

Eigenbetrieb
Wasserwerk der Stadt Varel

Wirtschaftsplan 2026

Wirtschaftsplan

des Eigenbetriebes

Wasserwerk der Stadt Varel

für das Wirtschaftsjahr 2026

Nach Maßgabe des § 13 der Eigenbetriebsverordnung in Verbindung mit § 140 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes hat der Rat der Stadt Varel in seiner Sitzung am ... den Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2026 beschlossen.

1. Wirtschaftsplan

1.1 Erfolgsplan

Erträge	1.563.200 €
Aufwendungen	1.530.300 €
Jahresergebnis	32.900 €

1.2 Vermögensplan

Finanzbedarf	1.046.300 €
Deckungsmittel	1.046.300 €

1.3 Stellenübersicht

2. Sonstige Festsetzungen

2.1 Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen (Kreditermächtigung) wird auf 826.300 € festgesetzt

2.2 Verpflichtungsermächtigungen sind im Vermögensplan 2026 nicht vorgesehen.

2.3 Der Höchstbetrag, bis zu dem Kassenkredite im Wirtschaftsjahr 2026 zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 150.000 € festgesetzt.

Eigenbetrieb
Wasserwerk der Stadt Varel

Erfolgsplan
Wirtschaftsjahr 2026

Eigenbetrieb Wasserwerk der Stadt Varel - Erfolgsplan 2026

	Planung 2026		Planung 2025		Ergebnis 2024	
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
1. Umsatzerlöse						
1. 1. Umsatzerlöse aus Wasserverkauf - Arbeitspreis	976.000		868.800		818.860	
1. 2. Umsatzerlöse aus Wasserverkauf - Grundpreis	567.900		440.800		415.595	
1. 3. Umsatzerlöse aus Sonstigen Lieferungen und Leistungen an Fremde	19.300		29.800		38.386	
		1.563.200		1.339.400		1.272.841
2. Sonstige betriebliche Erträge						
davon Zuschüsse	0	0	400	1.200	0	5.478
		1.563.200		1.340.600		1.278.319
3. Materialaufwand						
3. 1. Allgemeiner Bereich - Grundstücke und Gebäude	25.000		20.000		29.792	
3. 2. Betrieb - einschließlich Energiekosten	367.000		318.200		250.703	
3. 3. Wasserverteilung	92.000		82.000		83.749	
3. 4. Sonstiges	0	484.000	0	420.200	3.816	368.060
4. Personalaufwand						
4. 1. Löhne und Gehälter	135.700		131.700		119.040	
4. 2. Soziale Abgaben	28.700		27.900		26.565	
4. 3. Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	7.200	171.600	7.000	166.600	8.747	154.352
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen						
davon außerplanmäßig	-	220.000	-	203.100	-	191.238
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen						
6. 1. Betriebsführungsvergütung	420.700		343.400		343.385	
6. 2. Verwaltungskosten Stadt Varel	19.100		18.500		17.400	
6. 3. Prüfungskosten	6.700		6.400		6.200	
6. 4. Wasserentnahmegebühr	123.400		121.700		122.787	
6. 5. Sonstige	29.600	599.500	26.400	516.900	23.933	513.705
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge						145
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		42.200		37.100		20.654
9. Rohüberschuss		45.900		-3.300		30.455
10. Konzessionsabgabe (KA)						
10. 1. zulässige KA gem. § 2 KonzessionsabgabenVO	134.700		114.300		107.118	
10. 2. zuzüglich nachgeholte bzw. nachzuholende KA aus Vorjahren	0		0	0	0	
10. 3. abzüglich Kürzung der nach Nr. 9.1 zulässigen KA zur Sicherung des Mindestgewinns um	-134.700	0	-114.300		-107.118	0
				0		
11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		45.900		-3.300		30.455
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		11.200		0		1.156
13. Sonstige Steuern		1.800		1.800		10.667
14. Jahresergebnis		<u>32.900</u>		<u>-5.100</u>		<u>18.632</u>

Eigenbetrieb
Wasserwerk der Stadt Varel

Vermögensplan
Wirtschaftsjahr 2026

	Planung 2026		Planung 2025		IST 2024	
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
A. Finanzbedarf						
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten						
1. Außenanlagen bei Geschäfts- und Betriebsgeb.	-		240.000		14.664	
2. Wasserrechtsverfahren	17.000		80.000			
		17.000		320.000		14.664
2. Anlagen der Wasserversorgung						
2. 1. Wassergewinnungsanlagen						
2. 1. 1. Netzleittechnik/ Schaltanlagen			20.000		22.500	
2. 1. 2. Rohwasser-Förderpumpe	6.000		25.000			
2. 1. 3. Ersatzbrunnen	-		145.000			
2. 1. 4. Aufbereitungsanlagen	10.000				11.969	
2. 1. 5. Netzersatzanlage	250.000					
2. 1. 6. Maschinen- und Pumpenanlagen	125.000		60.000			
2. 1. 7. Programmierung Reinwasser	40.000		0			
		431.000		250.000		34.469
2. 2. Wasserverteilungsanlagen						
2. 2. 1. Austausch und Neubau Wasserhauptrohrleitungen	165.000		130.000		28.846	
2. 2. 2. Herstellung von neuen Hausanschlüssen	100.000		80.000		117.656	
2. 2. 3. abzüglich abgesetzte Bauzuschüsse	-49.200		-49.200		-10.587	
2. 2. 4. Neubeschaffung Wasserzähler	68.000		45.000		30.330	
		283.800		205.800		166.245
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung					5.020	5.020
4. Anlagen im Bau						
4. 1. Anlagen im Bau					104.667	104.667
Summe Investitionen Sachanlagevermögen		731.800		775.800		325.065
5. Tilgung langfristiger Darlehen	78.100	78.100	67.900	67.900	284.311	284.311
6. Auflösung und Entnahme von Ertragszuschüssen						
6. 1. Auflösung Baukostenzuschüsse						
6. 2. Auflösung Investitionszuschüsse	0	-	400	400	470	470
7. Vermehrung des Nettogeldvermögens (Abdeckung von Fehlbeträgen aus Vorjahren)						
7. 1. Abdeckung Fehlbetrag 2024	236.400	236.400				
8. Vorläufiger Finanzbedarf		1.046.300		844.100		609.846
9. Ausgabenübertragung gem. § 13 Abs. 3 EigBetrVO						
9. 1. Übertragene Ausgaben (+)		-		-		-
9. 2. Aus dem Vorjahr übertragene und finanzierte Ausgaben (-)		-		-		-
0. Endgültiger Finanzbedarf		<u>1.046.300</u>		<u>844.100</u>		<u>609.846</u>

	Planung 2026		Planung 2025		IST 2024	
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
B. Deckungsmittel						
1. Abschreibungen und Abgänge Sachanlagevermögen	220.000	220.000	209.200	209.200	191.238	191.238
2. Zuführung zu Rücklagen						
2. 1. Verwendung Jahresergebnis 2023				25.600		
2. 2. Verwendung Jahresergebnis 2024						
2. 3. Verwendung Jahresergebnis 2025						
3. Verminderung des Nettogeldvermögens (Verwendung von Überschüssen aus Vorjahren)						
3. 1. Verwendung Überschuss 2021						182.298
4. Eigenmittel der Stadt Varel für Ertüchtigung des Wasserturms				50.000		
5. Liquiditätsdarlehen der Stadt Varel						
6. Neuaufnahme langfristiger Kredite	826.300	826.300	469.100	559.300		-
7. Summe Deckungsmittel		<u>1.046.300</u>		<u>844.100</u>		<u>373.536</u>
C. Ergebnis						
1. Vermehrung des Nettogeldvermögens				-----		
- Überschuss		<u>0</u>		<u>0</u>		<u>0</u>
2. Verminderung des Nettogeldvermögens						
- Fehlbetrag		<u>0</u>		<u>0</u>		<u>-236.310</u>
Nachr.: Abdeckung durch Kreditermächtigung						

Eigenbetrieb
Wasserwerk der Stadt Varel

Finanzplanung
Planungszeitraum 2025 - 2029
Wirtschaftsjahr 2026

Eigenbetrieb Wasserwerk der Stadt Varel

FINANZPLANUNG ERFOLGSPLAN 2025 - 2029

	Planung 2025 Tsd. €	Planung 2026 Tsd. €	Planung 2027 Tsd. €	Planung 2028 Tsd. €	Planung 2029 Tsd. €
01. Umsatzerlöse	1.339,4	1.563,2	1.563,6	1.565,0	1.566,6
02. Sonstige betriebliche Erträge	1,2	0,0	0,0	0,0	0,0
03. Materialaufwand	-420,2	-484,0	-410,0	-490,0	-450,0
04. Personalaufwand					
04. 01. Löhne und Gehälter	-131,7	-135,7	-139,8	-144,0	-148,3
04. 02. Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	-34,9	-35,9	-37,0	-38,0	-39,1
05. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-203,1	-220,0	-253,6	-275,5	-300,0
06. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-516,9	-599,6	-610,0	-633,1	-644,0
07. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
08. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-37,1	-42,1	-57,1	-67,7	-85,2
R o h ü b e r s c h u s s	-3,3	45,9	56,1	-83,3	-100,0
09. Konzessionsabgabe					
09. 01. zulässige KA gem. § 2 KA-VO lfd. W'jahr	114,3	134,7	134,7	134,8	135,0
09. 02. Kürzung der nach 9.1 zulässigen KA zur Sicherung des Mindestgewinns	-114,3	-134,7	-134,7	-134,8	-135,0
09. 03. verbleibt zur Auszahlung an die Stadt Varel	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-3,3	45,9	56,1	-83,3	-100,0
11. Sonstige Steuern	-1,8	-1,8	-1,8	-1,8	-1,8
12. Ergebnis vor Ertragsteuern	-5,1	44,1	54,3	-85,1	-101,8
13. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,0	-11,2	-14,2	0,0	0,0
14. (+) Jahresgewinn/ (-)Jahresfehlbetrag	-5,1	32,9	40,1	-85,1	-101,8

Eigenbetrieb Wasserwerk der Stadt Varel

Finanzplanung Vermögensplan 2025 bis 2029

	Planjahre				
	2025 Tsd. €	2026 Tsd. €	2027 Tsd. €	2027 Tsd. €	2029 Tsd. €
1. Mittelbedarf / Mittelverwendung					
1. 1. Investitionen Sachanlagen	733,0	781,0	552,0	579,0	584,0
1. 2. BKZ/HA-Kostenerstattungen	-49,2	-49,2	-49,0	-49,0	-49,0
1. 3. Tilgung langfristiger Verbindlichkeiten	60,3	78,1	110,9	123,8	136,9
1. 4. Auflösung und Entnahme von Bauzuschüssen	-,-	-,-	-,-	-,-	-,-
1. 5. Auflösung Zuschüsse Erhaltung Wasserturm / Aufforstung	-,-	-,-	-,-	-,-	-,-
1. 6. Vermehrung des Nettogeldvermögens (Abdeckung von Fehlbeträgen aus Vorjahren)		236,4			
Bedarf an langfristigen Mitteln	744,1	1.046,3	613,9	653,8	671,9
2. Mittelherkunft					
2. 1. Abschreibungen, Abgänge Sachanlagen	203,1	220,0	253,6	275,5	300,0
2. 2. vorhandene langfristige Mittel	203,1	220,0	253,6	275,5	300,0
2. 3. Zuführung zu Rücklagen aus Jahresgewinnen Vorjahre					
2. 4. Summe Zuweisung der Stadt	-,-	-,-	-,-	-,-	-,-
2. 5. Verminderung des Nettogeldvermögens (Verwendung von Überschüssen aus Vorjahren)					
2. 6. Verwendung Jahresergebnis		-,-			
2. 7. Neuaufnahme langfristiger Verbindlichkeiten	541,0	826,3	360,3	378,3	371,9
2. 8. Eigenmittel der Stadt Varel für Ertüchtigung des Wasserturms					
Langfristige Mittel	744,1	1.046,3	613,9	653,8	671,9
3. Ergebnis	-,-	-,-	-,-	-,-	-,-

Eigenbetrieb
Wasserwerk der Stadt Varel

Stellenübersicht
Wirtschaftsjahr 2026

Eigenbetrieb Wasserwerk der Stadt Varel

Stellenübersicht für tariflich Beschäftigte

Lfd. Nr.	Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe TVöD	Zahl der Stellen im Wirtschaftsjahr 2026	Zahl der Stellen im Vorjahr			besetzt durch
				insgesamt	davon am 30.06.2025		
					tatsächlich besetzt	nicht besetzt	
1	Wasserwerksmeister	9 a	1	1	1	-	
2	Facharbeiter	6	1	1	1	-	

Eigenbetrieb
Wasserwerk der Stadt Varel

Erläuterungen
Wirtschaftsjahr 2026

Eigenbetrieb Wasserwerk der Stadt Varel

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2026

Erfolgsplan

- 1.1 Die Erlöse aus dem Arbeitspreis wurden auf Grundlage einer Wasserabgabe von 700.000 m³ sowie unter Vorwegnahme der dem Betriebsausschuss vorgeschlagenen Erhöhung des Arbeitspreises zum 01.01.2026 veranschlagt (Beratung und vorbereitende Beschlussfassung in der Sitzung des Betriebsausschusses für den Eigenbetrieb Wasserwerk der Stadt Varel am 08.12.2025). Die abschließende Beschlussfassung darüber im Rat der Stadt Varel soll am 18.12.2025 erfolgen. Danach steigt der Arbeitspreis ab dem 01.01.2026 von netto 1,30 € auf 1,46 € je m³.
- 1.2 Die Erlöse aus dem Grundpreis wurden ebenfalls unter Vorwegnahme der dem Betriebsausschuss vorgeschlagenen Erhöhung der Grundpreise zum 01.01.2026 veranschlagt (Beratung und vorbereitende Beschlussfassung in der Sitzung des Betriebsausschusses für den Eigenbetrieb Wasserwerk der Stadt Varel am 08.12.2025). Die abschließende Beschlussfassung darüber im Rat der Stadt Varel soll am 18.12.2025 erfolgen. Danach steigt der Grundpreis für den gängigsten Zähler QN 2,5 ab dem 01.01.2026 von netto 7,38 € auf 9,59 € monatlich. Die Grundpreise für die weiteren Zähler werden im gleichen Verhältnis angepasst.
- 1.3 Zu dieser Position werden insbesondere nachgewiesen: die Miete für die Wohnung des Wasserwerksmeisters, die Erträge aus der Bereitstellung von Zählerdaten für die Abwasserabrechnung, die an die Anschlussnehmer weiterberechneten Aufwendungen für die Erneuerung und Reparatur von Wasseranschlüssen sowie die Einnahmen aus der Turmkasse.
3. Aufwendungen für den Betrieb und die Unterhaltung des Wasserwerkes sowie der Wasserverteilungsanlagen. Insbesondere die deutlich gestiegenen Bezugskosten für Strom und Gas sowie die Preissteigerungen für Material und Dritteleistungen führen zu den insgesamt erheblich gestiegenen Aufwendungen.
4. Die Ansätze errechnen sich aufgrund der Tarifverträge und sonstiger Vorschriften über Lohnnebenkosten.
5. Die Abschreibungen ergeben sich aus den getätigten und geplanten Investitionen.
- 6.1 Vergütung für die kaufmännische und technische Betriebsführung des Wasserwerks. Berechnungsgrundlage für die jährlich zu zahlende

Pauschale ist die Zahl der zum jeweiligen Jahresbeginn eingebauten Wasserzähler multipliziert mit einer Vergleichsvergütung nach dem Tarif der EWE. Hinsichtlich einer außerplanmäßigen Erhöhung des Betriebsführungsentgelts zum 01.01.2026 wird auf die entsprechenden Beratungen in den Gremien der Stadt Varel verwiesen.

- 6.2 Verwaltungskosten an die Stadt Varel für die von ihr erbrachten Leistungen.
- 6.3 Kosten für die Prüfung des Jahresabschlusses.
- 6.4 Wasserentnahmegebühr nach dem Niedersächsischen Wassergesetz. Diese wurde zum 01.01.2024 von 15 ct./m³ auf 17 ct./m³ erhöht.
- 6.5 Verschiedene Aufwendungen etwa für Versicherungsbeiträge, Fahrtkostenerstattungen, Dienst- und Schutzkleidung, Abschreibungen auf uneinbringliche Forderungen etc.
- 7. Ermittlung der Beträge auf Grundlage der vorliegenden Zins- und Tilgungspläne sowie der für die aufzunehmenden Darlehen kalkulierten Zinsen.
- 8. u. 12. Mit einem Jahresgewinn von 32.900 € kann der Mindestgewinn von 1,5 % des Sachanlagevermögens (44.100 €) im Wirtschaftsjahr 2026 nicht in voller Höhe erwirtschaftet werden. Eine Konzessionsabgabe wird nicht erwirtschaftet.

Vermögensplan

Der Vermögensplan weist einen Finanzbedarf von 1.046.300 € aus.

Schwerpunkt der für das Jahr 2026 geplanten Investitionen ist die Anschaffung einer neuen Netzersatzanlage in einer Größenordnung von 250.000 €. Für die weitere Durchführung des Wasserrechtsverfahrens sind 17.000 € eingeplant. Des Weiteren sind Investitionen im Bereich der Wassergewinnung und Aufbereitung wie etwa für eine Rohwasser-Förderpumpe (6.000 €) sowie im Bereich der Wasserverteilung wie für den Neubau und Austausch von Wasserleitungen, die Herstellung von Hausanschlüssen sowie die Neubeschaffung und den Austausch von Wasserzählern geplant. Daneben sind insbesondere Tilgungsleistungen für langfristige Kredite vorgesehen.

Die Deckung der Investitionen erfolgt aus erwirtschafteten Abschreibungen und der Aufnahme eines Darlehens in Höhe von 826.300 €.

Stellenübersicht

Die Zahl der im Wasserwerk tätigen Bediensteten verändert sich gegenüber dem Vorjahr nicht.

Finanzplanung 2025 - 2029

Die Daten der Finanzplanung für die Planjahre 2025 und 2026 decken sich mit denen der jeweiligen Wirtschaftspläne.

Erfolgsplan

Die Finanzplanung für den Erfolgsplan basiert im Erlösbereich auf der oben unter 1.1 und 1.2 erläuterten Tarifgestaltung. Es wurde mit konstanten Wasserabgaben kalkuliert.

Vermögensplan

Die Finanzplanung für den Vermögensplan sieht in den Jahren 2027 bis 2029 Investitionen in das Sachanlagevermögen in Höhe von insgesamt 1.715.000 € vor.

Die Finanzierung der Investitionen wird über die erwirtschafteten Abschreibungen sowie anteilig über die Aufnahme von langfristigen Darlehen erfolgen.