



Wirtschaftsplan 2026

- ▶ Erfolgsplan
- ▶ Vermögensplan

Inhaltsverzeichnis

Erfolgsplan Betriebszweig Trinkwasser	1
• Übersicht	2
• Detailplan	3
Vermögensplan Betriebszweig Trinkwasser	11
• Übersicht	12
• Investitionen	13



Betriebszweig Trinkwasser

Erfolgsplan
2026

	2026	<i>Plan</i>	<i>2025 Plan</i>	2024 Ist
	EURO	EURO	EURO	EURO
1. Umsatzerlöse	2.172.200		1.929.250	1.925.347
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	50.000		35.000	56.477
3. Sonstige betriebliche Erträge	60.000		47.000	66.606
		2.282.200	2.011.250	2.048.430
4. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	420.000		400.000	399.340
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	360.000		312.000	365.419
		780.000	712.000	764.759
5. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	615.000		595.000	536.983
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	185.000		165.000	156.259
		800.000	760.000	693.242
6. Abschreibungen auf Sachanlagen		330.000	310.000	316.484
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen		182.200	193.200	178.163
8. Erträge aus Beteiligungen		50	13.000	14.936
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		3.600	6.300	25.248
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		17.000	19.000	21.243
11. Steuern vom Einkommen und Ertrag		52.995	10.905	27.786
12. Ergebnis nach Steuern		123.655	25.445	86.937
13. Sonstige Steuern		7.000	3.600	2.627
14. Jahresüberschuss		116.655	21.845	84.310

1. Umsatzerlöse

	2026	<i>Plan</i>	<i>2025 Plan</i>	2024 Ist
	EURO	EURO	EURO	EURO
a) Erträge aus dem Verkauf von Wasser	2.122.200		1.880.250	1.872.170
b) Anteilige Auflösung d. Ertragszuschüsse	16.000		16.000	15.432
c) Nebengeschäftserträge	25.000		25.000	30.305
d) Mieteinnahmen	9.000		8.000	7.440
		2.172.200	1.929.250	1.925.347
a) Erträge aus dem Verkauf von Wasser				
2024 760.214 m³				
2026 765.000 m³				
Mengenpreis 2,00 EURO/m³	1.530.000		1.415.250	1.391.948,16
Erhöhung um 0,15€ netto je Kubikmeter				
Grundpreis	592.200		465.000	480.221,27
Erhöhung um 2,00€ netto im Monat				
		2.122.200	1.880.250	1.872.169,43
b) Anteilige Auflösung der Ertragszuschüsse				
Auflösung der Baukostenzuschüsse		16.000	16.000	15.432
jährlich 5% linear auf 20 bzw. 30 Jahre				
c) Nebengeschäftserträge				
Installationen, Materialverkäufe, Lagerh.		25.000	25.000	30.305
Schadensbeseitigungen u.a.				
d) Mieteinnahmen				
Wohnung, Zwischenarchiv		9.000	8.000	7.440

2. Andere aktivierte Eigenleistungen

	2026	<i>Plan</i>	<i>2025 Plan</i>	2024 Ist
	EURO	EURO	EURO	EURO
Aktivierte Eigenlöhne	30.000		20.000	34.741
Aktivierte Lohn- und Materialgemeinkosten	20.000		15.000	21.736
		50.000	35.000	56.477

3. Sonstige betriebliche Erträge

Auflösung Rückstellungen	0		0	0
Inkassogebühren (Kanal)	30.000		27.000	26.800
Übrige (u.a. Anlageabgänge, Mahngeb., Steuererst., etc.)	30.000		20.000	39.806
		60.000	47.000	66.606

4. Materialaufwand

a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren

420.000**400.000**

399.340

b) Aufwendungen für bezogene Leistungen

360.000**312.000**

365.419

780.000**712.000**

764.759

a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren

Strombezug

200.000**195.000**

190.059

Materialaufwand
(einschließlich Inventurdifferenz und Abwertungen)**220.000****205.000**

209.281

420.000**400.000**

399.340

b) Aufwendungen für bezogene Leistungen

Betriebs- und Unterhaltungsaufwendungen

im Bereich Gewinnung und Speicherung

35.000**30.000**

38.477

im Bereich Fortleitung und Verteilung

325.000**282.000**

326.942

360.000**312.000**

365.419

5. Personalaufwand

	2026	<i>Plan</i>	<i>2025 Plan</i>	2024 Ist
	EURO	EURO	EURO	EURO
a) Löhne und Gehälter	615.000		595.000	536.983
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	185.000		165.000	156.259

	800.000	760.000	693.242
--	----------------	----------------	---------

a) Löhne und Gehälter

01.06.2025: TVV +5,1% im Durchschnitt

01.06.2026: TVV +1,3% im Durchschnitt

2025 etwa 575 T€

2026 TVV + sonst. Änderungen +
Monteur-Nachfolgeeinarbeitung ab IV/26

2026 615 T€

b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung

2025 etwa 173 T€

2026 TVV + sonst. Änderungen

2026 185 T€

6. Abschreibungen auf SachanlagenAbschreibungen auf Sachanlagen
(Siehe Vermögensplan Seite 12)

	330.000	310.000	316.484
--	----------------	----------------	---------

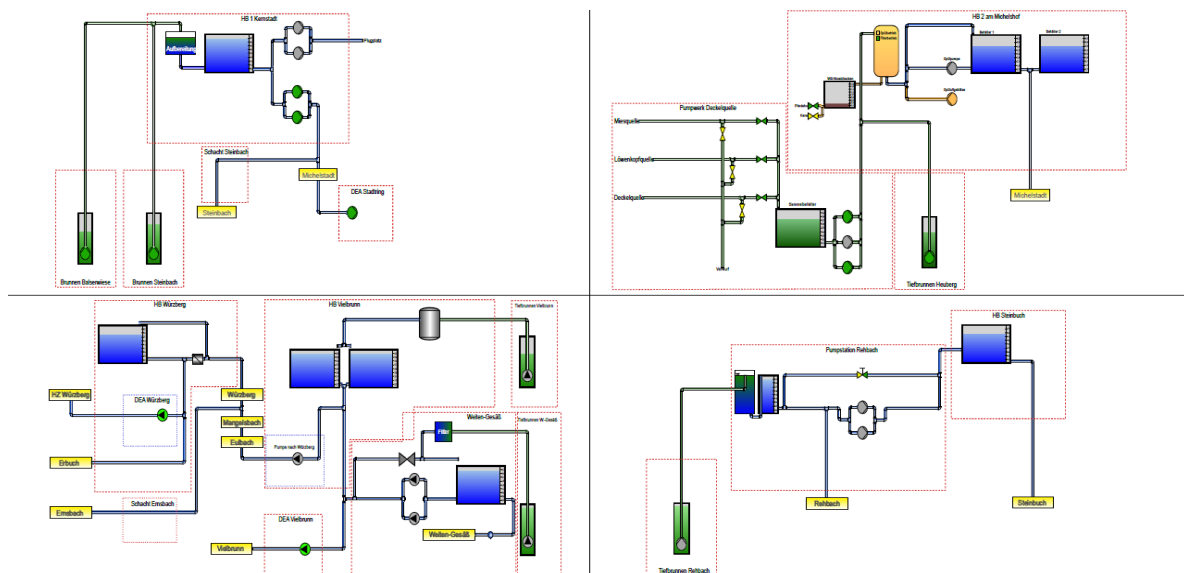
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen

	2026 EURO	Plan EURO	2025 Plan EURO	2024 Ist EURO
a) Konzessionsabgabe	0		0	180
b) Andere sonstige betriebliche Aufwendungen	182.200		193.200	177.983
		182.200	193.200	178.163
a) Konzessionsabgabe (KA)				
Konzessionsvertrag mit der Stadt Michelstadt vom 06.12.1993		0	0	180
Zur vollen Zahlung sind rund 80 T€ Mindestgewinn vor Steuer erforderlich				
				Der erforderliche Mindestgewinn wird voraussichtlich nicht erreicht werden.
b) Andere sonstige betriebliche Aufwendungen				
Geographisches Informations-System mit digitalem Kataster	5.000		5.000	1.963
EDV Hard-/Software, Datenverarbeitung	38.000		40.000	34.043
Versicherungen	36.000		36.000	33.957
Raum- und Gebäudeaufwand	10.000		10.000	16.651
Bürobedarf, Porto, Telefon, Ablesung Fernmeldegebühren, Mieten u.a.	15.000		16.500	18.002
Übertrag		104.000	107.500	104.616

	2026	<i>Plan</i>	<i>2025 Plan</i>	2024 Ist
	EURO	EURO	EURO	EURO
Übertrag		104.000	107.500	104.616
Prüfungs- u. Steuerberatungskosten	20.000		20.000	19.100
Kfz-Reparaturen	8.000		8.400	11.462
Kraftstoffe	7.500		9.000	6.952
Weiterbildung	5.300		5.300	1.056
Verbandsbeiträge	4.400		4.400	3.912
Übrige (u.a. Anwalts-, Gerichts- u. Inkassokosten, sonst. Verwaltungskosten, Datenschutz, diverse Betriebskosten)	33.000		38.600	30.885
		182.200	193.200	177.983
8. Erträge aus Beteiligungen				
Dividende Voba (2024: OWAS Ausschüttung wegen Liquidation)	50		13.000	14.936
		50	13.000	14.936

	2026	<i>Plan</i>	<i>2025 Plan</i>	2024 Ist
	EURO	EURO	EURO	EURO
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge				
Zinsen aus laufenden Bankguthaben und aus Festgeld	3.600		6.300	25.248
		3.600	6.300	25.248
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
Darlehenszinsen (Darlehen 2,2 Mio.€ zu 1,6%) Stand 31.12.2025: rd. 1,10 Mio.€ Stand 31.12.2025: rd. 0,96 Mio.€	17.000		19.000	21.243
		17.000	19.000	21.243
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag				
Gewerbsteuer, Körperschaftsteuer + Solidaritätszuschlag	52.995		10.905	27.786
		52.995	10.905	27.786
12. Ergebnis nach Steuern				
Ergebnis nach Steuern		123.655	25.445	86.937

	2026	<i>Plan</i>	<i>2025 Plan</i>	2024 Ist
	EURO	EURO	EURO	EURO
13. Sonstige Steuern				
Grundsteuer	6.100		2.500	1.934
Kfz-Steuer	900		1.100	693
		7.000	3.600	2.627
14. Jahresergebnis				
Jahresüberschuss		116.655	21.845	84.310
<i>Zur Finanzierung / Deckung sind 100 T€ für den Vermögensplan vorgesehen! (Siehe Vermögensplan Seite 12)</i>				



Vermögensplan 2026

	2026 Ausgaben		2026 Deckung	
	EURO	EURO	EURO	EURO
Ausgaben				
1. Darlehensrückzahlungen	147.000			
2. Investitionen	517.000			
		664.000		
Deckung				
1. Abschreibungen (Erfolgsplan Seite 06)			330.000	
2. Anteil. Auflösung Ertragszuschüsse ^{*)} (Erfolgsplan Seite 03)			-16.000	
3. Baukostenzuschüsse 2026			15.000	
4. von Jahresgewinn aus GuV (Erfolgsplan Seite 10)			100.000	
5. freie Deckungsmittel aus Vorjahren			235.000	
				664.000

^{*)} Die Absetzung ist erforderlich, da keine tatsächliche Zahlung erfolgt.

Es besteht gegenseitige Deckungsfähigkeit.

		2026		2025 Plan	2024 Ist
		EURO	EURO	EURO	EURO
Investitionen					
1. Rohrnetzerneuerungen			285.000	260.000	101.106
2026 Kellereibergstr.(Beginn), Hochstr.(Rest) M.-Haas-Str.(Rest), Armaturen., (Sandweg) 2025:M.-Haas-Str. ,Kellereibergstr.(Beginn) Sandweg, DMS Adalbertshöhe + W.-Gesäß 2024 Rest Pestalozzistr., Zum Römerbad,					
2. Rohrnetzerweiterungen			25.000	50.000	6.322
2026 mit Anbindung Rehbach/Steinbuch (Alternativprüfung/neue Planung) 2025 mit Anbindung Rehbach/Steinbuch (neu) 2024 Hausanschlüsse					
3. Wasserwerk					
Prozessleittechnik/Fernwirkanlage	W-G/Vb/Wbg				63.793
Ww Vielbrunn	UV-Anlage inkl. Montage			25.000	
TB Weiten-Gesäß	Elektrotechnik				30.425
HB Weiten-Gesäß	Elektrotechnik				41.973
HB 1 Michelstadt					
Ergänzung Prozessleittechnik/Fernwirkanlage		15.000	2025 nicht getätigt	15.000	
Onlinemesstechnik		3.000			
	Rohrleitungsumbau				32.707
	UV-Anlage inkl. Montage				24.492
	Booster-Pumpen				2.775
DEA Stadtring	Montage neuer Anlage				2.851
TB Rehbach	U-Pumpe mit Montage,Gebäude	35.000	2025 nicht getätigt	35000	
PS Rehbach / HB Steinbuch					
Ergänzung Prozessleittechnik/Fernwirkanlage		15.000	2025 nicht getätigt	15.000	
Onlinemesstechnik		4.000			
			72.000	90.000	199.016
4. Sonstige Investitionen					
Ultraschall Funkwasserzähler		5.000	2025 nicht getätigt	60.000	
Umstellung für 2027/2028 geplant					
Transporter (E) inkl. Inneneinrichtung				55.000	
Mäher (ferngesteuert)					25.248
EDV Hardware/Software (inkl.Fernwirkanlage)		8.000		10.000	
Rohrnetzüberwachung zur Fernwirkanlage				5.000	
Werkzeuge, sonst.Betriebsausstattung		15.000		15.000	14.881
Wasserdargebotserweiterung					
Grundlagenermittlung (Tb Galgenberg)		107.000	2025 nicht getätigt	30.000	
	Prüfung				12.250
Flachbettbelüfter	Planung			25.000	
	Berechnung			10.000	9.162
Filtersilo und Anhänger				70.000	
			135.000	280.000	61.541
Investitionen	Gesamtbetrag		517.000	680.000	367.985

