmen am Kanalnetz werden Hausanschlüsse umgebunden. (25.000 €)
Kostenermittlung	Eigenbetrieb

K-2027-002 Allgemeine Investitionen – Abwasserverband Obere Dietzhölze	
Ausgaben	53.000 €
Zuschüsse	0 €
Abschreibungszeit in Jahren	15
AfA	3.533,33 €
Ertrag Auflösung Sonderposten	3.533,33 €
Zusätzliche Folgekosten	Keine
Gesamtbetrag Folgekosten	0 €
Beschreibung	Notstromaggregat (Schlüssel 58,4813%)
Kostenermittlung	Abwasserverband Obere Dietzhölze

K-2027-003 Allgemeine Investitionen – Abwasserverband Obere Dietzhölze Betriebs- und Geschäftsausstattung	
Ausgaben	3.000 €
Zuschüsse	0 €
Abschreibungszeit in Jahren	3
AfA	1.000 €
Ertrag Auflösung Sonderposten	0 €
Zusätzliche Folgekosten	Keine
Gesamtbetrag Folgekosten	0 €
Beschreibung	PC, Drucker usw. (Schlüssel 58,4813%)
Kostenermittlung	Abwasserverband Obere Dietzhölze

K-2027-004 Investitionen Bauprogramm III – Abwasserleitung Schillerstraße	
Ausgaben	95.000 €
Zuschüsse	95.000 €
Abschreibungszeit in Jahren	50
AfA	1.900 €
Ertrag Auflösung Sonderposten	1.900 €
Zusätzliche Folgekosten	Keine
Gesamtbetrag Folgekosten	0 €
Beschreibung	Erneuerung und Austausch des Abwassersammlers
Kostenermittlung	Bauprogramm Eigenbetrieb

K-2027-005 Investitionen Bauprogramm III – Abwasserleitung Birkenweg I	
Ausgaben	140.000 €
Zuschüsse	140.000 €
Abschreibungszeit in Jahren	50
AfA	2.800 €
Ertrag Auflösung Sonderposten	2.800 €
Zusätzliche Folgekosten	Keine
Gesamtbetrag Folgekosten	0 €
Beschreibung	Erneuerung und Austausch des Abwassersammlers
Kostenermittlung	Bauprogramm Eigenbetrieb

K-2027-006 Investitionen Bauprogramm III – Abwasserleitung Beethovenstraße	
Ausgaben	55.000 €
Zuschüsse	55.000 €
Abschreibungszeit in Jahren	50
AfA	1.100 €
Ertrag Auflösung Sonderposten	1.100 €
Zusätzliche Folgekosten	Keine
Gesamtbetrag Folgekosten	0 €
Beschreibung	Erneuerung und Austausch des Abwassersammlers
Kostenermittlung	Bauprogramm Eigenbetrieb

K-2027-007 Investitionen Bauprogramm III – Abwasserleitung Sudetenstraße	
Ausgaben	50.000 €
Zuschüsse	50.000 €
Abschreibungszeit in Jahren	50
AfA	1.000 €
Ertrag Auflösung Sonderposten	1.000 €
Zusätzliche Folgekosten	Keine
Gesamtbetrag Folgekosten	0 €
Beschreibung	Erneuerung und Austausch des Abwassersammlers
Kostenermittlung	Bauprogramm Eigenbetrieb

K-2027-008 Investitionen Bauprogramm III – Abwasserleitung Rehgartenstraße	
Ausgaben	45.000 €
Zuschüsse	45.000 €
Abschreibungszeit in Jahren	50
AfA	900 €
Ertrag Auflösung Sonderposten	900 €
Zusätzliche Folgekosten	Keine
Gesamtbetrag Folgekosten	0 €
Beschreibung	Erneuerung und Austausch des Abwassersammlers
Kostenermittlung	Bauprogramm Eigenbetrieb

K-2027-009 Allgemeine Investitionen – Abwasserverband Obere Dietzhölze	
Ausgaben	18.500 €
Zuschüsse	0 €
Abschreibungszeit in Jahren	7
AfA	2.642,85 €
Ertrag Auflösung Sonderposten	0 €
Zusätzliche Folgekosten	Keine
Gesamtbetrag Folgekosten	0 €
Beschreibung	Ablösung Crafter (Leasing-Fahrzeug) (Schlüssel 58,4813%)
Kostenermittlung	Abwasserverband Obere Dietzhölze

K-2027-009 Investitionen Bauprogramm Abwasserverband Obere Dietzhölze	
Ausgaben	5.000.000 €
Zuschüsse	3.500.000 €
Abschreibungszeit in Jahren	35
AfA	142.857,14 €
Ertrag Auflösung Sonderposten	100.000,00 €
Zusätzliche Folgekosten	Keine
Gesamtbetrag Folgekosten	0 €
Beschreibung	Jährlicher Investitionszuschuss Neubau Kläranlage (Schlüssel 58,4813%)
Kostenermittlung	Abwasserverband Obere Dietzhölze

Erträge des Erfolgsplans - Abwasserbeseitigung

		2025	2026	2027
		€	€	€
1	Abwassergebühren	**2.170.000**	**2.170.000**	**2.190.000**
2	Auflösung Ertragszuschüsse (Sonderposten)	**235.000**	**205.000**	**306.000**
3	Reparaturkostenersatz und sonstige Umsatzerlöse	**5.000**	**7.000**	**9.000**
4	Kostenerstattung für die Umbindung von Abwasserhausanschlüssen, betriebliche Abwasseruntersuchung	**10.000**	**25.000**	**25.000**
5	Mahngebühren und Säumniszuschläge	**3.000**	**1.500**	**3.000**
6	Fäkalschlammbeseitigung	**5.000**	**5.500**	**5.500**
	Summe:	**2.428.000**	**2.414.000**	**2.538.500**

Erläuterungen zu den Erträgen des Erfolgsplans - Abwasserbeseitigung

Zu 1:
Die Abwassergebühren sind mit einer Summe von **2.190.000 €** für 2027 eingeplant. Sie setzen sich aus der Kanalgebühr 1.550.000 € und der Niederschlagswassergebühr 640.000 € zusammen. Eine Neukalkulation der Gebührensätze zum 01.01.2027 wurde im Jahr 2026 durchgeführt und beschlossen. Wir verweisen auf § 24 i.V.m. § 26 der Entwässerungssatzung der Gemeinde Eschenburg.

Zu 2:
Das Bauprogramm Abwasser III (2027-2031) läuft an. Die Auflösung der Sonderposten (Abwasserergänzungsbeitrag) wird für 2027 mit 306.000 € veranschlagt.

Zu 3:
Kostenerstattungen für diverse Reparaturen.

Zu 4:
Kostenerstattungen für die Umbindung von Abwasserhausanschlüssen im Rahmen von Bauprojekten; Kostenerstattungen für Abwasseruntersuchungen diverser Betriebe im Rahmen der Indirekteinleiterkontrolle.

Zu 5:
Gleichbleibender Ansatz. Säumniszuschläge / Mahngebühren 3.000 €.

Zu 6:
Die Abholung und Entsorgung des Fäkalschlammes aus Gruben erfolgt durch die Mitarbeiter des Bauhofes und wird den Eigentümern / Betreibern in Rechnung gestellt.

Aufwendungen des Erfolgsplans – Abwasserbeseitigung

		2025	**2026**	**2027**
		€	**€**	**€**
1	Strombezugskosten	*1.000*	**1.000**	**1.000**
2	Instandhaltung Abwasserleitungen *Material Gebäude+Außenanlagen,* *Material techn. Anlagen,* *Material für Einrichtungen und Ausstattungen* *Instandhaltung Kanalleitungen*	*65.000*	**19.500**	**29.000** *500* *1.000* *500* *27.000*
3	Aufwand für bezogene Leistungen *Aufwand für Kanalspülung* *Wartungskosten*	*3.000*	**5.500**	**4.500** *500* *4.000*
4	Instandhaltung technischer Anlagen	*5.000*	**5.000**	**8.000**
5	Grünflächenpflegearbeiten	*0*	**2.000**	**3.000**
6	Abwasseruntersuchungen	*4.000*	**4.000**	**3.500**
7	Verbandsumlage Abwasserverband Obere Dietzhölze	*1.230.000*	**1.320.000**	**1.235.000**
8	Verbandsumlage Abwasserverband Perfgebiet Bad Laasphe	*220.000*	**245.000**	**271.500**
9	Abwasserabgabe	*500*	**500**	**500**
10	Personalaufwendungen	*64.000*	**117.500**	**142.500**
11	Abschreibungen	*373.000*	**379.300**	**380.000**
12	Technische Beratungsleistung	*32.000*	**32.000**	**20.000**
13	Beratungskosten *Steuerberatung & Wirtschaftsprüfung* *Betriebswirtschaftliche Beratung*	*3.000*	**19.500**	**15.500** *5.500* *10.000*

14	Verwaltungskostenbeitrag	*110.000*	**50.000**	**70.000**
15	Sitzungsgelder	*350*	**350**	**400**
16	Sonst. Betrieblicher Aufwand (Auflösung ARAP)	*75.000*	**75.000**	**75.000**
17	Datenverarbeitungskosten (EDV)	*12.000*	**15.000**	**15.000**
18	Zinsaufwand – kurzfristig	*0*	**2.500**	**5.000**
19	Zinsaufwand – langfristig	*95.000*	**88.000**	**145.000**
20	Portokosten	*500*	**500**	**5.000**
21	Bankgebühren *Bankgebühren, Rücklastschriftgebühren* *Sonstige Gebühren*	*1.750*	**1.750**	**6.050** *4.050* *2.000*
22	Beiträge/Verbände/Öffentlichkeit	*1.000*	**1.000**	**800**
23	Sonstiger Materialaufwand	*1.000*	**1.500**	**500**
24	Fort- und Weiterbildung	*0*	**2.000**	**2.000**
	Summe:	*2.307.100*	**2.388.400**	**2.438.750**

Erläuterungen zu den Aufwendungen des Erfolgsplans - Abwasserbeseitigung

Zu 4:
Ansatz musste erhöht werden da in 2027 eine Überprüfung der Regenentlastungsanlagen durchgeführt werden muss.

Zu 7:
Ansatz gem. Haushaltsplan des Abwasserverbandes Obere Dietzhölze.

Zu 8:
Ansatz gem. Haushaltsplan des Abwasserverbandes Perfgebiet Bad Laasphe.

Zu 10:
Die Stellen der Betriebsleitung, der stellv. Betriebsleitung und der Sachbearbeitung für Finanzen sind auch im Stellenplan der Gemeindewerke verortet und werden zu 50 % auf die Betriebszweige aufgeteilt. Tariferhöhungen sind einkalkuliert.

Zu 11:
Darstellung des Wertverlustes unserer Anlagen.

Zu 12:
Hydraulische Überrechnung Ortsteil Roth, EKVO-Bericht Leitungskataster

Zu 14:
Erstattung von Personalkosten nach tatsächlichem Aufwand der Mitarbeiter des Bauhofes, sowie der Verwaltung für Leistungen für die Gemeindewerke. Sachkosten der Gemeinde werden per Verteilerschlüssel auf die Gemeindewerke umgelegt. Die Verrechnungssätze wurden überarbeitet und mit der Gemeinde abgestimmt. Der Ansatz war im vergangenen Jahr zu gering und musste deshalb erhöht werden.

Zu 16:
Hier wird die jährliche Auflösung der Investitionszuschüsse an den Abwasserverband Obere Dietzhölze und den Abwasserverband Perfgebiet gebucht. In der Bilanz stehen diese Investitionszuschüsse nicht in unserem Sachanlagevermögen, sondern werden unter einem Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) abgebildet, da sie Vermögen des Verbandes sind. Dieser ARAP wird nach der Nutzungsdauer jährlich aufgelöst. (Prinzip wie Abschreibungen).

Zu 17:
Datenverarbeitungskosten (auch anteilig) ekom21, Alkis-Datenbank AVO, Ingrada WEB, GEOventis – Wartung, ORCA AVA (Ausschreibungen), READy (Zählermanagement), KKG (Ergänzungsbeiträge Abwasser)

Zu 19:
Bankzinsen WI-Bank; Zinsen Verrechnungskonto Gemeinde und Zinsen für den ab jetzt jährlich aufzunehmenden Kredit um den Investitionskostenzuschuss an den AVOD zu zahlen.

Zu 24:
Der Ansatz wurde u. a. für Weiterbildungslehrgänge für die Mitarbeiter der Gemeindewerke eingestellt.

Zusammenfassung Ergebnisplan Abwasserbeseitigung	
Erträge:	**-2.538.500 €**
Aufwendungen:	**2.438.750 €**
Jahresüberschuss:	**-99.750 €**

Ergebnishaushalt

Gemeindewerke Eschenburg

				Haushaltsansatz		Planungsdaten		
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2025	2026	2027	2028	2029	2030
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-58.572	-33.000	-41.000	-40.500	-40.500	-40.500
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.564.344	-3.415.500	-3.575.500	-3.575.500	-3.575.500	-3.575.500
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-37.687	-37.500	-34.000	-34.000	-34.000	-34.000
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	-1.314	-8.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
05	55	Steuern u. steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen						
06	547	Erträge aus Transferleistungen						
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke u. allgemeine Umlagen						
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. Investitonsbeiträgen	-445.035	-447.000	-571.000	-571.000	-571.000	-571.000
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-47	-500	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-4.107.001**	**-3.941.500**	**-4.235.000**	**-4.234.500**	**-4.234.500**	**-4.234.500**
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	448.004	554.000	649.500	683.000	703.500	723.000
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	28.556	37.000	32.000	32.500	33.000	33.500
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	647.070	713.000	726.750	725.250	723.250	723.250
14	66	Abschreibungen	671.722	695.000	734.000	745.000	756.000	767.000
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	243.817	100.000	140.000	140.000	140.000	140.000
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	1.543.943	1.680.500	1.622.000	1.622.000	1.622.000	1.622.000
17	72	Transferaufwendungen						
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	721	1.000	800	800	800	800
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**3.583.833**	**3.780.500**	**3.905.050**	**3.948.550**	**3.978.550**	**4.009.550**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**-523.168**	**-161.000**	**-329.950**	**-285.950**	**-255.950**	**-224.950**
21	56, 57	Finanzerträge	-6.199	-4.500	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	119.793	126.500	190.000	325.000	460.000	595.000
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)**	**113.595**	**122.000**	**184.000**	**319.000**	**454.000**	**589.000**
24		**Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)**	**-4.113.199**	**-3.946.000**	**-4.241.000**	**-4.240.500**	**-4.240.500**	**-4.240.500**
25		**Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr.19 und Nr.22)**	**3.703.627**	**3.907.000**	**4.095.050**	**4.273.550**	**4.438.550**	**4.604.550**
26		**Ordentliches Ergebnis (Nr.24 ./. Nr.25)**	**-409.573**	**-39.000**	**-145.950**	**33.050**	**198.050**	**364.050**
27	59	Außerordentliche Erträge	-3.801		-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	232					
29		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./.Nr. 28)**	**-3.569**		**-1.500**	**-1.500**	**-1.500**	**-1.500**
30		**Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)**	**-413.142**	**-39.000**	**-147.450**	**31.550**	**196.550**	**362.550**
		Nachrichtlich (§2 Abs. 4 GemHVO):						
98		Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis	28.701	---	---	---	---	---
98		Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem außerordentlichen Ergebnis		---	---	---	---	---

Wirtschaftsplan Gemeindewerke Eschenburg

Ergebnishaushalt

Gemeindewerke Eschenburg

				Haushaltsansatz		Planungsdaten		
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2025	2026	2027	2028	2029	2030
		Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis	28.701	---	---	---	---	---

Finanzhaushalt

Gemeindewerke Eschenburg

				Haushaltsansatz		Planungsdaten		
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2025	2026	2027	2028	2029	2030
01	810	Privatrechtliche Leistungsentgelte	58.624	33.000	41.000	40.500	40.500	40.500
02	811	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.479.305	3.415.500	3.575.500	3.575.500	3.575.500	3.575.500
03	812	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	45.612	37.500	34.000	34.000	34.000	34.000
04	814	Einzahlungen aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen						
05	815	Einzahlungen aus Transferleistungen						
06	816	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen						
07	817	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	6.115	4.500	6.000	6.000	6.000	6.000
08	813, 828	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	83.401	500	5.000	5.000	5.000	5.000
09		**Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 1 bis 8)**	**3.673.056**	**3.491.000**	**3.661.500**	**3.661.000**	**3.661.000**	**3.661.000**
10	830	Personalauszahlungen	-404.597	-554.000	-649.500	-683.000	-703.500	-723.000
11	831	Versorgungsauszahlungen	-22.700	-37.000	-32.000	-32.500	-33.000	-33.500
12	832	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-691.358	-713.000	-726.750	-725.250	-723.250	-723.250
13	833	Auszahlungen für Transferleistungen						
14	834	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-195.339	-100.000	-140.000	-140.000	-140.000	-140.000
15	835	Auszahlungen f. Steuern einschl. Auszahlungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	-1.729.268	-1.680.500	-1.622.000	-1.622.000	-1.622.000	-1.622.000
16	836	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-128.022	-126.500	-190.000	-325.000	-460.000	-595.000
17	837, 848	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-5.682	-1.000	-800	-800	-800	-800
18		**Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 10 bis 17)**	**-3.176.966**	**-3.212.000**	**-3.361.050**	**-3.528.550**	**-3.682.550**	**-3.837.550**
19		**Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 9 und 18)**	**496.090**	**279.000**	**300.450**	**132.450**	**-21.550**	**-176.550**
20	820	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen;	740.374	720.000	3.818.000	3.818.000	3.818.000	3.818.000
		davon zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten						
21	822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
23		**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 20 bis 22)**	**740.374**	**720.000**	**3.818.000**	**3.818.000**	**3.818.000**	**3.818.000**
24	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-69.744	-703.000	-740.000	-675.000	-700.500	-565.500
25	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-829.033					

Finanzhaushalt

Gemeindewerke Eschenburg

				Haushaltsansatz		Planungsdaten		
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2025	2026	2027	2028	2029	2030
26	840, 843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-93.092	-141.000	-5.206.100	-5.055.000	-5.055.000	-5.055.000
27	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
28		**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 24 bis 27)**	**-991.870**	**-844.000**	**-5.946.100**	**-5.730.000**	**-5.755.500**	**-5.620.500**
29		**Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nrn. 23 und 28)**	**-251.496**	**-124.000**	**-2.128.100**	**-1.912.000**	**-1.937.500**	**-1.802.500**
30		**Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf (Summe aus Nrn. 19 und 29)**	**244.594**	**155.000**	**-1.827.650**	**-1.779.550**	**-1.959.050**	**-1.979.050**
31	826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen			1.500.000	3.000.000	4.500.000	6.000.000
32	846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse;	-109.972	-75.000	-115.000	-160.000	-195.000	-215.000
		davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	-82.091	-75.000	-115.000	-160.000	-195.000	-215.000
33		**Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 31 und 32)**	**-109.972**	**-75.000**	**1.385.000**	**2.840.000**	**4.305.000**	**5.785.000**
34		**Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nrn. 30 und 33)**	**134.622**	**80.000**	**-442.650**	**1.060.450**	**2.345.950**	**3.805.950**
35		Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Liquiditätskrediten)		---	---	---	---	---
36		Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Liquiditätskrediten)	-250.000	---	---	---	---	---
37		**Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Saldo aus Nrn. Nr. 35 und Nr. 36)**	**-250.000**	**---**	**---**	**---**	**---**	**---**
38		Gepl. Anfangsbestand/ Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn d. Haushaltsjahres	39.978	-75.400	4.600	-438.050	622.400	2.968.350
39		Geplante Veränderung des Bestandes/ Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	-115.378	80.000	-442.650	1.060.450	2.345.950	3.805.950
40		**Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln/ Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Summe aus den Summen Nrn. 38 und 39)**	**-75.400**	**4.600**	**-438.050**	**622.400**	**2.968.350**	**6.774.300**
		Nachrichtlich (§3 Abs. 3 GemHVO):						
		In den Einzahlungen aus Nr. 31 enthaltener Teilbetrag für Umschuldungen						
		In den Auszahlungen aus Nr. 32 enthaltener Teilbetrag für Umschuldungen						
		Zu Nr. 40: Nach §106 Abs. 1 S. 2 HGO vorzuhaltender Bestand an flüssigen Mitteln ohne Liquiditätskredite	-63.939	---	---	---	---	---

Investitionsprogramm

Gemeindewerke Eschenburg

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2027	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Ansatz 2026	Jahres-ergebnis 2025	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030
K-2025-002 Kleininvestitionen BGA-Abwasserverband				-15.675,02			
K-2025-003 Abwasserhebeanlage/Erneuerung Schachtbauwerk				-23.456,28			
K-2025-005 Abwasserleitung Königsberger Straße				-132.080,52			
K-2025-006 Abwasserleitung Sammetwiesenstraße I				-146.813,29			
K-2025-010 Abwasserleitung Ringstraße				-1.807,61			
K-2025-011 Abwasserleitung Windhainstraße				-127.913,70			
K-2025-012 Abwasserleitung Segelfliegerhang				-70.966,28			
K-2026-001 Hausanschlüsse Kanal			-25.000,00				
K-2026-002 Investitionen Bauprogramm AVOD			-10.000,00				
K-2026-003 Abwasserleitung Habachstraße			-203.000,00				
K-2026-004 Abwasserleitung Mittelfeld			-125.000,00				
K-2026-005 Abwasserleitung Untertor			-45.000,00				
K-2026-006 Abwasserleitung Am Berg			-25.000,00				
K-2026-007 Abwasserleitung Ahornweg			-35.000,00				
K-2027-001 Hausanschlüsse Kanal	-25.000,00				-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00
K-2027-002 Notromaggregat AV OD	-53.000,00						
K-2027-003 Kleininvestitionen BGA AV OD	-3.000,00						
K-2027-004 Abwasserleitung Schillerstraße	-95.000,00						
K-2027-005 Abwasserleitung Birkenweg I	-140.000,00						
K-2027-006 Abwasserleitung Beethovenstraße	-55.000,00						
K-2027-007 Abwasserleitung Sudetenstraße	-50.000,00						
K-2027-008 Abwasserleitung Rehgartenstraße	-45.000,00						
K-2027-009 Allg. Investition AV OD Crafter	-18.500,00						
K-2027-010 Investitionen Bauprogramm IV GWE 2027-2030					-347.500,00	-367.500,00	-242.500,00
K-2027-011 Investitionen Bauprogramm AVOD 2027-2030	-5.000.000,00				-5.000.000,00	-5.000.000,00	-5.000.000,00
W-2024-003 Wasserzähler				-1.857,10			
W-2024-004 Pumpen				-6.872,12			
W-2024-006 Techn. Filteranlage Wilhelmstollen				-108.380,99			
W-2024-011 Trinkwasserleitung Rathausstraße				-1.652,55			
W-2025-002 Betriebs- und Geschäftsausstattung				-18.454,58			
W-2025-003 Wasserzähler				-2.265,30			
W-2025-004 Server System Büro Wassermeister				-29.916,41			
W-2025-005 Wasserkammern ZB Pracht				-63.098,53			
W-2025-008 Trinkwasserleitung Segelfliegerhang				-21.016,87			
W-2025-009 Trinkwasserleitung Poststraße				-24.720,55			
W-2025-010 Trinkwasserleitung Bombergstraße/Forsthausstraße				-33.669,48			
W-2025-011 Trinkwasserleitung Rother Straße				-42.358,94			
W-2025-012 Zaunbau Hochbehälter Eibelshausen				-6.402,07			
W-2025-013 Zaunbau PS Lixfelder Weg				-4.425,52			
W-2025-014 Zaunbau Quelle Hesseln				-6.431,66			
W-2026-001 Hausanschlüsse Wasser			-5.000,00				
W-2026-002 Betriebs- und Geschäftsausstattung			-56.000,00				
W-2026-003 Wasserzähler			-55.000,00				
W-2026-004 Photovoltaik Hochbehälter Arthel			-25.000,00				
W-2026-005 Wasserleitung GE-Gebiet Wissenbach			-137.000,00				
W-2026-006 Wasserleitung Bussardstraße - II. BA			-52.500,00				
W-2026-007 Wasserleitung Segelfliegerhang (Feldweg)			-25.500,00				
W-2026-008 Zaunbau Hochbehälter Roth			-6.000,00				
W-2026-009 Zaunbau Wilhelmstollen Roth			-3.000,00				
W-2026-010 Zaunbau Alter Hochbehälter Wissenbach			-7.500,00				

Wirtschaftsplan Gemeindewerke Eschenburg

Investitionsprogramm

Gemeindewerke Eschenburg

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2027	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Ansatz 2026	Jahres-ergebnis 2025	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030
W-2026-011 Zaunbau Neuer Hochbehälter Wissenbach			-7.500,00				
W-2026-012 VW Caddy Gemeindewerke			-40.000,00				
W-2027-001 Hausanschlüsse - Wasser	-5.000,00				-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
W-2027-002 Betriebs- und Geschäftsausstattung	-36.600,00						
W-2027-003 Wasserzähler	-55.000,00				-55.000,00	-55.000,00	-55.000,00
W-2027-004 VW Caddy Gemeindewerke	-40.000,00						
W-2027-005 Wasserleitung Schillerstraße	-50.000,00						
W-2027-006 Wasserleitung Biedenkopfer Straße	-55.000,00						
W-2027-007 Löschwasserzisterne 100cbm Hihai-Bhf	-100.000,00						
W-2027-008 Erneuerung Brunnenverrohrung TB Süd	-50.000,00						
W-2027-009 Wasserleitung Eichenweg/Johannesbergstraße	-50.000,00						
W-2027-010 Zählerschacht Verbindungsweg Nußbaum-Brückeseifen	-20.000,00						
W-2027-011 Investitionen Bauprogramm IV 2027-2030					-297.500,00	-303.000,00	-293.000,00

Teilergebnishaushalt Betriebszweig 1 Wasserversorgung

Gemeindewerke Eschenburg

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2027	2026	Ergebnis des Jahresabschlusses 2025
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-27.000	-26.000	-45.124
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.380.000	-1.240.000	-1.359.847
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-14.000	-12.500	-24.683
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	-10.000	-8.000	-1.314
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-265.000	-242.000	-209.168
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-3.500	-500	-42
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-1.699.500**	**-1.529.000**	**-1.640.178**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	514.000	443.500	387.696
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	25.000	30.000	24.202
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	537.500	527.400	473.127
14	66	Abschreibungen	354.000	315.700	313.012
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	70.000	50.000	104.629
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	115.000	115.000	97.491
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	800	1.000	720
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**1.616.300**	**1.482.600**	**1.400.877**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**-83.200**	**-46.400**	**-239.301**
21	56, 57	Finanzerträge	-3.000	-3.000	-3.091
22	77	Finanzaufwendungen	40.000	36.000	36.322
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**	**37.000**	**33.000**	**33.231**
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**-46.200**	**-13.400**	**-206.070**
25	59	Außerordentliche Erträge	-1.500		-3.801
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			232
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**	**-1.500**		**-3.569**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**-47.700**	**-13.400**	**-209.639**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**			
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**-47.700**	**-13.400**	**-209.639**

Teilfinanzhaushalt Betriebszweig 1 Wasserversorgung

Gemeindewerke Eschenburg

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2027	Verpflichtungs-ermächtigungen	2026	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2025	Gesamt-auszahlungs-bedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	293.000		350.000	373.426		
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	**293.000**		**350.000**	**373.426**		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-330.000		-245.000	-25.701	-7.282.000	-6.373.500
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				-349.452		
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-131.600		-131.000	-72.001	-2.007.650	-1.842.650
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen					-262.000	-262.000
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				-15.026	-712.000	-712.000
	Summe	**-461.600**		**-376.000**	**-462.180**	**-10.001.650**	**-8.928.150**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-168.600**		**-26.000**	**-88.754**	**-10.001.650**	**-8.928.150**

Teilergebnishaushalt Betriebszweig 5 Abwasserbeseitigung

Gemeindewerke Eschenburg

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2027	2026	Ergebnis des Jahresabschlusses 2025
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-14.000	-7.000	-13.449
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.195.500	-2.175.500	-2.204.498
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-20.000	-25.000	-13.005
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-306.000	-205.000	-235.867
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-5
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-2.535.500**	**-2.412.500**	**-2.466.823**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	135.500	110.500	60.308
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	7.000	7.000	4.354
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	189.250	185.600	173.943
14	66	Abschreibungen	380.000	379.300	358.710
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	70.000	50.000	139.189
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	1.507.000	1.565.500	1.446.452
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			1
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**2.288.750**	**2.297.900**	**2.182.956**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**-246.750**	**-114.600**	**-283.867**
21	56, 57	Finanzerträge	-3.000	-1.500	-3.108
22	77	Finanzaufwendungen	150.000	90.500	83.471
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**	**147.000**	**89.000**	**80.363**
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**-99.750**	**-25.600**	**-203.504**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**-99.750**	**-25.600**	**-203.504**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**			
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**-99.750**	**-25.600**	**-203.504**

Teilfinanzhaushalt Betriebszweig 5 Abwasserbeseitigung

Gemeindewerke Eschenburg

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2027	Verpflichtungs-ermächtigungen	2026	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2025	Gesamt-auszahlungs-bedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	3.525.000		370.000	366.949		
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.500.000					
	Summe	**5.025.000**		**370.000**	**366.949**		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-410.000		-458.000	-44.043	-10.323.200	-9.290.700
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				-479.581		
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-5.074.500		-10.000	-21.091	-23.812.100	-8.812.100
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-5.000.000			-14.804	-23.061.100	-8.061.100
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-115.000		-75.000	-94.946	-1.860.000	-1.290.000
	Summe	**-5.599.500**		**-543.000**	**-639.661**	**-35.995.300**	**-19.392.800**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-574.500**		**-173.000**	**-272.712**	**-35.995.300**	**-19.392.800**

Wirtschaftsplan Gemeindewerke Eschenburg

Ergebnishaushalt

Gemeindewerke Eschenburg

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030
	Erträge					
50	Privatrechtliche Leistungsentgelte					
51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.448.500	-3.616.500	-3.616.000	-3.616.000	-3.616.000
548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-37.500	-34.000	-34.000	-34.000	-34.000
52	Bestandsveränderungen & aktivierte Eigenleistungen	-8.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
5500	Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer					
5504	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer					
5551	Grundsteuer A					
5552	Grundsteuer B					
5553	Gewerbesteuer					
5554	Grunderwerbsteuer					
5559	Andere Steuern					
558	Erträge aus Umlagen					
55..	Sonst. Erträge aus Steuern, sonst. steuerähnl. Erträge, sonst. Umlagen					
547	Erträge aus Transferleistungen					
540-543	Erträge aus Zuweisungen & Zuschüsse für lauf. Zwecke & allg. Umlagen					
546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-447.000	-571.000	-571.000	-571.000	-571.000
53	Sonstige Ordentliche Erträge	-500	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500
10	**Summe der ordentlichen Erträge Aufwendungen**	**-3.941.500**	**-4.235.000**	**-4.234.500**	**-4.234.500**	**-4.234.500**
62,63,..	Personalaufwendungen (62,63,640-643,647-649,65)	554.000	649.500	683.000	703.500	723.000
644-646	Versorgungsaufwendungen	37.000	32.000	32.500	33.000	33.500
60,61,..	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (60,61,67-69)	713.000	726.750	725.250	723.250	723.250
66	Abschreibungen	695.000	734.000	745.000	756.000	767.000
71	Aufw. für Zuw. & Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwendungen	100.000	140.000	140.000	140.000	140.000
73	Steuerauf. einschl. Aufw. aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	1.680.500	1.622.000	1.622.000	1.622.000	1.622.000
72	Transferaufwendungen					
70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.000	800	800	800	800
19	**Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**3.780.500**	**3.905.050**	**3.948.550**	**3.978.550**	**4.009.550**
20	**Verwaltungsergebnis**	**-161.000**	**-329.950**	**-285.950**	**-255.950**	**-224.950**
56,57	Finanzerträge	-4.500	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
77	Zinsen und ähnl. Aufwendungen	126.500	190.000	325.000	460.000	595.000
23	**Finanzergebnis**	**122.000**	**184.000**	**319.000**	**454.000**	**589.000**
24	**Ordentliches Ergebnis**	**-39.000**	**-145.950**	**33.050**	**198.050**	**364.050**
59	Außerordentliche Erträge		-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
79	Außerordentliche Aufwendungen					
27	**Außerordentliches Ergebnis**		**-1.500**	**-1.500**	**-1.500**	**-1.500**
28	**Jahresergebnis**	**-39.000**	**-147.450**	**31.550**	**196.550**	**362.550**

Wirtschaftsplan Gemeindewerke Eschenburg

Finanzhaushalt

Gemeindewerke Eschenburg

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030
19	**Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**279.000**	**300.450**	**132.450**	**-21.550**	**-176.550**
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	720.000	3.818.000	3.818.000	3.818.000	3.818.000
20A	davon: Einzahlungen für die ordentliche Tilung von Krediten					
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens					
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens davon: Rückzahlung von gewährten Krediten					
23	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**720.000**	**3.818.000**	**3.818.000**	**3.818.000**	**3.818.000**
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-703.000	-740.000	-675.000	-700.500	-565.500
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen					
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-141.000	-5.206.100	-5.055.000	-5.055.000	-5.055.000
	davon: Auszahlungen für Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge		-5.000.000	-5.000.000	-5.000.000	-5.000.000
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen davon: Auszahlungen für Ausleihungen					
28	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-844.000**	**-5.946.100**	**-5.730.000**	**-5.755.500**	**-5.620.500**
29	**Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit**	**-124.000**	**-2.128.100**	**-1.912.000**	**-1.937.500**	**-1.802.500**
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen		1.500.000	3.000.000	4.500.000	6.000.000
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-75.000	-115.000	-160.000	-195.000	-215.000
32A	davon: Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Krediten	-75.000	-115.000	-160.000	-195.000	-215.000
33	**Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit**	**-75.000**	**1.385.000**	**2.840.000**	**4.305.000**	**5.785.000**
35	Nachrichtlich: Netto-Belastung ordentliche Tilgung von Krediten	-75.000	-115.000	-160.000	-195.000	-215.000
35A	(Saldo der Einzahlungen abzüglich der Auszahlungen für die					
35B	ordentliche Tilgung von Krediten					
36	Nachrichtlich: Saldo Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit abzüglich der Netto-Belastung für die ordentliche Tilgung von Krediten	204.000	185.450	-27.550	-216.550	-391.550

Stellenplan GW 2027

Teilhaushalt	Bezeichnung															Azubi	Arbeit-nehmer zusammen	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2027	Zahl der am 30.06.2026 tatsächlich besetzten Stellen		Vermerke, Erläuterungen	
																					Neben-beschäftigte	keine
		12	11	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4	3	2	1							
1	Betriebsleitung	1			1	1											3	3	2,8			
2	Netzbetrieb			1				1	2								4	4	4			
3	Gesamt	1		1	1	1		1	2	0,5							7,5	7,5	6,8			
4	Aus-zubildender															0,5	0,5	0,5	1			
Stellenplan 2027		1		1	1	1		1	2							0,5	7,5	7,5	7,5			
Stellenplan 2026		1		1	1	1		1	2							1	7	7	8			
Zahl der am 30.06.2026 besetzten Stellen		1		1	1	1		1	2							1	7	7	6,8			