

**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	1.478.900 €
Aufwendungen	1.492.600 €
Jahresergebnis	-13.700 €

##### **1.2 Vermögensplan**

Finanzbedarf	1.057.900 €
Deckungsmittel	1.057.900 €

##### **1.3 Stellenübersicht**

#### **2. Sonstige Festsetzungen**

- 2.1 Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen (Kreditermächtigung) wird auf 842.300 € 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 2 0 2 6

	Planung 2026		Planung 2025		Ergebnis 2024	
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
1. Umsatzerlöse						
1. 1. Umsatzerlöse aus Wasserverkauf - Arbeitspreis	955.000		868.800		818.860	
1. 2. Umsatzerlöse aus Wasserverkauf - Grundpreis	504.600		440.800		415.595	
1. 3. Umsatzerlöse aus Sonstigen Lieferungen und Leistungen an Fremde	19.300		29.800		38.386	
		1.478.900		1.339.400		1.272.841
2. Sonstige betriebliche Erträge davon Zuschüsse	0	0	400	1.200	0	5.478
		1.478.900		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	365.000		318.200		250.703	
3. 3. Wasserverteilung	95.000		82.000		83.749	
3. 4. Sonstiges	0	485.000	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		215.600		203.100		191.238
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen						
6. 1. Betriebsführungsvergütung	416.000		343.400		343.385	
6. 2. Verwaltungskosten Stadt Varel	19.200		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	29.400	594.700	26.900	516.900	23.933	513.705
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge						145
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		23.900		37.100		20.654
9. Rohüberschuss		-11.900		-3.300		30.455
10 Konzessionsabgabe (KA)						
10. 1. zulässige KA gem. § 2 KonzessionsabgabenVO	127.400		114.300		107.118	
10. 2. zuzüglich nachgeholte bzw. nachzuholende KA aus Vorjahren	0		0		0	
10. 3. abzüglich Kürzung der nach Nr. 9.1 zulässigen KA zur Sicherung des Mindestgewinns um	0		0		0	
	-127.400	0	-114.300	0	-107.118	0
11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		-11.900		-3.300		30.455
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		0		0		1.156
13. Sonstige Steuern		1.800		1.800		10.667
14. Jahresergebnis		<u>-13.700</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
<b>A. Finanzbedarf</b>						
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten						
1. Außenanlagen bei Geschäfts- und Betriebsgeb.	-		8.000		14.664	
2. Wasserrechtsverfahren	20.000		60.000			
		20.000		68.000		14.664
2. Anlagen der Wasserversorgung						
2. 1. Wassergewinnungsanlagen						
2. 1. 1. Netzleittechnik/ Schaltanlagen/Netzwerkanbindung	50.000		5.000		22.500	
2. 1. 2. Rohwasser-Förderpumpe	6.000		5.000			
2. 1. 3. Ersatzbrunnen						
2. 1. 4. Aufbereitungsanlagen	7.000		10.000		11.969	
2. 1. 5. Netzersatzanlage	250.000		350.000			
2. 1. 6. Maschinen- und Pumpenanlagen	60.000		10.000			
2. 1. 7. Programmierung Reinwasser	40.000		10.000			
2. 1. 8. Studie Wasseraufbereitung H2U (Optimierung Verfahrenstechnologie)	20.000					
		433.000		390.000		34.469
2. 2. Wasserverteilungsanlagen						
2. 2. 1. Austausch und Neubau Wasserhauptrohrleitungen	140.000		160.000		28.846	
2. 2. 2. Herstellung von neuen Hausanschlüssen	100.000		80.000		117.656	
2. 2. 3. abzüglich abgesetzte Bauzuschüsse	-20.000		-49.200		-10.587	
2. 2. 4. Neubeschaffung Wasserzähler	82.000		35.000		30.330	
		302.000		225.800		166.245
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung		10.000			5.020	5.020
4. Anlagen im Bau						
4. 1. Anlagen im Bau					104.667	104.667
Summe Investitionen Sachanlagevermögen		765.000		683.800		325.065
5. Tilgung langfristiger Darlehen	56.500	56.500	60.300	60.300	284.311	284.311
6. Auflösung und Entnahme von Ertragszuschüssen						
6. 1. Auflösung Baukostenzuschüsse						
6. 2. Auflösung Investitionszuschüsse	0	-	0	-	470	470
7. Vermehrung des Nettogeldvermögens (Abdeckung von Fehlbeträgen aus Vorjahren)						
7. 1. Abdeckung Fehlbetrag 2024	236.400	236.400				
8. Vorläufiger Finanzbedarf		1.057.900		744.100		609.846
9. Ausgabenübertragung gem. § 13 Abs. 3 EigBetrVO						
9. 1. Übertragene Ausgaben (+)		-		-		-
9. 2. Aus dem Vorjahr übertragene und finanzierte Ausgaben (-)		-		-		-
10. Endgültiger Finanzbedarf		1.057.900		744.100		609.846

	Planung 2026		Planung 2025		IST 2024	
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
<b>B. Deckungsmittel</b>						
1. Abschreibungen und Abgänge Sachanlagevermögen	215.600	215.600	203.100	203.100	191.238	191.238
2. Zuführung zu Rücklagen						
2. 1. Verwendung Jahresergebnis 2023						
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			-			
5. Liquiditätsdarlehen der Stadt Varel						
6. Neuaufnahme langfristiger Kredite	842.300	842.300	541.000	541.000		-
7. Summe Deckungsmittel	<u>1.057.900</u>		<u>744.100</u>		<u>373.536</u>	
<b>C. Ergebnis</b>						
1. Vermehrung des Nettogeldvermögens						
- Überschuss	<u>0</u>				<u>0</u>	
2. Verminderung des Nettogeldvermögens						
- Fehlbetrag	<u>0</u>		<u>0</u>		<u>-236.310</u>	

**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	+ 1.478,9	+ 1.619,7	+ 1.620,2	+ 1.621,6
02. Sonstige betriebliche Erträge	+ 1,2	-	-	-	-
03. Materialaufwand	- 420,2	- 485,0	- 495,0	- 501,0	- 507,0
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	- 215,6	- 250,1	- 278,8	- 312,0
06. Sonstige betriebliche Aufwendungen	- 516,9	- 594,7	- 603,4	- 613,6	- 637,1
07. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-	-	-	-	-
08. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	- 37,1	- 23,9	- 51,4	- 68,2	- 100,7
R o h ü b e r s c h u s s	- 3,3	- 11,9	+ 43,0	- 23,4	- 122,6
09. Konzessionsabgabe					
09. 01. zulässige KA gem. § 2 KA-VO lfd. W'jahr	- 114,3	- 127,4	- 139,6	- 139,7	- 139,8
09. 03. Kürzung der nach 9.1 zulässigen KA zur Sicherung des Mindestgewinns	+ 114,3	+ 127,4	+ 139,6	+ 139,7	+ 139,8
09. 02. zuzüglich nachgeholte bzw. nachzuzahlende KA aus Vorjahren	-	-	-	-	-
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	- 3,3	- 11,9	+ 43,0	- 23,4	- 122,6
11. Sonstige Steuern	- 1,8	- 1,8	- 1,8	- 1,8	- 1,8
12. Ergebnis vor Ertragsteuern	- 5,1	- 13,7	+ 41,2	- 25,2	- 124,4
13. Steuern vom Einkommen und Ertrag	-	-	9,0	-	-
14. (+) Jahresgewinn/ (-)Jahresfehlbetrag	- 5,1	- 13,7	+ 32,2	- 25,2	- 124,4

**Eigenbetrieb Wasserwerk der Stadt Varel**  
**Finanzplanung Vermögensplan 2025 bis 2029**

	Planjahre				
	2025 Tsd. €	2026 Tsd. €	2027 Tsd. €	2028 Tsd. €	2029 Tsd. €
<b>1. Mittelbedarf / Mittelverwendung</b>					
1. 1. Investitionen Sachanlagen	733,0	785,0	654,0	679,0	719,0
1. 2. BKZ/HA-Kostenerstattungen	-49,2	-20,0	-20,0	-20,0	-20,0
1. 3. Tilgung langfristiger Verbindlichkeiten	60,3	56,5	90,8	109,0	127,1
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			
<b>Bedarf an langfristigen Mitteln</b>	<b>744,1</b>	<b>1.057,9</b>	<b>724,8</b>	<b>768,0</b>	<b>826,1</b>
<b>2. Mittelherkunft</b>					
2. 1. Abschreibungen, Abgänge Sachanlagen	203,1	215,6	250,1	278,8	312,0
2. 2. vorhandene langfristige Mittel	203,1	215,6	250,1	278,8	312,0
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	842,3	474,7	489,2	514,1
2. 8. Eigenmittel der Stadt Varel für Ertüchtigung des Wasserturms					
<b>Langfristige Mittel</b>	<b>744,1</b>	<b>1.057,9</b>	<b>724,8</b>	<b>768,0</b>	<b>826,1</b>
<b>3. Ergebnis</b>	-,-	-,-	-,-	-,-	-,-

**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 m<sup>3</sup> sowie unter Vorwegnahme der dem Betriebsausschuss vorgeschlagenen Erhöhung des Arbeitspreises zum 01.07.2026 veranschlagt (Beratung und vorbereitende Beschlussfassung in der Sitzung des Betriebsausschusses für den Eigenbetrieb Wasserwerk der Stadt Varel am 04.06.2026). Die abschließende Beschlussfassung darüber im Rat der Stadt Varel soll am 18.06.2026 erfolgen. Danach steigt der Arbeitspreis ab dem 01.07.2026 von netto 1,30 € auf 1,55 € je m<sup>3</sup>.
- 1.2 Die Erlöse aus dem Grundpreis wurden ebenfalls unter Vorwegnahme der dem Betriebsausschuss vorgeschlagenen Erhöhung der Grundpreise zum 01.07.2026 veranschlagt (Beratung und vorbereitende Beschlussfassung in der Sitzung des Betriebsausschusses für den Eigenbetrieb Wasserwerk der Stadt Varel am 04.06.2026). Die abschließende Beschlussfassung darüber im Rat der Stadt Varel soll am 18.06.2026 erfolgen. Danach steigt der Grundpreis für den gängigsten Zähler QN 2,5 ab dem 01.07.2026 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. Der Ansatz wurde unter Vorwegnahme der außerordentlichen Erhöhung des Betriebsführungsentgelts rückwirkend zum 01.01.2026 ermittelt (Beratung und vorbereitende Beschlussfassung in der Sitzung des Betriebsausschusses für den Eigenbetrieb Wasserwerk der Stadt Varel am 04.06.2026).

- 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./m<sup>3</sup> auf 17 ct./m<sup>3</sup> erhöht.
- 6.5 Verschiedene Aufwendungen etwa für Versicherungsbeiträge, Fahrtkostenerstattungen, Dienst- und Schutzkleidung, Abschreibungen auf uneinbringliche Forderungen etc.
- 8. Ermittlung der Beträge auf Grundlage der vorliegenden Zins- und Tilgungspläne sowie der für die aufzunehmenden Darlehen kalkulierten Zinsen.
- 10. u. 14. Aufgrund des ausgewiesenen Fehlbetrages wird weder der Mindestgewinn noch die Konzessionsabgabe erwirtschaftet.

### **Vermögensplan**

Der Vermögensplan weist einen Finanzbedarf von 1.057.900 € 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 20.000 € eingeplant. Des Weiteren sind Investitionen im Bereich der Wassergewinnung und -aufbereitung sowie im Bereich der Wasserverteilung wie etwa 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 842.300 €.

### **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 2.052.000 € vor.

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