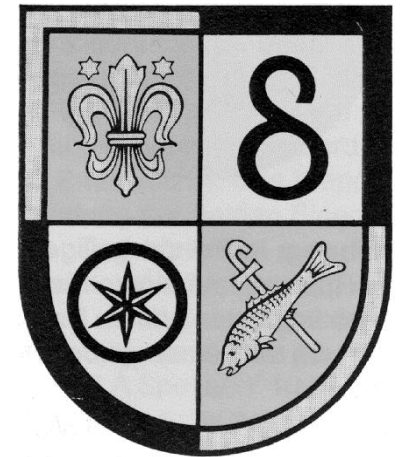


WIRTSCHAFTSPLAN

der

Verbandsgemeindewerke

Wasserversorgung



für das Wirtschaftsjahr 2026

Wirtschaftsplan der Verbandsgemeindewerke Herxheim

Betriebszweig Wasserversorgung

Inhaltsverzeichnis

1. Erläuterungsbericht zum Wirtschaftsplan gem. § 15 Abs. 2 EigAnVO	Seite	2 – 9
2. Gesamtzusammenstellung des Wirtschaftsplans	Seite	10
3. Wirtschaftsplan – Erfolgsplan	Seite	11 – 15
4. Wirtschaftsplan – Vermögensplan	Seite	16 – 21
5. Finanzplan mit Investitionsprogramm 2025 – 2029	Seite	22 – 27
6. Schuldenübersicht	Seite	28 - 29
7. Stellenübersicht gem. § 18 EigAnVO	Seite	30 - 32
8. Kostenrechnung gem. § 20 EigAnVO	Seite	33 - 34

Erläuterungsbericht zum Wirtschaftsplan der Verbandsgemeindewerke Herxheim, Betriebszweig Wasserversorgung

gem. § 15 Abs. 2 EigAnVO

Der Eigenbetrieb hat vor Beginn des Wirtschaftsjahres einen Wirtschaftsplan aufzustellen. In diesem Zusammenhang erfolgt insbesondere die Kalkulation kostendeckender Entgelte nach dem KAG. Der Kalkulation der Benutzungsgebühren liegt der betriebswirtschaftliche Kostenbegriff zugrunde, was voraussetzt, als Kalkulationsgrundlage eine Kostenrechnung zu erstellen. Die Kostenrechnung ist zukunftsgerichtet und berücksichtigt alle voraussichtlich anfallenden Kosten.

Kosteneinflussgrößen sind:

- Erhaltung der dauernden technischen und wirtschaftlichen Leistungsfähigkeit des Eigenbetriebes, insbesondere durch die rechtzeitige Durchführung der notwendigen Instandhaltungsarbeiten (§11 Abs. 1 EigAnVO)
- Erwirtschaftung des Mindestgewinns gemäß §11 Abs. 3 EigAnVO (1,5 % des Sachanlagevermögens) zur Abführung der Konzessionsabgabe (höheres Anlagevermögen bedingt höheren Mindestgewinn und höhere Steuern)
- Kostensteigerungen bei den Personalkosten
- Kostensteigerungen bei der Konzessionsabgabe
- Kostensteigerungen bei Zinsaufwendungen
- Rückläufige Wasserliefermengen
-

Gebührenüberdeckungsrückstellungen aus Vorjahren stehen nicht mehr zur Verfügung, sodass die Kosten nach Abzug sonstiger betrieblicher Erträge über die Gebühren und Beiträge zu finanzieren sind.

Das Volumen im Erfolgsplan liegt bei 2,958 Mio. € und damit rd. 168T€ höher als im Vorjahr. Der Mindestgewinn ist mit 110.000 € (+/- 0 T€) ausgewiesen; die darauf entfallenden Steuern mit 41 T€ (+ 1 T€) und die Konzessionsabgabe mit 215.000 € (+ 20 T€).

I. Erläuterung der Ansätze

1. Erfolgsplan

Die Kostenansätze im Erfolgsplan wurden im Bereich der laufenden Betriebskosten an den Ergebnissen des Wirtschaftsjahres 2023 sowie den Entwicklungen im laufenden Wirtschaftsjahr unter Berücksichtigung der notwendigen Unterhaltungs- und Sanierungsmaßnahmen an bestehenden Anlagen, den prognostizierten Kostenentwicklungen sowie der Entwicklung der Abschreibungen, ermittelt.

Kostenzusammenstellung

Aufwendungen	Plan-Ansatz in €	Veränderung zum Vorjahr in €	in %
Material-, Betriebsaufwand	838.500,00	68.400,00	8,8 %
Konzessionsabgabe	215.000,00	20.000,00	10,3 %
Personalaufwand	886.400,00	-35.000,00	-3,8 %
Abschreibungen	539.000,00	56.700,00	11,8 %
Sonstige betriebliche Aufwendungen	217.450,00	8.400,00	4,0 %
Zinsen	108.900,00	58.900,00	117,8 %
Sonstige Steuern	950,00	0,00	0,0 %
Steuern	41.800,00	1.800,00	4,5 %
Jahresgewinn	110.000,00	0,00	0,0 %
Gesamtaufwand:	2.958.000,00	179.200,00	6,45 %

Kostenansätze:

Aufwendungen

a) Wasserbezugskosten

Die Wasserbezugskosten von Dritten betragen 589.000,00 € (+ 60 T€ ggü. Vorjahr). Die Wasserbezugskosten beim ZV Impflinger Gruppe sind auf 0,82 €/m³ (VJ 0,73 €/m³) gestiegen.

Geplante Förder- und Bezugsmengen:

Eigenförderung	93.000 cbm
Bezug von ZV Impflinger Gruppe	710.000 cbm
Ger. Süd	
gruppe:	<u>7.000 cbm</u>
Summe:	810.000 cbm

Abgabe an Sonderabnehmer:

ZV Impflinger Gruppe (HB Impflingen)	290.000 cbm
--------------------------------------	-------------

b) Unterhaltungs- und Betriebskosten

Bei den Aufwendungen für Wartungs- und Unterhaltungsmaßnahmen wurde aufgrund der Entwicklung im laufenden Wirtschaftsjahr der Ansatz angepasst. Für das Wirtschaftsjahr sind berücksichtigt:

Technische Einrichtungen (Wartung von Pumpen, Reparaturen, Vorsorgeansatz)	10.000,00 €
Verteilungsanlagen (Reparaturen an Versorgungsleitungen, Austausch von Schiebern)	<u>80.000,00 €</u>
Summe:	90.000,00 €

c) Personalkosten

Zum 01.01.2024 wurde in den VG Werken (Technik und Verwaltung) der Tarifvertrag Versorgungsbetriebe (TVV) eingeführt. Die Personalkosten wurden nach der Stellenübersicht, unter Berücksichtigung der individuellen Eingruppierungen und Zulagen sowie zu erwartender Lohnkostensteigerung nach dem TVV berechnet (+7 % ggü. VJ).

Aktuell konnten nicht alle Stellen wegen fehlender Fachkräfte besetzt werden. Mehrere Mitarbeiter sind in Elternzeit. Diese Stellen wurden mit befristeten Beschäftigungsverhältnissen besetzt.

In Summe liegen die Personalkosten daher niedriger als im Vorjahr (- 35 T€).

Im Verwaltungsbereich sind Stellennachbesetzungen weiterhin vorgesehen; auch wurde eine Anwärterstelle berücksichtigt, um qualifizierten Nachwuchs selbst auszubilden.

Verschiebungen in der Personalzuordnung in den Sparten werden über Personalkostenerstattungen, die unter Personalgestellung (599.04 und 599.05) erfasst sind, ausgeglichen. Hierbei handelt es sich um innerbetriebliche Kostenverrechnung zwischen den Betriebszweigen Abwasser- und Wasserwerk.

Bei der Personalzuordnung auf die Werke wurden die Anteile der Werkleitung entsprechend der Ausweisung im Stellenplan angesetzt.

Kostenanteile werden für die Werkleitung und das Verwaltungspersonal aufgrund der Betriebsführung für die Gemeindewerke Herxheim sowie für die Abwasserzweckverbände und die kaufmännische Betriebsführung für den ZV Impflinger Gruppe entsprechend der Regelung in den Betriebsführungsverträgen erstattet und sind als Erlöse berücksichtigt. Die Kostenerstattungsbeträge aus den Betriebsführungen wurden zum 01.01.2025 angepasst und über eine Preisgleitklausel jährlich entsprechend der Lohnentwicklung angepasst.

Die Betriebsführung für die Gemeindewerke Rheinzabern wurde zum 31.12.2025 beendet; es wird eine Nachfolgevereinbarung zur Abwicklung der Restarbeiten im ersten Halbjahr erarbeitet. Kostenerstattungen sind daher für das erste Halbjahr noch in den Erlösen berücksichtigt.

Die Erstattungen der Kosten für die Betriebsführung für die Werkleitung sowie die Verwaltungsmitarbeiter sind unter den Position 4398000 und 4398019 ausgewiesen. Diese belaufen sich auf 440 T€ (- 25 T€).

d) Abschreibungen

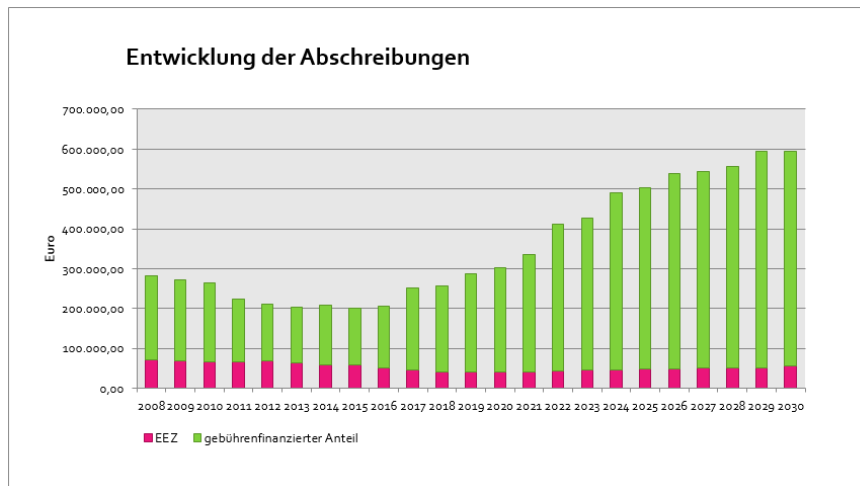
Die voraussichtlichen Abschreibungen wurden unter Berücksichtigung des derzeitigen Anlagevermögens sowie der Zugänge im kommenden Jahr ermittelt. Diese belaufen sich auf 539 T€ (+ 57 T€ ggü. VJ).

Grundsätzlich ergeben sich Steigerungen bei der AfA aufgrund der kontinuierlichen Investitionen in die Wassergewinnungs- und Verteilungsanlagen wie z.B. Filteranlage Waldrohrbach, Brunnen 5 Rohrbach und Leitungserneuerungen bei Straßenbaumaßnahmen. Das Anlagevermögen wird in den kommenden Jahren durch Investitionstätigkeit in den Bereichen der Wassergewinnung (Wasseraufbereitung WW Rohrbach), Baukostenzuschüsse an den ZV Impflinger Gruppe sowie im Leitungsnetz (Leitungserneuerungen im Zuge von Straßen oder Kanalausbaumaßnahmen, bzw. Sanierungsbedarf an Leitungen) steigen. Damit einhergehend steigt auch das Abschreibungsvolumen.

Für die Investitionen aus der Erschließung von Baugebieten steht die Auflösung der erhobenen einmaligen Beiträge als Finanzierungsmittel zur Verfügung. Die Einmalbeiträge waren letztmals 2020 entsprechend der Entwicklung in der Rechtsprechung neu über die gesamte Einrichtung kalkuliert worden. Aufgrund der Preisänderungen wurden die einmaligen Beiträge in 2025 durch den beauftragten Wirtschaftsprüfer neu kalkuliert. Aufgrund der Kalkulationsregelungen (Globalberechnung) decken diese allerdings die bei Erschließungsmaßnahmen die entstehenden Kosten nicht in voller Höhe ab. Restkosten sind über die laufenden Entgelte zu finanzieren. Leitungsneterneuerungen im Bestand sind über die laufenden Gebühren zu finanzieren. Die aufzulösenden Ertragszuschüsse belaufen sich auf rd. 48 T€.

In den kommenden Jahren werden die Abschreibungen insbesondere aufgrund anstehender Investitionen im Bereich der Leitungsneterneuerung sowie Wasseraufbereitungstechnik und bei Speicherungs- und Pumpanlagen des ZV Impflinger Gruppe, die über Investitionsumlagen finanziert werden, weiter steigen.

Nach dem Finanzplan sind derzeit weitere Kostensteigerungen von ca. 40 T€/a ab 2028/2029 zu erwarten. Je nach Maßnahmenfortschritt und Projektumsetzung kann es hier zu Verschiebungen kommen.



Nach dem Investitionsprogramm sind in den nächsten Jahren Leitungsneterneuerungen im Zuge von Kanalerneuerungen oder Straßenausbaumaßnahmen geplant, um auch im Wasserwerk kontinuierlich den Leitungsbestand im Rahmen der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauern zu ersetzen. Es wird angestrebt durch gemeinsame Maßnahmen Kostenvorteile zu generieren.

e) Konzessionsabgabe

Die Konzessionsabgabe, die von den Verbandsgemeindewerken nach der Konzessionsabgabenverordnung an die Verbandsgemeinde für das eingeräumte Leitungsrecht zu zahlen ist, wurde an den geschätzten Abgabemengen und Umsatzerlösen orientiert mit 215 T€ veranschlagt. Voraussetzung für die steuerrechtlich zulässige Abführung der Konzessionsabgabe ist die Erzielung des Mindestgewinns und der darauf entfallenden Steuern. Mit steigendem Anlagevermögen, steigt der zu erzielende Mindestgewinn und die zu erwirtschaftenden Steuern an. Dies führt zu steigenden Gebühren und in der Folge auch zu steigender Konzessionsabgabe.

f) Mindestgewinn

Nach § 8 Abs. 3 KAG ist neben den Fremdkapitalzinsen eine angemessene Eigenkapitalverzinsung anzusetzen. Hierbei können unabhängig von den tatsächlichen Eigenkapitalverhältnissen 1,6% des Buchrestwertes des Sachanlagevermögens angesetzt werden.

Steuerrechtlich liegt der erforderliche Mindestgewinn bei 1,5 %, der erwirtschaftet werden muss, um die Konzessionsabgabe abführen zu können. Hiernach liegt der zu erzielende Mindestgewinn bei rd. 110 T€ (wie im Vorjahr).

Gemäß der Empfehlung des Wirtschaftsprüfers wurde zur Liquiditätserhaltung der kalkulierte Gewinn hieran orientiert eingestellt.

Aufgrund des steigenden Anlagevermögens aus den geplanten Investitionen wird der zu berücksichtigenden steuerliche Mindestgewinn nach Steuern ab 2027 bei rd. 120 T€ liegen; die darauf entfallenden Steuern bei rd. 45 T€.

Erträge

a) Umsatzerlöse

Die Entgelte für die Wasserversorgung wurden im Rahmen der Kostenrechnung gemäß § 20 Abs. 3 EigAnVO ermittelt.

Bei der Ermittlung der Entgelte für die Wasserlieferung wurde von folgenden Wassermengen ausgegangen:

	Wasserabgabe in m³: Durchschnitt 2023-2025 (Ergebnis)	2025 (Hochrechnung)	2026 (Schätzung)
Ortsgemeinde Herxheim und Hayna	552.900	555.000	553.000
Ortsgemeinde Insheim	91.200	91.000	91.000
Ortsgemeinde Herxheimweyher	26.100	26.000	26.000
Ortsgemeinde Rohrbach	93.000	93.000	93.000
Summe Tarifabnehmer:	763.200	768.000	763.000

Wie im laufenden Jahr 2025 aber auch den Vorjahren zu sehen, unterliegt die Wasserabgabe witterungsbedingt starken Schwankungen, sodass hier generell ein Risiko hinsichtlich der Finanzierung bzw. des Jahresergebnisses liegen kann.

b) Kostenerstattungen von Dritten

Die Verbandsgemeindewerke Herxheim nehmen die kaufmännische Betriebsführung des ZV Impflinger Gruppe wahr. Hier sind Verwaltungskosten-erstattungen berücksichtigt.

c) Betriebsführungserlöse

Die Verbandsgemeindewerke Herxheim nehmen die kaufmännische Betriebsführung der Gemeindewerke Herxheim sowie die kaufmännische und technische Betriebsführung der Abwasserzweckverbände war. Hier sind Verwaltungskosten- bzw. Personalkostenerstattungen berücksichtigt.

d) Aktivierte Eigenleistungen

Soweit Investitionsmaßnahmen durch eigenes Personal ausgeführt werden, sind die anteiligen Personalkosten der jeweiligen Maßnahmen als aktivierte Eigenleistungen im Bereich der Investitionskosten zu verbuchen. Die aktivierten Eigenleistungen sind als Erträge im Erfolgsplan zu verbuchen und mindern insoweit die Personalaufwendungen.

Nach dem Investitionsplan ist vorgesehen die Leitungserneuerung aus Wirtschaftlichkeitsaspekten fremdvergeben. Im Hinblick auf geplante Leitungserneuerungen im Zuge von Straßenbaumaßnahmen wurden die Erlöse aus aktivierten Eigenleistungen mit 6,5 T€, die überwiegend für die Erneuerung von Hausanschlussleitungen geplant sind, angesetzt.

Soweit sich die vorgesehenen Investitionsmaßnahmen zeitlich verschieben sollten, besteht hierdurch ein Risiko hinsichtlich der Finanzierung und Kostendeckung im Erfolgsplan.

Entgeltberechnung

Ausgehend von den Gesamtaufwendungen laut Wirtschaftsplan belaufen sich die zu finanzierenden Aufwendungen - nach Abzug sonstiger betrieblicher Erträge und Zinsen und aufgelöster Ertragszuschüsse – auf 2,2 Mio. € (+190 T€ ggü Vorjahr). Aus Vorjahren steht keine Gebührenüberdeckungsrückstellung zur Verfügung, die kostenmindernd angesetzt werden könnte, sodass die gesamten Kosten über die Gebühren und Beiträge zu finanzieren sind.

Entsprechend der Beschlussfassung im VG Rat sowie der im September 2020 beschlossenen Neufassung der Entgeltsatzung erfolgt die Finanzierung über wiederkehrende Beiträge nach § 12 Entgeltsatzung, über den Vorhaltekosten anteilig finanziert werden und Benutzungsgebühren (§ 17 Entgeltsatzung), die die tatsächliche Inanspruchnahme über den gemessenen Wasserverbrauch abbilden.

Nach der Entgeltsatzung sind 20 % der Entgeltfähigen Kosten (rd. 441 T€) über den wiederkehrenden Beitrag zu finanzieren – die restlichen Kosten über die Benutzungsgebühr. Über die Benutzungsgebühren sind somit 1,765 Mio. € zu refinanzieren.

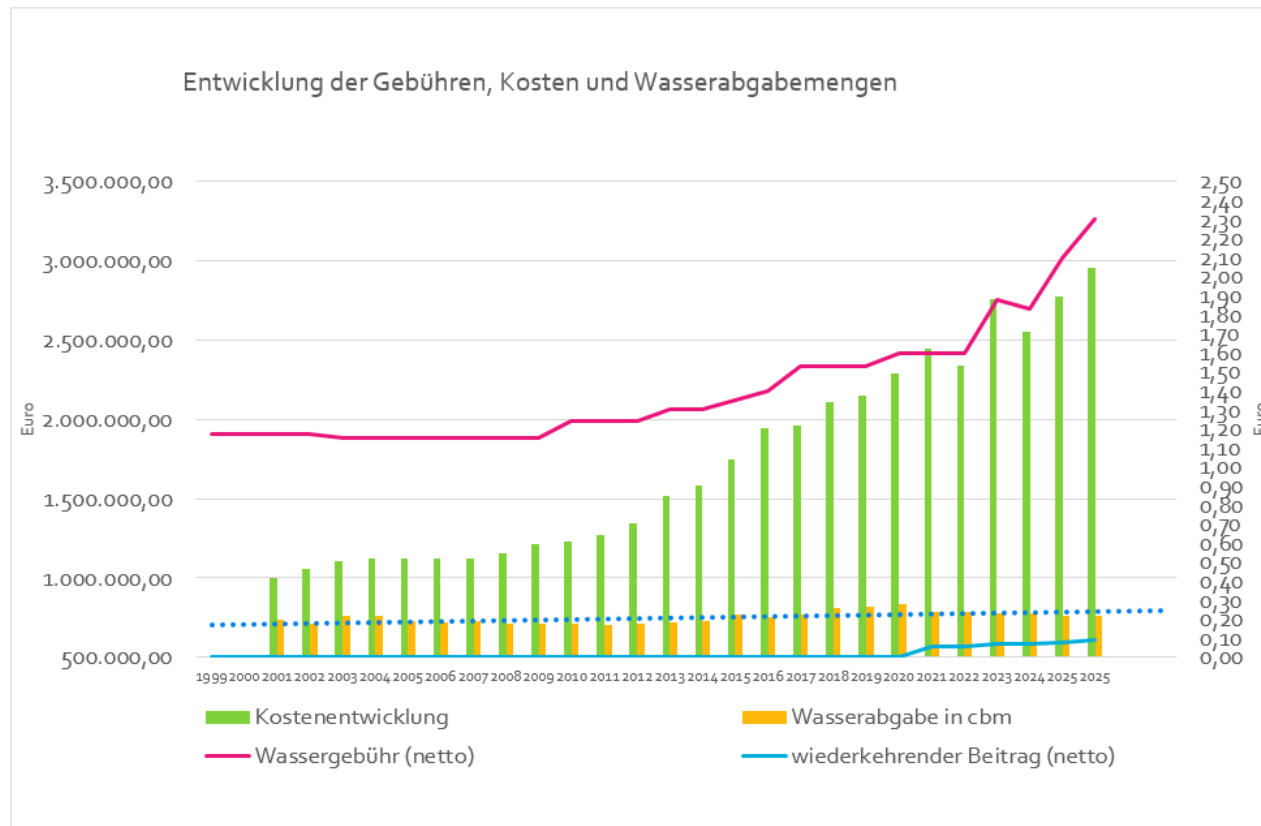
Für die Benutzungsgebührenberechnung wurde die an der durchschnittlichen Wasserabgabemenge der Jahre 2023-2025 orientierte, geschätzte Wasserabgabemenge 2026 zugrunde gelegt.

Die Einwohnerzahl liegt in beiden Jahren stabil bei rd. 16.000 Personen. Wesentliche Änderungen gegenüber den Vorjahren sind im kommenden Jahr nicht zu erwarten. Für das kommende Wirtschaftsjahr wurde die prognostizierte Wasserabgabemenge mit 763.000 m³ angesetzt.

Unwägbarkeiten bei den Unterhaltungsaufwendungen (vermehrte Rohrbrüche), Kostenentwicklung beim ZV Impflinger Gruppe, Schwankungen der Wasserabgabemengen von bis zu 60.000 cbm in den letzten Jahren stellen einen erheblichen Unsicherheitsfaktor in der Kalkulation dar, was zu einer Ergebnisverbesserung oder aber auch Verschlechterung gegenüber den Planwerten führen kann.

Ausgehend von den über Anteil der über Benutzungsgebühren zur finanzierenden Gesamtaufwendungen ergibt sich ein kostendeckender Entgeltbetrag - von 2,30 €/m³ netto. Der wiederkehrende Beitrag wurde unter Zugrundlegung der Beitragspflichtigen Flächen mit 0,09 €/m² beitragspflichtiger Fläche ermittelt.

Die Abschätzung der Kostenentwicklung für die kommenden 3 Jahre zeigt, dass insbesondere aufgrund der anstehenden Investitionstätigkeiten (insbesondere Leitungserneuerungen im Rahmen von Straßenbaumaßnahmen) steigende Kosten und damit auch steigenden Entgelte (Gebühren und Beiträge) zu erwarten sind.



Vermögensplan

Der Vermögensplan weist ein Gesamtvolumen von 2,161 Mio. € auf. Davon entfallen auf:

- Investitionsmaßnahmen:	1.795.000,00 €
- Tilgung von Darlehen (ggü. verbundenen Unternehmen)	138.000,00 €
- Tilgung von Darlehen Kreditinstitute	180.000,00 €
- Auflösung empfangener Ertragszuschüsse:	<u>48.000,00 €</u>
Summe:	2.161.000,00 €

Der Schwerpunkt der Investitionskosten liegt bei Baukostenzuschüssen an den Zweckverband Impflinger Gruppe, Leitungserneuerung in Insheim, Sanierung von Speicheranlagen, bei Wassergewinnungsanlagen (Aufbereitungsanlage Rohrbach) sowie Leitungsnetzerneuerung im Zuge von Straßenbaumaßnahmen in den Gemeinden Rohrbach, Insheim und Herxheim. Zu der Einzelaufstellung wird auf den Investitionsplan verwiesen.

Zur Finanzierung der Investitionskosten stehen im Vermögensplan folgende Mittel zur Verfügung:

- Abschreibungen	539.000,00 €
- Einmalbeiträge	50.000,00 €
- Kassenbestand	142.000,00 €
- Jahresgewinn	110.000,00 €
- Darlehen	<u>1.320.000,00 €</u>
Summe:	2.161.000,00 €

Soweit die Investitionsmaßnahmen die Erschließung von Neubaugebieten betreffen, erfolgt gemäß der Entgeltsatzung der Verbandsgemeinde Herxheim die Finanzierung über einmalige Beiträge. Die Einmalbeiträge sind aufgrund der Entwicklung in der Rechtsprechung für die gesamte Einrichtung zu kalkulieren und daher nicht kostendeckend.

Zu Finanzierung der Investitionen werden Darlehen vom Kreditmarkt bzw. interne Darlehen benötigt. Die bestehenden Darlehen sind im Wirtschaftsplan in der Schuldenübersicht dargestellt.

3. Ausblick

Im beiliegenden Finanzplan sind die nach heutigen Erkenntnissen im kommenden Jahr anstehenden Investitionskosten dargestellt.

Die Kostenanteile für die Erneuerung bzw. Neuerrichtung der Wassergewinnungs- und Wasserverteilungsanlagen sowie Baukostenzuschüsse an den ZV Impflinger Gruppe sind über Abschreibungen zu finanzieren.

Insoweit wird künftig der Anteil der Abschreibungen, der über die laufenden Gebühren zu finanzieren ist, steigen.

Es wird auch zukünftig angestrebt, neben der Erhaltung der Leistungsfähigkeit des Werkes durch regelmäßige Unterhaltungs- und Instandsetzungsarbeiten, insbesondere zur Aufrechterhaltung der Versorgungssicherheit in qualitativer und quantitativer Hinsicht, den Mindestgewinn sowie die Konzessionsabgabe zu erwirtschaften.

II. Gesamtzusammenstellung des Wirtschaftsplanes

Nachfolgend sind die Ansätze des Wirtschaftsplanes 2026 sowie die Gegenüberstellung zu den Vorjahresansätzen dargestellt.

	Wirtschaftsplanansatz		Wirtschaftsplanansatz
	2026 EUR	2025 EUR	2024 EUR
Einnahmen			
Erfolgsplan	2.958.000,00	2.778.800,00	2.554.750,00
Vermögensplan	2.161.000,00	2.598.000,00	2.218.000,00
Ausgaben			
Erfolgsplan	2.958.000,00	2.778.800,00	2.554.750,00
Vermögensplan	2.161.000,00	2.598.000,00	2.218.000,00
Gesamtsumme:	5.119.000,00	5.376.800,00	4.772.750,00

Wirtschaftsplan – Erfolgsplan 2026

Erfolgsplan 2026

Kontonr	Bezeichnung	Ertrag (Einnahmen)			Bemerkungen
		Planansatz 2026	Planansatz 2025	Ergebnis 2024	
4010100	Kostenüberdeckung Umsatzerlöse aus Lieferungen an Tarifabnehmer			80.000,00	(+) Auflösung/ (-) Bildung
4012107	Erlöse aus wiederkehrendem Beitrag Wasserversorgung	465.000,00	407.800,00	374.500,00	
4013107	Erlöse aus Arbeitspreisen -Tarifabnehmer-	1.641.300,00	1.523.000,00	1.324.250,00	
4015007	Erlöse aus Lieferungen an Sonderabnehmer	174.000,00	162.000,00	165.000,00	Wasserlieferung an ZV Impflinger Gruppe
4015207	Erlöse aus Arbeitspreisen - Sonderabnehmer -	100.000,00	85.000,00	90.000,00	
4380100	Auflösung empfangener Ertrags- zuschüsse, Tarifabnehmer	48.000,00	48.000,00	45.000,00	
4390119	Erlöse aus Arbeiten für Dritte (Fremdaufträge)	5.000,00	6.000,00	6.000,00	
4390207	Erlöse aus Reparaturkostenerstattungen	8.000,00	6.000,00	8.000,00	
4390319	Einspeisevergütung Photovoltaik	1.000,00			
4391019	Weiterberechnung Fahrzeugkosten Stapler	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
4394000	Kostenerstattung Ablesedaten	9.500,00	9.000,00	5.000,00	Ablesekosten;
4396019	Kostenerstattung - Betriebskosten -	18.000,00	15.000,00	20.000,00	Stromkostenerstattung ZV IG (WW Ro)
4398000	Kostenerstattung - Betriebsführungs- und Personalkosten -	199.700,00	170.500,00	175.000,00	Innenlieferung (AbwW + Baubetriebshof)
4398019	Kostenerstattung - Betriebsführungs- und Personalkosten -	240.000,00	295.000,00	210.000,00	Dritte (ohne GW RZ ab 2 HJ 2026)
4399019	Kostenerstattung - EDV-Kosten -	40.000,00	40.000,00	40.000,00	
5100100	Aktivierte Eigenleistungen - Löhne -	4.000,00	5.000,00	5.000,00	
5100300	Aktivierte Eigenleistungen - Gemeinkosten -	2.500,00	2.500,00	2.500,00	
5100500	Aktivierte Eigenleistungen - Regiekosten-		1.000,00	1.000,00	
5340900	Mahngebühren	1.000,00	2.000,00	2.500,00	
Summe Erträge:		2.958.000,00	2.778.800,00	2.554.750,00	
Summe Aufwendungen:		2.848.000,00	2.669.300,00	2.464.750,00	
Ergebnis:		110.000,00	109.500,00	90.000,00	

Erfolgsplan 2026

Kontonr	Bezeichnung	Aufwand (Ausgaben)			Bemerkungen
		Planansatz 2026	Planansatz 2025	Ergebnis 2024	
5400119	Fremdbezug von Elektrizität - Grundpreise -	800,00	1.400,00	1.000,00	
5400219	Fremdbezug von Elektrizität - Arbeitspreise -	60.000,00	60.000,00	60.000,00	
5400407	Fremdbezug von Wasser - Arbeitspreise -	589.000,00	530.000,00	540.000,00	
5410219	Betriebsstoffe für Kraftfahrzeuge	1.500,00	2.000,00	2.000,00	
5410319	Aufbereitungsstoffe (Filtermaterial, Chlor, sonstige Chemikalien usw.)	200,00	200,00	300,00	
5441100	Eigener Materialeinsatz	25.000,00	20.000,00	15.000,00	
5447100	Eigener Materialeinsatz - Fremdaufträge -	5.000,00	5.000,00	4.000,00	
5470100	Fremdleistungen - Grundstücke und Bauten -	4.000,00	5.000,00	5.000,00	
5471119	Fremdleistungen - Technische Einrichtungen -	10.000,00	10.000,00	12.000,00	
5472119	Fremdleistungen - Verteilungsanlagen -	80.000,00	70.000,00	60.000,00	
5472219	Fremdleistungen - Messeinrichtungen -	15.000,00	20.000,00	22.000,00	ab 2024 WZ Wechsel, Eigenauftrag
5475119	Fremdleistungen Wasseruntersuchungen	15.000,00	15.000,00	16.000,00	incl. GWM Rohrbach
5477100	Fremdlöhne	1.000,00	2.500,00		Arbeitsschutz/verantw. Elektrofachkraft
5477219	Bereitschaftsdienst Landau	22.000,00	20.000,00	18.000,00	
5478119	Fremdleistungen - Unterhaltung der Fahrzeuge -	3.000,00	4.500,00	3.000,00	
5478219	Fremdleistungen Kfz. Kosten	1.000,00	1.500,00	1.000,00	
5479000	Konzessionsabgabe	215.000,00	195.000,00	170.000,00	
5479119	Fremdleistungen - Sonstige Maschinen und maschinelle Anlagen -	4.500,00	2.000,00	3.500,00	incl. Wartung Notstromaggregat
5490119	Sonstiges	1.500,00	1.500,00	1.500,00	
5500100	Entgelte für Beschäftigte - technischer Bereich	215.000,00	192.200,00	185.000,00	ab 2024 TVV
5510100	Entgelte für Beschäftigte - Verwaltungsbereich	367.000,00	367.000,00	315.000,00	ab 2024 TVV ; teilweise Personalkostenerstattung
5550100	Beamtenbesoldung	80.000,00	101.000,00	93.000,00	ab 2026: Stellenminderung (EZZ) und Anwärterstelle; teilweise Personalkostenerstattung
5600100	Beiträge für Beschäftigte - technischer Bereich	46.600,00	38.700,00	37.300,00	
5600200	Beiträge für Beschäftigte - Verwaltungsbereich	78.300,00	73.400,00	62.300,00	
5630100	Pensionsumlagen	18.000,00	24.500,00	17.300,00	
5647000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen	26.800,00	47.000,00	17.000,00	aktive und passive Beamte (Erstattung an VG)
5647100	Zuführungen zu Beihilferückstellungen	- 12.300,00	17.000,00	4.000,00	"
5650100	Beiträge für Beschäftigte - technischer Bereich: ZVK	17.000,00	15.800,00	14.500,00	
5650200	Beiträge für Beschäftigte - Verwaltungsbereich: ZVK	28.300,00	30.300,00	24.700,00	
5660100	Unterstützungen, einschl. Beihilfen u.Beihilfevers.	21.700,00	14.500,00	13.000,00	aktive und passive Beamte (Erstattung an VG)
5701000	Abschreibung auf Konzessionen, ähnl. Rechte und Werte	18.000,00	20.000,00	21.000,00	
5701300	Abschreibung auf Baukostenzu- schüsse an Dritte	201.000,00	191.000,00	177.000,00	

Erfolgsplan 2026

Kontonr	Bezeichnung	Aufwand (Ausgaben)			Bemerkungen
		Planansatz 2026	Planansatz 2025	Ergebnis 2024	
5712100	Abschreibungen auf Außenan- lagen, Geschäfts-, Betriebs- u. andere Bauten u. Einrichtg.	12.000,00	12.000,00	8.000,00	
5713000	Abschreibungen auf Gewinnungs- und Bezugsanlagen - Wasserversorgung -	50.000,00	43.000,00	65.000,00	
5714000	Abschreibungen auf Betriebs- einrichtungen der Speicherung und Druckregelung - Wasserv. -	32.000,00	22.300,00	30.000,00	
5714400	Abschreibungen auf Ortsnetz Verteilungsanlagen	195.000,00	178.000,00	167.000,00	
5717100	Abschreibung auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	31.000,00	16.000,00	20.000,00	
5910119	Mieten und Pachten	21.000,00	21.000,00	21.000,00	
5910619	Gebäudereinigung, Heizung, Beleuchtung	14.000,00	14.000,00	12.000,00	
5911400	Mitgliedsbeiträge	2.800,00	2.500,00	3.000,00	
5911500	Wasserentnahmeentgelt nach LWEntG	23.000,00	22.800,00	24.000,00	
5920100	Versicherungen	2.000,00	2.100,00	1.500,00	
5920200	Kfz-Versicherung	1.600,00	1.600,00	2.000,00	
5930119	Bürobedarf	600,00	1.200,00	1.200,00	
5930307	Drucksachen und Zeitschriften (Gesetzblätter, Fachliteratur etc.)	500,00	500,00	500,00	
5940100	Porto	5.000,00	5.000,00	8.000,00	
5940219	Telefonkosten Grundpreis	100,00	100,00	150,00	
5940319	Telefonkosten Verbindungspreis	50,00	50,00	50,00	
5950119	Öffentlichkeitsarbeit	100,00	100,00	250,00	
5960300	Bewirtung 100%	1.500,00	1.000,00	800,00	
5970119	Prüfungs- und Beratungskosten - Wiprfg. u. Steuerberatung -	11.800,00	11.200,00	11.200,00	
5970219	Beratungsleistungen	1.000,00	1.000,00	2.000,00	Arbeitssicherheitsbetreuung
5990300	Verwaltungskostenbeitrag an Verbandsgemeinde Herxheim	23.700,00	23.700,00	20.400,00	
5990400	Personalgestellung Verwaltungsbereich	39.000,00	36.500,00	7.000,00	Personalkostenverrechnung (interne Verrechnung)
5990819	Fortbildungskosten	3.000,00	2.000,00	3.000,00	
5990919	Aufwendungen für Datenverarbeitung	29.000,00	28.000,00	27.000,00	
5991019	Wartungskosten GIS-System	22.000,00	20.000,00	20.000,00	Kostenerstattung 4399019
5991219	Aktualisierungs- u. Betreuungsdienstleistungen BHB	1.200,00	1.200,00	1.200,00	
5991319	Sonstige Geschäftsaufwendungen	8.000,00	7.000,00	4.000,00	
5991619	Beratungs- und Dienstleistungen	2.500,00	2.500,00	1.000,00	Arbeitssicherheit, UWEB
5992519	Dienst- und Schutzkleidung	1.000,00	1.000,00	2.000,00	
5992619	Persönliche Schutzausrüstung u. Desinfektionsmittel			500,00	

Erfolgsplan 2026

Kontonr	Bezeichnung	Aufwand (Ausgaben)			Bemerkungen
		Planansatz 2026	Planansatz 2025	Ergebnis 2024	
5993500	Schadenersatzleistungen	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
5997000	Kosten des Geldverkehrs	2.000,00	2.000,00	2.000,00	
6500100	Zinsen und ähnliche Aufwendungen an verbundene Unternehmen	6.900,00	8.000,00	8.000,00	internes Darlehen
6510400	Zinsaufwand Kassenkredit	2.000,00	2.000,00		intern
6511100	Zinsen für Darlehen der Investitionsfinanzierung	100.000,00	40.000,00	40.000,00	Kreditmarktdarlehen
6700100	Körperschaftsteuer	21.600,00	20.700,00	17.500,00	
6700200	Gewerbesteuer	19.000,00	18.200,00	15.500,00	
6700300	Solidaritätszuschlag Körperschaftsteuer	1.200,00	1.100,00	1.000,00	
6800900	Grundsteuer	600,00	500,00	300,00	
6810300	KFZ-Steuer	350,00	450,00	300,00	
Summe Erträge:		2.958.000,00	2.778.800,00	2.554.750,00	
Summe Aufwendungen:		2.848.000,00	2.669.300,00	2.464.750,00	
Ergebnis:		110.000,00	109.500,00	90.000,00	

Wirtschaftsplan – Vermögensplan
und Investitionsplan 2026

Vermögensplan 2026

Aktiva

Kontonr.	Bezeichnung	Finanzierungsbedarf		Finanzierungsmittel	
		2026	2025	2026	2025
010	Konzessionen, gewerbl. Schutzrechte und Werte sowie Lizenzen an Rechten und Werten		10,00	18,00	20,00
013	Baukostenzuschüsse an Dritte auf Wasserversorgungseinrichtungen	420,00	650,00	201,00	191,00
020	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten			12,00	12,00
030	Betriebseinrichtungen der Gewinnung und des Bezuges - Wasserversorgung -	150,00	210,00	50,00	43,00
040	Betriebseinrichtungen der Speicherung und Druckregelung - Wasserversorgung -	310,00	230,00	32,00	22,30
044	Ortsnetz - Wasserversorgung -			195,00	178,00
071	Betriebs- und Geschäftsausstattung	60,00	60,00	31,00	16,00
083	Anlagen im Bau	855,00	1.135,00		
171	Kassenbestand			142,00	
Summe Aktiva		1.795,00	2.295,00	681,00	482,30

Summe Finanzierungsbedarf:	2.161,00	2.598,30
Summe Finanzierungsmittel:		
Über-/Unterdeckung:		

Vermögensplan 2026

Passiva

Kontonr.	Bezeichnung	Finanzierungsbedarf		Finanzierungsmittel	
		2026	2025	2026	2025
210	Zweckgebundene Rücklagen				
212	Empfangene Ertragszuschüsse	48,00	47,30	50,00	
310	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	180,00	118,00	1.320,00	2.006,00
350	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	138,00	138,00		
791	Jahresgewinn/-verlust			110,00	110,00
Summe Passiva		366,00	303,30	1.480,00	2.116,00

Summe Finanzierungsbedarf:	2.161,00	2.598,30
Summe Finanzierungsmittel:	2.161,00	2.598,30
Über-/Unterdeckung:		

Investitionsplan 2026

Konto-Nr.	Maßnahme Gemeinde		Maßnahmenbezeichnung Gemeindebezeichnung	Planansatz 2025	Planansatz 2026	VE 2026	Gesamt- ausgabebedarf	Bisher- bereitgestellt
0100100	3	68	Wasserrechte					
			Wassergewinnungsgebiet Rohrbach (Grundwassermodell/ Bewertung TrinkwEG)	10,00			10,00	10,00
			Summe Gemeinde 68 Rohrbach	10,00			10,00	10,00
			Summe Konto 0100100 Wasserrechte	10,00			10,00	10,00
0130100	1	99	Baukostenzuschüsse					
			Baukostenzuschuss ZV Impflinger Gruppe	650,00	420,00		1.380,00	1.070,00
			Summe Gemeinde 99 Verbandsgemeinde Herxheim	650,00	420,00		1.380,00	1.070,00
			Summe Konto 0130100 Baukostenzuschüsse	650,00	420,00		1.380,00	1.070,00
0300100	11	68	Anlagen der Wassergewinnung					
			Technische Ausrüstung Brunnen 5	60,00			1.000,00	1.000,00
			Errichtung einer Aufbereitungsanlage	150,00	150,00		3.450,00	450,00
			Summe Gemeinde 68 Rohrbach	210,00	150,00		4.450,00	1.450,00
			Summe Konto 0300100 Anlagen der Wassergewinnung	210,00	150,00		4.450,00	1.450,00
0402000	3	381	Speicheranlagen Druckregelungsanlagen					
			WW Hayna: Erneuerung Druckerhöhungsanlage	230,00	310,00		720,00	720,00
			Summe Gemeinde 381 Hayna	230,00	310,00		720,00	720,00
			Summe Konto 0402000 Speicheranlagen Druckregelungsanlagen	230,00	310,00		720,00	720,00
0710100	1	99	Betriebs- und Geschäftsaus- stattung					
			Betriebs- und Geschäftsausstattung	10,00	10,00		65,00	35,00

Investitionsplan 2026

Konto-Nr.	Maßnahme Gemeinde		Maßnahmenbezeichnung Gemeindebezeichnung	Planansatz 2025	Planansatz 2026	VE 2026	Gesamt- ausgabebedarf	Bisher- bereitgestellt
			Summe Gemeinde 99 Verbandsgemeinde Herxheim	10,00	10,00		65,00	35,00
			Summe Konto 0710100 Betriebs- und Geschäftsaus- stattung	10,00	10,00		65,00	35,00
0714100			Fuhrpark					
	2	99	Ersatzfahrzeugbeschaffung	50,00	50,00		100,00	100,00
			Summe Gemeinde 99 Verbandsgemeinde Herxheim	50,00	50,00		100,00	100,00
			Summe Konto 0714100 Fuhrpark	50,00	50,00		100,00	100,00
0830100			Erschließung von Neubaugebieten					
	14	38	NBG: Am Kalkofen	110,00	30,00		370,00	140,00
			Summe Gemeinde 38 Herxheim	110,00	30,00		370,00	140,00
	20	39	Herxheimweyher NBG: Kieseläcker II	80,00	80,00		315,00	315,00
			Summe Gemeinde 39 Herxheimweyher	80,00	80,00		315,00	315,00
			Summe Konto 0830100 Erschließung von Neubaugebieten	190,00	110,00		685,00	455,00
0830500			Leitungsnetzerneuerung					
	14	38	Herxheim: Leitungsnetzerneuerung Augustastraße	25,00	20,00		305,00	45,00
			Summe Gemeinde 38 Herxheim	25,00	20,00		305,00	45,00
	33	44	Insheim: Hauptstraße K45	640,00	60,00		1.180,00	1.180,00
			Summe Gemeinde 44 Insheim	640,00	60,00		1.180,00	1.180,00
	35	68	Rohrbach: Teilstück Bahnhofstraße (zw. Hauptstraße und Schulstraße)				340,00	340,00
			Summe Gemeinde 68 Rohrbach				340,00	340,00
	36	381	Herxheim-Hayna: Nikolausstraße	120,00			120,00	120,00
	37	381	Herxheim-'Hayna: Hauptstraße Erneuerung von Schiebern und Hydranten	25,00			25,00	25,00

Investitionsplan 2026

Konto-Nr.	Maßnahme Gemeinde		Maßnahmenbezeichnung Gemeindebezeichnung	Planansatz 2025	Planansatz 2026	VE 2026	Gesamt- ausgabebedarf	Bisher- bereitgestellt
			Summe Gemeinde 381 Hayna	145,00			145,00	145,00
38		44	Insheim: Bahnhofstraße	50,00	510,00		560,00	560,00
39		44	Insheim: Bruchgasse, Wehtgasse	30,00	30,00		390,00	60,00
			Summe Gemeinde 44 Insheim	80,00	540,00		950,00	620,00
40		38	Herxheim: Pirminiusstraße / Franz-Kuhn-Straße	55,00	100,00		255,00	155,00
			Summe Gemeinde 38 Herxheim	55,00	100,00		255,00	155,00
41		68	Rohrbach: Jahnstraße		25,00		265,00	25,00
			Summe Gemeinde 68 Rohrbach		25,00		265,00	25,00
42		38	Herxheim:Landauerweg, Poststraße				270,00	
			Summe Gemeinde 38 Herxheim				270,00	
			Summe Konto 0830500 Leitungsnetzerneuerung	945,00	745,00		3.710,00	2.510,00
Gesamtsumme				2.295,00	1.795,00		11.120,00	6.350,00

Finanzplan mit Investitionsprogramm
2025 - 2029

Finanzplan 2026

Aktiva

Kontonr.	Bezeichnung	Finanzierungsbedarf					Finanzierungsmittel				
		2025	2026	2027	2028	2029	2025	2026	2027	2028	2029
010	Konzessionen, gewerbl. Schutzrechte und Werte sowie Lizenzen an Rechten und Werten	10,00					20,00	18,00	16,00	10,00	10,00
013	Baukostenzuschüsse an Dritte auf Wasserversorgungseinrichtungen	650,00	420,00	310,00			191,00	201,00	187,00	185,00	178,00
020	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten						12,00	12,00	12,00	12,00	12,00
030	Betriebseinrichtungen der Gewinnung und des Bezuges - Wasserversorgung -	210,00	150,00	1.500,00	1.500,00		43,00	50,00	50,00	50,00	120,00
040	Betriebseinrichtungen der Speicherung und Druckregelung - Wasserversorgung -	230,00	310,00				22,30	32,00	40,00	40,00	40,00
044	Ortsnetz - Wasserversorgung -						178,00	195,00	190,00	192,00	186,00
071	Betriebs- und Geschäftsausstattung	60,00	60,00	10,00	10,00	10,00	16,00	31,00	30,00	25,00	18,00
083	Anlagen im Bau	1.135,00	855,00	525,00	545,00	250,00					
171	Kassenbestand			103,00		107,00		142,00		9,00	
Summe Aktiva		2.295,00	1.795,00	2.448,00	2.055,00	367,00	482,30	681,00	525,00	523,00	564,00

Summe Finanzierungsbedarf:	2.598,30	2.161,00	2.814,00	2.493,00	805,00
Summe Finanzierungsmittel:	2.598,30	2.161,00	2.814,00	2.493,00	805,00
Über-/Unterdeckung:					

Finanzplan 2026

Passiva

Kontonr.	Bezeichnung	Finanzierungsbedarf					Finanzierungsmittel				
		2025	2026	2027	2028	2029	2025	2026	2027	2028	2029
210	Zweckgebundene Rücklagen								400,00	400,00	
212	Empfangene Ertragszuschüsse	47,30	48,00	48,00	50,00	50,00		50,00		100,00	
310	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	118,00	180,00	180,00	250,00	250,00	2.006,00	1.320,00	1.770,00	1.350,00	120,00
350	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	138,00	138,00	138,00	138,00	138,00					
791	Jahresgewinn/-verlust						110,00	110,00	119,00	120,00	121,00
Summe Passiva		303,30	366,00	366,00	438,00	438,00	2.116,00	1.480,00	2.289,00	1.970,00	241,00

Summe Finanzierungsbedarf:	2.598,30	2.161,00	2.814,00	2.493,00	805,00
Summe Finanzierungsmittel:	2.598,30	2.161,00	2.814,00	2.493,00	805,00
Über-/Unterdeckung:					

Investitionsprogramm 2026
Gesamtkosten je Anlagekonto

	Gesamt	Frühere Jahre	2025	2026	2027	2028	2029	Spätere Jahre
0100100 Wasserrechte								
3 Wassergewinnungsgebiet Rohrbach (Grundwassermodell/ Bewertung TrinkwEG)								
68 Rohrbach								
Gesamtkosten	10,00		10,00					
0130100 Baukostenzuschüsse								
1 Baukostenzuschuss ZV Impflinger Gruppe								
99 Verbandsgemeinde Herxheim								
Gesamtkosten	1.380,00		650,00	420,00	310,00			
0300100 Anlagen der Wassergewinnung								
11 Technische Ausrüstung Brunnen 5								
68 Rohrbach								
Gesamtkosten	1.000,00	940,00	60,00					
12 Errichtung einer Aufbereitungsanlage								
68 Rohrbach								
Gesamtkosten	3.450,00	150,00	150,00	150,00	1.500,00	1.500,00		
0402000 Speichieranlagen Druckregelungsanlagen								
3 WW Hayna: Erneuerung Druckerhöhungsanlage								
381 Hayna								
Gesamtkosten	720,00	180,00	230,00	310,00				
0710100 Betriebs- und Geschäftsaus- stattung								
1 Betriebs- und Geschäftsausstattung								
99 Verbandsgemeinde Herxheim								
Gesamtkosten	65,00	15,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	

Investitionsprogramm 2026
Gesamtkosten je Anlagekonto

	Gesamt	Frühere Jahre	2025	2026	2027	2028	2029	Spätere Jahre
0714100 Fuhrpark 2 Ersatzfahrzeugbeschaffung 99 Verbandsgemeinde Herxheim								
Gesamtkosten	100,00		50,00	50,00				
0830100 Erschließung von Neubaugebieten 14 NBG: Am Kalkofen 38 Herxheim								
Gesamtkosten	370,00		110,00	30,00	120,00	110,00		
20 Herxheimweyher NBG: Kieseläcker II 39 Herxheimweyher								
Gesamtkosten	315,00	155,00	80,00	80,00				
0830500 Leitungsnetzerneuerung 14 Herxheim: Leitungsnetzerneuerung Augustastraße 38 Herxheim								
Gesamtkosten	305,00		25,00	20,00	20,00	120,00	120,00	
33 Insheim: Hauptstraße K45 44 Insheim								
Gesamtkosten	1.180,00	480,00	640,00	60,00				
35 Rohrbach: Teilstück Bahnhofstraße (zw. Hauptstraße und Schulstraße) 68 Rohrbach								
Gesamtkosten	340,00	340,00						
36 Herxheim-Hayna: Nikolausstraße 381 Hayna								
Gesamtkosten	120,00		120,00					

Investitionsprogramm 2026
Gesamtkosten je Anlagekonto

	Gesamt	Frühere Jahre	2025	2026	2027	2028	2029	Spätere Jahre
37 Herxheim-'Hayna: Hauptstraße Erneuerung von Schiebern und Hydranten								
381 Hayna								
Gesamtkosten	25,00		25,00					
38 Insheim: Bahnhofstraße								
44 Insheim								
Gesamtkosten	560,00		50,00	510,00				
39 Insheim: Bruchgasse, Wehtgasse								
44 Insheim								
Gesamtkosten	390,00		30,00	30,00	165,00	165,00		
40 Herxheim: Pirminiusstraße / Franz-Kuhn-Straße								
38 Herxheim								
Gesamtkosten	255,00		55,00	100,00	100,00			
41 Rohrbach: Jahnstraße								
68 Rohrbach								
Gesamtkosten	265,00			25,00	120,00	120,00		
42 Herxheim: Landauerweg, Poststraße								
38 Herxheim								
Gesamtkosten	270,00					30,00	130,00	110,00

Schuldenübersicht 2026

SCHULDENNACHWEIS 2026

Darlehensgeber	Schulden		Zins- und Tilgungsleistungen				Schulden
	Anfangsstand EUR	Stand per 01.01.2026 EUR	Zinsen %	EUR	Tilgung EUR	Schulden- dienst EUR	Stand per 31.12.2026 EUR
VG Werke - Abwasserbeseitigung	2.750.000,00	1.856.250,00	0,37	6.868,00	137.500,00	144.368,00	1.718.750,00
KFW Bank	900.000,00	794.112,00	0,47	3.887,85	52.944,00	56.831,85	794.112,00
Commerzbank	1.290.000,00	1.096.096,08	2,993	34.015,23	64.634,64	98.649,87	1.031.461,44
N.N.*	2.000.000,00	2.000.000,00	3,12%	61.694,00	60.704,00	122.398,00	1.939.296,00
	6.940.000,00	5.746.458,08		106.465,08	315.782,64	422.247,72	5.483.619,44

Stellenübersicht 2026

Stellenübersicht nach TV-V Verbandsgemeindewerke Herxheim – Wasserversorgung - für das Wirtschaftsjahr 2026							
Laufbahn Fachrichtung Amtsbezeichnung	Mitarbeiter- Art	Bes./ Entgelt- Gruppe *	Zahl der Stellen			Stellenvermerke (ku, kw) und Erläuterungen (z.B. zu wesentlichen Abweichungen zur Stellenübersicht des Vorjahres)	
			für das kommende Wirtschafts- jahr 2026	für das laufende Wirtschafts- jahr 2025	tatsächl. Besetzung am 30.06.2025		
1	2	3	4	5	6	7	
VERWALTUNG							
Verwaltungsfachkraft	Tariflich Be- schäftigte/r	11	1,0	1,0	0,0		
Bautechniker - Tiefbau -	Tariflich Be- schäftigte/r	10	1,0	1,0	1,0	0,5 Wasserwerk 0,5 Abwasserwerk	
Verwaltungsfachkraft	Tariflich Be- schäftigte/r	8	1,0	1,0	1,0		
Verwaltungsfachkraft	Tariflich Be- schäftigte/r	8	0,75	0,75	0,2		
Verwaltungsfachkraft	Tariflich Be- schäftigte/r	8	1,0	1,0	1,0		
Verwaltungskraft	Tariflich Be- schäftigte/r	7	0,75	0,75	0,75		
Verwaltungsfachkraft	Tariflich Be- schäftigte/r	7	1,0	1,0	0,0	Elternzeit bis 16.07.27	
Verwaltungsfachkraft	Tariflich Be- schäftigte/r	7	0,5	0,5	0,5		
Verwaltungsfachkraft	Tariflich Be- schäftigte/r	5	0,5	0,5	0,5		
			7,50	7,50	4,95		
BETRIEB							
Organisationsleiter	Tariflich Be- schäftigte/r	8	1,0	1,0	1,0	E 6 mit Zulage zu E 8	
Stv. Organisationsleiter	Tariflich Be- schäftigte/r	7	1,0	1,0	1,0	E 6 mit Zulage zu E 7	
Fachkraft	Tariflich Be- schäftigte/r	6	1,0	1,0	1,0		
Fachkraft	Tariflich Be- schäftigte/r	6	1,0	1,0	1,0	E 5	
			4,0	4,0	4,0		

Stellenübersicht Verbandsgemeindewerke Herxheim – Wasserversorgung - für das Wirtschaftsjahr 2026

Laufbahn Fachrichtung Amtsbezeichnung	Mitarbeiter- Art	Bes./ Entgelt- Gruppe	Zahl der Stellen			Stellenvermerke (ku, kw) und Erläuterungen (z.B. zu wesentlichen Abweichungen zur Stellenübersicht des Vorjahres)	
			für das kommende Wirtschafts- jahr 2026	für das laufende Wirtschafts- jahr 2025	tatsächl. Besetzung am 30.06.2025		
1	2	3	4	5	6	7	
<u>NACHRICHTLICH</u>							
BEAMTE						Planstellen im Stellenplan der VG	
Höherer Dienst							
Werkleiterin	Beamter / Beamtin	A 14	1,0	1,0	1,0	0,5 Wasserversorgung 0,5 Abwasserbeseitigung	
Gehobener Dienst							
Sachbearbeiter/in	Beamter / Beamtin	A 12	1,0	1,0	0,0		
Mittlerer Dienst							
Sachbearbeiter/in	Beamter / Beamtin	A8	1,0	1,0	0,0	Elternzeit bis 06.04.27	
Inspektoren- Anwärter/in	Beamter / Beamtin		1,0	1,0	0,0		

Entgeltkalkulation 2026

Wasserversorgung

Wasserversorgung

KOSTENRECHNUNG gem. § 20 EigANVO

Nach § 20 Abs. 3 EigAnVO sind die Entgelte über eine Kostenrechnung zu ermitteln.

1. Ermittlung der über Entgelte zu finanzierenden Aufwendungen:

	2026	2025	Veränderung ggü 2025
	in Euro	in Euro	in Euro
Aufwendungen lt. Wirtschaftsplan :			
Materialaufwand	838.500,00	770.100,00	68.400,00
Konzessionsabgabe	215.000,00	195.000,00	20.000,00
Personalaufwand	886.400,00	921.400,00	-35.000,00
Abschreibungen	539.000,00	482.300,00	56.700,00
Sonstige betriebliche Aufwendungen	217.450,00	209.050,00	8.400,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	108.900,00	50.000,00	58.900,00
Sonstige Steuern	950,00	950,00	0,00
Steuern von Einkommen und Ertrag	41.800,00	40.000,00	1.800,00
Jahresgewinn	110.000,00	110.000,00	0,00
Gesamtaufwand	2.958.000,00	2.778.800,00	179.200,00
abzüglich			
Auflösung Gebührenüberdeckungsrückstellung Vorjahr	0,00	0,00	0,00
Erlöse Sonderabnehmer Impflinger Gruppe	174.000,00	162.000,00	12.000,00
Aufgelöste Ertragszuschüsse	48.000,00	48.000,00	0,00
Sonstige Umsatzerlöse	522.200,00	542.500,00	-20.300,00
Aktiviert Eigenleistungen	6.500,00	8.500,00	-2.000,00
andere betriebliche Erträge	1.000,00	2.000,00	-1.000,00
sonstigen Zinsen und ähnlichen Erträgen	0,00	0,00	0,00
Erträge	751.700,00	763.000,00	-11.300,00
über Entgelte zu finanzierende Aufwendungen:	2.206.300,00 EUR	2.015.800,00	190.500,00

2. Entgeltsermittlung

entgeltfähige Kosten (§ 11 Entgeltsatzung)

2.206.300,00 EUR

	Wiederkehrende Beitrag Wasserversorgung (§ 12 Entgeltsatzung)	Benutzungsgebühr Wasserversorgung (§ 17 Entgeltsatzung)
Finanzierung über beitragspflichtige Fläche/ Verbrauchsmenge*	20% 441.300,00 € 5.336.000 m²	1.765.000,00 € 763.000 m³
Entgelte:	0,0827 €/m²	2,3132 €/m³
gerundet:	0,09 €/m²	2,31 €/m³
		* geschätzte Wasserabgabe (Basis: Mittelwert der Wasserabgabe 2023-2024 und Hochrechnung 2025)