

## Wirtschaftsplan 2024 des Abwasserbetriebes der Gemeinde Riegelsberg

<i>Fachbereich:</i> Fachbereich 5 - Eigenbetriebe	<i>Datum</i> 22.11.2023
<i>Auskunft erteilt:</i> Rouven Winter	

<i>Beratungsfolge</i>	<i>Geplante Sitzungstermine</i>	<i>Ö / N</i>
Finanz-, Personal-, Wirtschafts- und Werksausschuss (Vorberatung)	04.12.2023	N
Gemeinderat Riegelsberg (Entscheidung)	11.12.2023	Ö

### Sachverhalt

Der Eigenbetrieb hat vor Beginn eines jeden Wirtschaftsjahres einen Wirtschaftsplan zu erstellen.

Dieser besteht aus dem Erfolgsplan, dem Vermögensplan, der Stellenübersicht sowie einer Aufstellung der Kredite gemäß den Vorschriften des § 12 EigVO Saar.

Darüber hinaus ist gemäß § 16 EigVO Saar der fünfjährige Finanzplan zu erstellen.

Der Wirtschaftsplan sieht für das Jahr 2024 eine Gebührensenkung von € 3,90 auf € 3,87 je cbm vor.

### Bisherige Beschlüsse

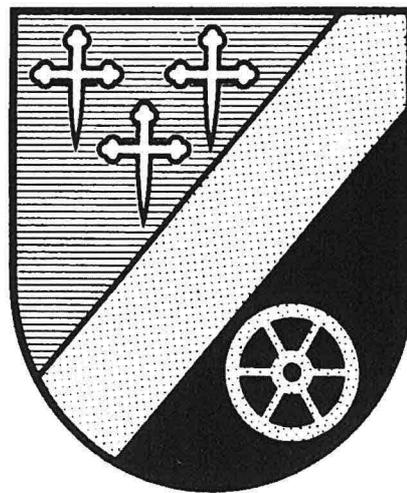
### Beschlussvorschlag

Die Annahme des vorgelegten Wirtschaftsplanes 2024 des Abwasserbetriebes der Gemeinde Riegelsberg wird beschlossen.

### Anlage/n

- 1 Wirtschaftsplan 2024 (öffentlich)

# GEMEINDE RIEGELSBURG



## WIRTSCHAFTSPLAN

für den

**Abwasserbetrieb der Gemeinde Riegelsberg**

für das

**WIRTSCHAFTSJAHR 2024**

# WIRTSCHAFTSPLAN

für das

**WIRTSCHAFTSJAHR 2024**

---

Zeitraum: 01.01 - 31.12.

Der Wirtschaftsplan gliedert sich nach den Bestimmungen des § 12 EigVO Saarland in folgende Einzelpläne:

1. Erfolgsplan                      gem. § 13 EigVO
2. Vermögensplan                gem. § 14 EigVO
3. Stellenübersicht              gem. § 15 EigVO
4. Aufstellung über Kreditaufnahmen,  
Verpflichtungsermächtigungen

aufgestellt:  
Riegelsberg, den 22.11.2023

Der Bürgermeister  
als Betriebsleiter

Müller-Kattwinkel

Klaus Häusle

## Inhaltsverzeichnis zum Wirtschaftsplan 2024

Gewinn- und Verlustrechnung	Seite	1
Erfolgsplan	Seite	2
Erläuterungen zum Erfolgsplan	Seite	3-4
Vermögensplan mit Investitionsprogramm für das Jahr 2024	Seite	5-7
Erläuterungen zum Vermögensplan	Seite	8
Entwicklung Sachanlagevermögen	Seite	9
Finanzplan mit Investitionsprogramm für die Jahre 2023 - 2027	Seite	10-12
Erläuterungen zum Finanzplan	Seite	13
Erfolgsplan für die Jahre 2023 - 2027	Seite	14
Zusammenstellung der Darlehen für 2024	Seite	15
Auflösung von Ertragszuschüssen	Seite	16
Stellenübersicht	Seite	17
Aufstellung über Erfolgsplan, Vermögensplan, Verpflichtungsermächtigungen, gemäß §§ 12 ff der EigVO	Seite	18
Anlagen zum Erfolgsplan		
Kalkulation		

**Gewinn- und Verlustrechnung des Abwasserbetriebes der Gemeinde Riegelsberg  
- Eigenbetrieb - für das Wirtschaftsjahr 2024**

<b>1. Umsatzerlöse</b>		2.803.016,00	
<b>2. Andere aktivierte Eigenleistungen</b>		0,00	
<b>3. Sonstige betriebliche Erträge</b>	<u>10.500,00</u>		2.813.516,00
<b>4. Materialaufwand</b>			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	14.500,00		
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>2.244.447,00</u>		2.258.947,00
<b>5. Personalaufwand</b>			
a) Löhne und Gehälter	40.437,00		
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	8.859,00		
c) Aufwendungen ZVK, Sanierungsgeld	<u>4.180,00</u>		53.476,00
<b>6. Abschreibungen auf Sachanlagen</b>			283.370,00
<b>7. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>			109.040,00
<b>8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>			
<b>9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>			59.994,00
<b>10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>			48.689,00

<b>13. Jahresgewinn + / Jahresverlust -</b>	<b>48.689,00</b>
---	------------------

**Nachrichtlich**

Verwendung des Jahresgewinnes

- a) zur Tilgung der Kostenunterdeckung aus Vorjahren \_\_\_\_\_
- b) zur Einstellung in Rücklagen \_\_\_\_\_
- c) zur Abführung an die Gemeinde \_\_\_\_\_
- d) auf neue Rechnung vorzutragen \_\_\_\_\_

oder

48.689,00

Behandlung des Jahresverlustes

- a) zu tilgen aus den Gewinnen aus Vorjahren \_\_\_\_\_
- b) aus dem Haushalt der Gemeinde auszugleichen \_\_\_\_\_
- c) auf neue Rechnung vorzutragen \_\_\_\_\_

## Erfolgsplan des Abwasserbetriebes der Gemeinde Riegelsberg für die Jahre 2022 - 2024

Erträge und Aufwendungen	2022	2023	2024
	IST	PLAN	PLAN
	EURO	EURO	EURO
<b>1. Umsatzerlöse</b>			
- Abwasserbetrieb der Gemeinde Riegelsberg	2.713.643,44	2.833.861,00	2.803.016,00
<b>2. Sonstige betriebliche Erträge</b>			
- Auflösung von Rückstellungen			
- Sonstige betriebliche Erträge	4.078,33	28.000,00	10.500,00
	2.717.721,77	2.861.861,00	2.813.516,00
<b>3. Materialaufwand</b>			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und Waren	8.480,75	13.000,00	14.500,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.988.929,00	2.270.466,00	2.244.447,00
	1.988.928,00	2.283.466,00	2.258.947,00
<b>4. Personalaufwand</b>			
a) Löhne und Gehälter	42.526,58	41.587,00	40.437,00
b) Soziale Abgaben	8.918,39	8.771,00	8.859,00
c) Aufwendungen ZVK	3.462,60	3.327,00	3.360,00
			820,00
	54.907,57	53.685,00	53.476,00
<b>5. Abschreibungen</b>	281.197,71	315.000,00	315.000,00
<b>6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	54.593,71	63.770,00	59.894,00
<b>7. Andere betriebliche Aufwendungen</b>	116.989,69	123.580,00	123.580,00
<b>8. Außerordentliches Ergebnis</b>	221.105,09	22.360,00	2.619,00
<b>9. JAHRESGEWINN + / JAHRESVERLUST -</b>	212.563,68	22.360,00	48.689,00

**Erläuterungen zum Erfolgsplan des Abwasserbetriebes der Gemeinde Riegelsberg  
für das Wirtschaftsjahr 2024 gemäß § 13 Abs.2 EigVO**

<u>Pos.</u>	<u>Bezeichnung</u>	<u>Plan</u>	<u>2024</u>	<u>Plan</u>	<u>2023</u>
<b>1.</b>	<b>Umsatzerlöse</b>	€	<b>2.803.016</b>	€	<b>2.833.861</b>
	bei geplanten 600.000 cbm und einer Gebühr von <b>€ 3,90/cbm</b>	€	2.320.500	€	2.340.000
	Gemeindeanteil Strassenentwässerung	€	414.706	€	425.925
<b>2.</b>	<b>sonstige betriebliche Erträge</b>	€	<b>10.500</b>	€	<b>28.000</b>
<b>3.</b>	<b>Materialaufwand</b>	€	<b>2.244.447</b>	€	<b>2.270.466</b>
	Verbandsbeitrag EVS: <b>€ 3,360/cbm</b>	€	1.987.947	€	1.842.966
	Unterhaltungsaufwand	€	5.000	€	5.000
	Sanierung Kanalnetz	€	104.000	€	250.000
	Sanierung Hausanschlüsse und Schächte	€	104.000	€	250.000
	Personalkostenverrechnung mit Bauhof	€	5.000	€	8.000
<b>4.</b>	<b>Personalaufwand</b>	€	<b>53.476</b>	€	<b>53.685</b>
	Löhne und Gehälter	€	40.437	€	50.358
	soziale Abgaben und ZVK	€	12.219	€	12.098

<u>Pos.</u>	<u>Bezeichnung</u>	<u>Plan</u>	<u>2024</u>	<u>Plan</u>	<u>2023</u>
<b>5.</b>	<b>Abschreibungen</b>	€	<b>283.370</b>	€	<b>315.000</b>
	Die Zu- und Abgänge wurden berücksichtigt.				
<b>6.</b>	<b>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	€	<b>59.994</b>	€	<b>63.770</b>
	Im Wirtschaftplan werden die tatsächlichen Zinsen geplant				
<b>7.</b>	<b>andere betriebliche Aufwendungen</b>	€	<b>109.040</b>	€	<b>123.580</b>
	Prüfungskosten	€	6.500	€	5.500
	Verwaltungskostenbeitrag an Gemeinde	€	65.040	€	90.080
	Mieten, Pachten und Wartung	€	11.500	€	11.500
<b>8.</b>	<b>außerordentliches Ergebnis</b>	€	<b>22.360</b>	€	<b>48.689</b>

## Vermögensplan 2023 des Abwasserbetriebes der Gemeinde Riegelsberg

### *Mittelherkunft gem § 14 Abs. 2 EigVO*

Bezeichnung der Einnahmen	2023 Plan EURO
1. Zuführung zum Stammkapital	
2. Gewinn lt. Erfolgsplan	48.689
3. Abschreibungen und Anlageabgänge	283.370
4. Verringerung des Nettogeldvermögens	
5. Zuschüsse Nutzungsberechtigter "Ertragszuschüsse"	67.810
6. Kredite a) von der Gemeinde b) von Dritten	
7. Zuführung zum Stammkapital	-132.974
<b>7. Einnahmen des Vermögensplans insgesamt</b>	<b>266.895</b>

**Vermögensplan 2023 des Abwasserbetriebes der Gemeinde Riegelsberg*****Mittelverwendung gem § 14 Abs. 2 EigVO***

<b>Bezeichnung der Ausgaben</b>	<b>2023 Plan EURO</b>
1. Sachanlagen und immaterielle Anlagenwerte	56.000
2. Auflösung Sonderposten	66.006
3. Tilgung von Krediten	144.889
4. Jahresverlust	
<b>6. Ausgaben des Vermögensplans insgesamt</b>	<b>266.895</b>

## Investitionsprogramm für das Jahr 2024

Bezeichnung	Abwasserentsorgung	Gesamtausgabe	Konten
	- € -	- € -	Fibu
Immaterielle Wirtschaftsgüter			100
Grundstücke und Gebäude			
Kanalkataster			200
techn. Anlagen und Maschinen	1.000	1.000	300
<u>Verteilungsanlagen</u>			
Kanalnetz	30.000	30.000	400
Kanalschächte	25.000	25.000	410
Baukostenzuschuss EVS Sammler			110
<u>Betriebs- und Geschäftsausstattung</u>			
Betriebsausstattung langlebig			500
Geschäftsausstattung langlebig			520
Betriebsausstattung GWG			530
Geschäftsausstattung GWG			530
Anlage im Bau			
Gesamtsummen	56.000	56.000	

## Erläuterungen zum Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2024

Bezeichnung	Gesamtbetrag	Erläuterungen
	- € -	
Immaterielle Wirtschaftsgüter		
Baukostenzuschuss EVS		
Grundstücke und Gebäude		
Kanalkataster		
technische Anlagen	1.000,00	vorsorglicher Ansatz
Kanalnetz	30.000,00	Vorsorgeansatz
Kanalschächte	25.000,00	vorsorglicher Ansatz
BuG		
Anlage im Bau		
<u>Gesamtinvestitionen</u>	56.000,00	

**Übersicht über die Entwicklung des Sachanlagevermögens des Abwasserbetriebes  
der Gemeinde Riegelsberg im Wirtschaftsjahr 2024 gem. § 22 Abs. 2 EigVO**

	Anschaffungs-/Herstellungskosten				Abschreibungen				Restbuchwerte am 31.12.2024
	Anfangsstand	Zugänge	Abgänge	Endstand	Anfangsstand	Zugänge	Abgänge	Endstand	
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>783.744,86</b>			<b>783.744,86</b>	<b>182.293,63</b>	<b>11.870,00</b>		<b>194.163,63</b>	<b>589.581,23</b>
<b>II. Sachanlagen</b>									
1. Abwasserentsorgungsanlagen									
Leitungsnetz	21.517.125,78	56.000,00		21.573.125,78	15.706.741,80	271.500,00		15.978.241,80	5.594.883,98
	21.517.125,78	56.000,00		21.573.125,78	15.706.741,80	271.500,00		15.978.241,80	5.594.883,98
2. Betriebs- und Geschäftsausstattung									
Büroeinrichtungen	11.822,83			11.822,83	11.822,83			11.822,83	
	11.822,83			11.822,83	11.822,83			11.822,83	
<b>Summe fertige Anlagen</b>	<b>21.528.948,61</b>	<b>56.000,00</b>		<b>21.584.948,61</b>	<b>15.718.564,63</b>	<b>271.500,00</b>		<b>15.990.064,63</b>	<b>5.594.883,98</b>
4. Anlagen im Bau	<b>95.523,91</b>			<b>95.523,91</b>					<b>95.523,91</b>
	<b>22.408.217,38</b>	<b>56.000,00</b>		<b>22.464.217,38</b>	<b>15.900.858,26</b>	<b>283.370,00</b>		<b>16.184.228,26</b>	<b>6.279.989,12</b>

**Finanzplan des Abwasserbetriebes der Gemeinde Riegelsberg  
- Eigenbetrieb - für die Jahre 2023 - 2027**

**Mittelherkunft nach § 16 Abs. 2 EigVO**

<b>Bezeichnung</b>	<b>2023 EURO</b>	<b>2024 EURO</b>	<b>2025 EURO</b>	<b>2026 EURO</b>	<b>2027 EURO</b>
<b>1. Zuführung zum Stammkapital</b>					
<b>2. Gewinn lt. Erfolgsplan</b>	22.360	48.619	68.128	79.866	133.602
<b>3. Abschreibungen und Anlageabgänge</b>	315.000	283.370	281.300	285.100	287.800
<b>4. Verringerung des Nettogeldvermögens</b>					
<b>5. Zuschüsse Nutzungsberechtigter "Ertragszuschüsse"</b>	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
<b>6. Kredite</b>					
a) von der Gemeinde					
b) von Dritten	910.710	-85.093	202.107	825.274	-171.162
<b>7. Einnahmen des Finanzplans insgesamt</b>	<b>1.268.070</b>	<b>266.896</b>	<b>571.535</b>	<b>1.210.240</b>	<b>270.240</b>

**Finanzplan des Abwasserbetriebes der Gemeinde Riegelsberg  
- Eigenbetrieb - für die Jahre 2023 - 2027**

***Mittelverwendung gem. § 16 Abs. 1 EigVO***

<b>BEZEICHNUNG</b>	<b>2023 EURO</b>	<b>2024 EURO</b>	<b>2025 EURO</b>	<b>2026 EURO</b>	<b>2027 EURO</b>
<b>1. Sachanlagen und immaterielle Anlagenwerte</b>	1.053.000	56.000	358.000	995.000	55.000
<b>2. Auflösung von Sonderposten</b>	67.810	66.006	64.665	62.940	62.940
<b>3. Tilgung von Krediten</b>	147.260	144.890	148.870	152.300	152.300
<b>4. Jahresverlust</b>					
<b>5. Ausgaben des Finanzplans insgesamt</b>	<b>1.268.070</b>	<b>266.896</b>	<b>571.535</b>	<b>1.210.240</b>	<b>270.240</b>

**Investitionsprogramm für die Jahre  
2023 - 2027**

Bezeichnung	2023 - € -	2024 -€-	2025 -€-	2026 -€-	2027 -€-
Immaterielle Wirtschaftsgüter					
Kanalkataster					
Anlagen und Maschinen	13.000	1.000			
<u>Verteilungsanlagen</u>					
Kanalnetz	1.040.000	55.000	250.000	705.000	30.000
Kanalschächte			30.000		25.000
Hausanschlüsse					
Baukostenzuschuss EVS Sammler			78.000	290.000	
<u>Betriebs- und Geschäftsausstattung</u>					
Betriebsausstattung langlebig					
Geschäftsausstattung langlebig					
Betriebsausstattung GWG					
Geschäftsausstattung GWG					
Anlage im Bau					
Gesamtsummen	1.053.000	56.000	358.000	995.000	55.000

## Erläuterungen zum Investitionsprogramm für die Jahre 2023 - 2027

Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027
	-€-	-€-	-€-	-€-	-€-
<u>Immaterielle Wirtschaftsgüter</u>					
<u>Kanalkataster</u>					
Kataster und Verfilmung					
<u>Anlagen und Maschinen</u>					
Pumpe Forsthaus	1.000	1.000			
	12.000				
<u>Verteilungsanlagen</u>					
Kanalnetz vorsorglich					30.000
Erneuerung Rathausvorplatz	75.000				
Schadensklassifizierung nach TV Befahrung					
Aufdimensionierung Auf dem Poss		30.000	250.000	320.000	
Sanierung und Erneuerung von T2.1	400.000				
Sanierung und Erneuerung von T2.2	25.000		30.000	350.000	
Sanierung und Erneuerung von T2.3				35.000	
Sanierung und Erneuerung von T3.1					
Erneuerung Kanal Kantstr./ Mozartstr.	520.000				
Aufdimensionierung Auf dem Poss					
Aufdimensionierung Zum Kasberg					
Kanalschächte	20.000	25.000			25.000
<hr/>					
Summe Verteilungsanlagen	1.040.000	55.000	280.000	705.000	55.000
<hr/>					
<u>Hausanschlüsse</u>					
<hr/>					
<u>Baukostenzuschuss EVS Sammler</u>					
EVS RÜ Kläranlage Walpershofen			78.000		
EVS RÜ 15 und 16 Waldstr.				290.000	
<hr/>					
<u>Betriebs- und Geschäfts-</u>					
<u>ausstattung</u>					
<hr/>					
<u>Anlage im Bau</u>					
<hr/>					
<u>Gesamtinvestitionen</u>					
	1.053.000	56.000	358.000	995.000	55.000

## Erfolgsplan des Abwasserbetriebes der Gemeinde Riegelsberg für die Jahre 2023 - 2027

Erträge und Aufwendungen	2023 PLAN €	2024 PLAN €	2025 PLAN €	2026 PLAN €	2027 PLAN €
<b>1. Umsatzerlöse</b> - bei einem Gebührensatz von <b>3,90 €/cbm</b>	2.833.861	2.803.016	2.876.810	2.919.006	2.984.671
<b>2. Sonstige betriebliche Erträge</b> - Auflösung von Rückstellungen - Sonstige betriebliche Erträge	28.000	10.500	10.500	10.500	10.500
	2.861.861	2.813.516	2.887.310	2.929.506	2.995.171
<b>3. Materialaufwand</b> a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und Waren b) Aufwendungen für bezogene Leistungen <b>EVS-Beitrag 2024: 3,360 €/cbm</b>	13.000 2.270.466	14.500 2.244.447	15.000 2.292.801	15.000 2.315.864	15.000 2.321.864
	2.283.466	2.258.947	2.307.801	2.330.864	2.336.864
<b>4. Personalaufwand</b> a) Löhne und Gehälter b) Soziale Abgaben c) Aufwendungen ZVK d) pauschales Leistungsentgelt	41.587 8.771 3.327	40.437 8.859 3.360 990	40.291 8.947 3.394 1.000	40.599 9.037 3.428 1.020	41.005 9.127 3.462 1.040
	53.685	53.646	53.633	54.084	54.635
<b>5. Abschreibungen</b>	315.000	283.370	281.300	285.100	287.800
<b>6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	63.770	59.894	64.408	65.052	66.230
<b>7. Andere betriebliche Aufwendungen</b>	123.580	109.040	112.040	114.540	116.040
<b>8. Außerordentliches Ergebnis</b>	22.360	48.619	68.128	79.866	133.602
<b>9. JAHRESGEWINN + / JAHRESVERLUST -</b>	22.360	48.619	68.128	79.866	133.602

**Zusammenstellung der Darlehen des Abwasserbetriebes der Gemeinde Riegelsberg**  
**für das Wirtschaftsjahr 2024**

Darlehensgeber	S t a n d 01.01.2024 -EURO-	Zugang 2024 -EURO-	Tilgung 2024 -EURO-	S t a n d 31.12.2024 -EURO-	Zinssatz %	Zinsen 2024 -EURO-
Darlehensüber- nahme von der Gemeinde						
Banken	3.786.487,85		144.889,12	3.641.598,73	div.	59.893,96
Gesamt	3.786.487,85		144.889,12	3.641.598,73		59.893,96

Zinsen und Tilgung für eine Darlehensneuaufnahme im Wirtschaftsjahr sind nicht mit eingerechnet, da das Darlehen erst am Jahresende aufgenommen wird.

**Auflösung von Ertragszuschüssen**

	2023	2024	2025	2026	2027
<b>Auflösungen</b>					
Zuweisungen und Zuschüsse	32.898	32.898	31.855	31.119	30.210
Kanalbaubeiträge	12.870	12.744	12.259	12.255	12.040
Hausanschlüsse	22.168	22.168	21.892	21.290	20.690
<b>Summe der Auflösungen</b>	67.936	67.810	66.006	64.665	62.940

Aufstellung der Personalkosten auf Grundlage des KGST-Gutachtens:

1.	Mitarbeiter, welche direkt mit den Aufgaben des Abwasserbetriebes betraut sind:	€	45.470
2.	Sach- und Gemeinkosten 20%	€	9.094
3.	Sach- und Gemeinkosten für die, dem Abwasserbetrieb zugeordneten Mitarbeiter	€	10.466
<b><u>Gesamt Verwaltungskostenanteil</u></b>		<b>€</b>	<b><u>65.030</u></b>

<b>2024</b>	€	65.030
<b>2025</b>	€	66.010
<b>2026</b>	€	67.010
<b>2027</b>	€	68.020

## Stellenübersicht 2024

## Abwasserbetrieb

## Teil B: Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

Bezeichnung	Lfd. Nr. der Stelle		Funktion	Nummer des Produktbereichs	Entgeltgruppe 2024		Entgeltgruppe 2023		tatsächliche Stellenbesetzung 30. Juni 2023		Vermerke Erläuterungen
	HHJ	VJ			EG	VZÄ	EG	VZÄ	EG	VZÄ	
Abwasserwerk											
Kfm. Bereich	1	1	Fachbereichsleitung		11	0,10	11	0,10	11	0,10	Besch.Umf. 8,7%
	2	2	Sachbearbeitung		10	0,33	10	0,33	10	0,33	
	3	3	Sachbearbeitung		9b	0,10	9b	0,10	9b	0,10	
	4	4	Sachbearbeitung		7	0,09	7	0,09	7	0,09	

**Wirtschaftsplan des Abwasserbetriebes**  
**der Gemeinde Riegelsberg**  
**für das Wirtschaftsjahr 2023**

Auf Grund der §§ 12 ff. der EigVO und der Satzung vom 12.12.2016 hat der Gemeinderat am \_\_\_\_\_ folgenden Wirtschaftsplan beschlossen:

**§ 1**

Der Erfolgsplan wird festgesetzt:

in den Erträgen	<u>2.813.516 €</u>	
in den Aufwendungen	<u>2.764.827 €</u>	48.689

Der Vermögensplan wird festgesetzt:

in den Einnahmen auf	<u>266.895 €</u>	
in den Ausgaben auf	<u>266.895 €</u>	

**§ 2**

Der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen wird festgesetzt auf: 0 €

**§ 3**

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

**§ 4**

Der Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung wird festgesetzt auf 230.000 €

**§ 5**

Es gilt die vom Gemeinderat am \_\_\_\_\_ beschlossene Stellenübersicht.

Riegelsberg, den 25.1.2023

Der Bürgermeister  
als Betriebsleiter

Klaus Häusle

# **Anlagen**

---

**I. Einzeldarstellungen der Einnahmen und der Ausgaben  
des Erfolgsplanes 2024**

**II. Kalkulation der Abwassergebühr**

**Erfolgsplan des Abwasserbetriebes der Gemeinde Riegelsberg  
für die Jahre 2022 - 2024**

ERTRÄGE	Ergebnis 2022 EURO	Plan 2023 EURO	Plan 2024 EURO	Konten gem. FiBu
<b>1. Umsatzerlöse</b> <i>(bei geplanten 595.000 cbm)</i> Benutzungsgebühren <b>3,90 €/cbm</b>	2.171.624,92	2.340.000	2.320.500	5000-5020
Erlöse aus Abgrenzung				
Auflösung von Ertragszuschüssen	73.792,23	67.936	67.810	5190
Erstattung Gemeinde Straßenentwässerung	468.226,29	425.925	414.706	5195
<b>Summe Umsatzerlöse</b>	<b>2.713.643,44</b>	<b>2.833.861</b>	<b>2.803.016</b>	
<b>2. Aktivierte Eigenleistungen</b>				
<b>Summe aktivierte Eigenleistungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>3. Sonstige betriebliche Erträge</b>				
Sonstiger Geschäftsertrag	22,32	3.000	500	5430
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen				5410
Schadensersatzleistungen				5420
Erträge aus Angebotsunterlagen				5450
Verrechnung Mahngebühren				5440
Kostenerstattung Hausanschluss	3.200,00	25.000	10.000	5540
Zinserträge und sonstige Erlöse	856,01			5460
<b>Summe sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>4.078,33</b>	<b>28.000</b>	<b>10.500</b>	
<b>GESAMT-EINNAHMEN</b>	<b>2.717.721,77</b>	<b>2.861.861</b>	<b>2.813.516</b>	

**Erfolgsplan des Abwasserbetriebes der Gemeinde Riegelsberg  
für die Jahre 2022 - 2024**

AUFWENDUNGEN	Ergebnis 2022 EURO	Plan 2023 EURO	Plan 2024 EURO	Konten gem. FiBu
<b>1. Materialaufwand</b>				
<b>a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-,         Betriebsstoffe und Waren</b>				
Unterhaltung Kanalnetz		5.000	5.000	6000
Unterhaltung Entwässerungsschächte	6.472,84	6.000	6.000	6010
Geräte und Ausstattungen zur Fortschreibung des Kanalkatasters				6040
Unterhaltung Kanalhausanschlüsse				6020
Unterhaltung für Abwasserpumpen				6030
Energie- ua. Bewirtschaftungskosten	788,34	1.000	1.000	6060
Kleinmaterial	73,90		500	6050
sonstige Betriebsaufwendungen	1.145,67	1.000	2.000	6070
<b>Summe Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe</b>	<b>8.480,75</b>	<b>13.000</b>	<b>14.500</b>	
<b>b) Aufwendungen für bezogene         Leistungen</b>				
Aufwendungen für Kanalnetz	32.576,59	250.000	104.000	6100
Aufwendungen für Entwässerungsschächte	1.864,14	85.000	60.000	6110
Aufwendungen für Kanalhausanschlüsse	39.625,16	25.000	25.000	6120
Aufwendungen für Abwasserpumpen	20.727,62	2.000	2.000	6130
Entleerung Klärgruben	741,00	500	500	6150
Verbandsbeitrag EVS: <b>3,360 € bei 591.651 cbm</b>	1.893.394,49	1.842.966	1.987.947	6200
Einführung der Niederschlagswassergebühr		65.000	65.000	6140
<b>Summe bezogene Leistungen</b>	<b>1.988.929,00</b>	<b>2.270.466</b>	<b>2.244.447</b>	

**Erfolgsplan des Abwasserbetriebes der Gemeinde Riegelsberg  
für die Jahre 2022 - 2024**

AUFWENDUNGEN	Ergebnis 2022 EURO	Plan 2023 EURO	Plan 2024 EURO	Konten gem. FiBu
<b>2. Personalaufwand</b>				
Löhne und Gehälter	42.526,58	41.587	40.437	6400
Soziale Abgaben	8.917,04	8.771	8.859	6450
Aufwendungen ZVK, Sanierungsgeld	3.462,60	3.327	3.360	6460
Beihilfe / LOB	1,35		820	6470
<b>Summe Personalaufwand</b>	<b>54.907,57</b>	<b>53.685</b>	<b>53.476</b>	
<b>3. Abschreibungen</b>				
Abschreibungen auf Sachanlagen	269.326,22	315.000	271.500	6500-6530
Abschreibungen auf immaterielle WG	11.871,49		11.870	6550
<b>Summe Abschreibungen</b>	<b>281.197,71</b>	<b>315.000</b>	<b>283.370</b>	
<b>4. Sonstige betriebl. Aufwendungen</b>				
Mieten, Pachten und Wartung	11.204,90	11.500	11.500	6600
Büromaterial, Fachliteratur, Reisekosten	1.090,42	1.000	1.000	6603-6605
Sachverständigen-, Prüfungs- und Beratungsk.	6.100,00	5.500	6.500	6610/6611
Verwaltungskostenerstattungen an Gemeinde	72.169,25	90.080	65.040	6620
Personalkostenerstattungen Gemeindebauhof	8.136,67	5.000	8.000	6621
Nebenkosten Geldverkehr	2.210,87		500	6630
Übrige Betriebsaufwendungen	14.152,33	10.000	15.000	6631
Beiträge und Gebühren/Versicherungen	684,77	500	500	6601/6602
PWB/EWB	1.240,48		1.000	6632
<b>Summe betriebliche Aufwendungen</b>	<b>116.989,69</b>	<b>123.580</b>	<b>109.040</b>	

**Erfolgsplan des Abwasserbetriebes der Gemeinde Riegelsberg  
für die Jahre 2022 - 2024**

AUFWENDUNGEN	Ergebnis 2022 EURO	Plan 2023 EURO	Plan 2024 EURO	Konten gem. FiBu
<b>5. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>				
Zinsen und Mahngebühren				7560
Zinsen auf langfristige Darlehen	54.593,71	63.770	59.894	7500-7510
Zinsen für Kassenkredite	59,66		100	7550
<b>Summe Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	<b>54.653,37</b>	<b>63.770</b>	<b>59.994</b>	
<b>GESAMT-AUSGABEN</b>	<b>2.505.158,09</b>	<b>2.839.501</b>	<b>2.764.827</b>	
<b>Jahresgewinn / Jahresverlust</b>				
(+)	212.563,68	22.360	48.689	
(-)				



Kalkulation der Kanalbenutzungsgebühr für die Jahre 2024-2026 (dreijähriger Kalkulationszeitraum)

	2024 €	2025 €	2026 €
1. Umsatzerlöse	-482.516	-486.006	-479.665
2. sonstige betriebliche Erträge	-10.500	-10.500	-10.500
3. Materialaufwand	2.258.947	2.307.801	2.330.864
4. Personalaufwand	53.476	53.510	53.960
5. Abschreibungen	283.370	281.300	285.100
6. sonstige betriebl. Aufwendungen	109.040	112.040	114.540
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	59.994	64.408	65.052
<b>SUMME AUFWENDUNGEN</b>	<b>2.271.811</b>	<b>2.322.553</b>	<b>2.359.351</b>
1/3 Unterdeckung aus 2019	39.241		
Kostenüberdeckung aus 2020 1/5	-7.460	-7.460	-7.460
Kostenunterdeckung aus 2021 1/5	7.366	7.366	7.366
Kostenüberdeckung aus 2022 1/5	-42.513	-42.513	-42.513
Divisor	595.000,00	600.000,00	600.000,00
Gebühr	3,81	3,87	3,93
<b>durchschnittliche Gebühr des Kalkulationszeitraumes:</b>		<b>3,87</b>	

Ausgleichsjahr	Unterdeckung 2019 181.029,00 €	Überdeckung 2020 -37.299,00 €	Unterdeckung 2021 36.830,00 €	Überdeckung 2022 -212.564,00 €
2021	63.306,00 €			
2022	39.241,00 €	-7.459,80 €		
2023	39.241,00 €	-7.459,80 €	7.366,00 €	
2024	39.241,00 €	-7.459,80 €	7.366,00 €	-42.512,80 €
2025		-7.459,80 €	7.366,00 €	-42.512,80 €
2026		-7.459,80 €	7.366,00 €	-42.512,80 €
2027			7.366,00 €	-42.512,80 €
<b>Ausgleich:</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>