



Wirtschaftsplan 2024 des Abwasserbetriebes der Gemeinde Riegelsberg

<i>Fachbereich:</i> Fachbereich 5 - Eigenbetriebe	<i>Datum</i> 29.11.2023
<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

Aufgrund kurzfristig notwendig gewordener Anpassungen musste der Wirtschaftsplan 2024 des Abwasserbetriebes der Gemeinde Riegelsberg geändert werden.

Das neue Exemplar des Wirtschaftsplanes ist als Anlage beigefügt.

An einer Gebührensenkung für das Jahr 2024 von € 3,90 auf € 3,87 je cbm kann festgehalten werden.

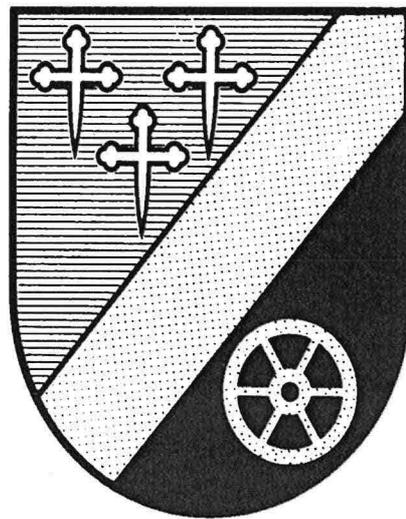
Bisherige Beschlüsse

Beschlussvorschlag

Anlage/n

- 1 Wirtschaftsplan 2024 ABW -neu- (öffentlich)

GEMEINDE RIEGELSBERG



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 29.11.2023

Der Bürgermeister
als Betriebsleiter

Kerstin 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
Verwaltungskosten	Seite	17
Stellenübersicht	Seite	18
Aufstellung über Erfolgsplan, Vermögensplan, Verpflichtungsermächtigungen, gemäß §§ 12 ff der EigVO	Seite	19
Anlagen zum Erfolgsplan		
Kalkulation		

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

1. Umsatzerlöse		2.788.060,00	
2. Andere aktivierte Eigenleistungen		0,00	
3. Sonstige betriebliche Erträge	<u>10.500,00</u>		2.798.560,00
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	16.000,00		
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>2.262.750,00</u>		2.278.750,00
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	39.730,00		
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	8.680,00		
c) Aufwendungen ZVK, Sanierungsgeld	<u>4.260,00</u>		52.670,00
6. Abschreibungen auf Sachanlagen			283.370,00
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen			109.470,00
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			0,00
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen			59.990,00
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit			14.310,00

11. Jahresgewinn + / Jahresverlust -		14.310,00	
---	--	-----------	--

Nachrichtlich

Verwendung des Jahresgewinnes	oder	Behandlung des Jahresverlustes	
a) zur Tilgung der Kostenunterdeckung aus Vorjahren	<u>14.310,00</u>	a) zu tilgen aus den Gewinnen aus Vorjahren	<u> </u>
b) zur Einstellung in Rücklagen	<u> </u>	b) aus dem Haushalt der Gemeinde auszugleichen	<u> </u>
c) zur Abführung an die Gemeinde	<u> </u>	c) auf neue Rechnung vorzutragen	<u> </u>
d) auf neue Rechnung vorzutragen	<u> </u>		

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

Erträge und Aufwendungen	2022	2023	2024
	IST	PLAN	PLAN
	EURO	EURO	EURO
1. Umsatzerlöse			
- Abwasserbetrieb der Gemeinde Riegelsberg	2.621.190,86	2.833.861	2.788.060
2. Sonstige betriebliche Erträge			
- Sonstige betriebliche Erträge	4.078,33	28.000	10.500
Summe	2.625.269,19	2.861.861	2.798.560
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und Waren	8.480,75	13.000	16.000
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.988.929,00	2.270.466	2.262.750
Summe Materialaufwand	1.997.409,75	2.283.466	2.278.750
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	42.526,58	41.587	39.730
b) Soziale Abgaben	8.917,04	8.771	8.680
c) Aufwendungen ZVK	3.462,60	3.327	3.270
d) Beihilfe / LOB	1,35		990
Summe Personalaufwand	54.907,57	53.685	52.670
5. Abschreibungen	281.197,71	315.000	283.370
6. Andere betriebliche Aufwendungen	116.989,69	123.580	109.470
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	54.653,37	63.770	59.990
9. JAHRESGEWINN + / JAHRESVERLUST -	120.111,10	22.360	14.310

**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>
1.	Umsatzerlöse	€	2.788.060	€	2.833.861
	bei geplanten 595.000 cbm und einer Gebühr von € 3,90/cbm	€	2.302.650	€	2.340.000
	Gemeindeanteil Strassenentwässerung	€	417.600	€	425.925
2.	sonstige betriebliche Erträge	€	10.500	€	28.000
3.	Materialaufwand	€	2.278.750	€	2.283.466
	Verbandsbeitrag EVS: € 3,360/cbm	€	1.987.950	€	1.842.966
	Unterhaltungsaufwand	€	5.000	€	5.000
	Sanierung Kanalnetz	€	104.000	€	250.000
	Sanierung Hausanschlüsse und Schächte	€	105.000	€	112.000
	Personalkostenverrechnung mit Bauhof	€	8.000	€	5.000
4.	Personalaufwand	€	52.670	€	53.685
	Löhne und Gehälter	€	39.730	€	41.587
	soziale Abgaben und ZVK	€	12.940	€	12.098

<u>Pos.</u>	<u>Bezeichnung</u>	<u>Plan</u>	<u>2024</u>	<u>Plan</u>	<u>2023</u>
5.	Abschreibungen	€	283.370	€	315.000
	Die Zu- und Abgänge wurden berücksichtigt.				
6.	andere betriebliche Aufwendungen	€	109.470	€	123.580
	Prüfungskosten	€	7.500	€	5.500
	Verwaltungskostenbeitrag an Gemeinde	€	65.020	€	90.080
	Mieten, Pachten und Wartung	€	11.500	€	11.500
7.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	€	59.990	€	63.770
	Im Wirtschaftplan werden die tatsächlichen Zinsen geplant				
8.	Gewinn (+) / Verlust (-)	€	14.310	€	22.360

Vermögensplan 2024 des Abwasserbetriebes der Gemeinde Riegelsberg

Mittelherkunft gem § 14 Abs. 2 EigVO

Bezeichnung der Einnahmen	2024 Plan EURO
1. Zuführung zum Stammkapital	
2. Gewinn lt. Erfolgsplan	14.310
3. Abschreibungen und Anlageabgänge	283.370
4. Verringerung des Nettogeldvermögens	-28.980
5. Zuschüsse Nutzungsberechtigter "Ertragszuschüsse"	20.000
6. Kredite a) von der Gemeinde b) von Dritten	
7. Einnahmen des Vermögensplans insgesamt	288.700

Vermögensplan 2024 des Abwasserbetriebes der Gemeinde Riegelsberg***Mittelverwendung gem § 14 Abs. 2 EigVO***

Bezeichnung der Ausgaben	2024 Plan EURO
1. Sachanlagen und immaterielle Anlagenwerte	76.000
2. Auflösung Sonderposten	67.810
3. Tilgung von Krediten	144.890
4. Jahresverlust	
5. Ausgaben des Vermögensplans insgesamt	288.700

Investitionsprogramm für das Jahr 2024

Bezeichnung	Abwasserentsorgung	Gesamtausgabe	Konten
	- € -	- € -	Fibu
Immaterielle Wirtschaftsgüter	20.000,00	20.000	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	76.000	76.000	

Erläuterungen zum Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2024

Bezeichnung	Gesamtbetrag - € -	Erläuterungen
Immaterielle Wirtschaftsgüter	20.000,00	Finanzbuchhaltungssoftware
Baukostenzuschuss EVS		
Grundstücke und Gebäude		
Kanalkataster		
technische Anlagen	1.000,00	Vorsorgeansatz
Kanalnetz	30.000,00	Vorsorgeansatz
Kanalschächte	25.000,00	Vorsorgeansatz
BuG		
Anlage im Bau		
<u>Gesamtinvestitionen</u>	<u>76.000,00</u>	

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

	Anschaffungs-/Herstellungskosten				Abschreibungen				Restbuchwerte
	Anfangsstand	Zugänge	Abgänge	Endstand	Anfangsstand	Zugänge	Abgänge	Endstand	am 31.12.2024
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	783.744,86	20.000,00		803.744,86	182.293,63	11.870,00		194.163,63	609.581,23
II. Sachanlagen									
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	
Summe fertige Anlagen	21.528.948,61	56.000,00		21.584.948,61	15.718.564,63	271.500,00		15.990.064,63	5.594.883,98
4. Anlagen im Bau	95.523,91			95.523,91					95.523,91
	22.408.217,38	76.000,00		22.484.217,38	15.900.858,26	283.370,00		16.184.228,26	6.299.989,12

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

Mittelherkunft nach § 16 Abs. 2 EigVO

Bezeichnung	2023 EURO	2024 EURO	2025 EURO	2026 EURO	2027 EURO
1. Zuführung zum Stammkapital					
2. Gewinn lt. Erfolgsplan	22.360	14.310	0	0	0
3. Abschreibungen und Anlageabgänge	315.000	283.370	281.300	285.100	287.800
4. Verringerung des Nettogeldvermögens	0	-28.980	0	0	0
5. Zuschüsse Nutzungsberechtigter "Ertragszuschüsse"	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
6. Kredite					
a) von der Gemeinde					
b) von Dritten	910.836	0	275.830	955.000	58.190
7. Einnahmen des Finanzplans insgesamt	1.268.196	288.700	577.130	1.260.100	365.990

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

Mittelverwendung gem. § 16 Abs. 1 EigVO

BEZEICHNUNG	2023 EURO	2024 EURO	2025 EURO	2026 EURO	2027 EURO
1. Sachanlagen und immaterielle Anlagenwerte	1.053.000	76.000	358.000	995.000	55.000
2. Auflösung von Sonderposten	67.936	67.810	66.010	64.670	62.940
3. Tilgung von Krediten	147.260	144.890	148.870	152.990	157.250
4. Jahresverlust	0	0	4.250	47.440	90.800
5. Ausgaben des Finanzplans insgesamt	1.268.196	288.700	577.130	1.260.100	365.990

**Investitionsprogramm für die Jahre
2023 - 2027**

Bezeichnung	2023 - € -	2024 -€-	2025 -€-	2026 -€-	2027 -€-
Immaterielle Wirtschaftsgüter		20.000			
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	76.000	358.000	995.000	55.000

Erläuterungen zum Investitionsprogramm für die Jahre 2023 - 2027

Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027
	-€-	-€-	-€-	-€-	-€-
<u>Immaterielle Wirtschaftsgüter</u>					
Finanzbuchhaltungssoftware		20.000			
<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			30.000
Erneuerung Rathausvorplatz	75.000				
Schadensklassifizierung nach TV Befahrung					
Aufdimensionierung Auf dem Poss			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
Summe Verteilungsanlagen	1.040.000	25.000	280.000	705.000	55.000
<u>Hausanschlüsse</u>					
<u>Baukostenzuschuss EVS Sammler</u>					
EVS RÜ Kläranlage Walpershofen			78.000		
EVS RÜ 15 und 16 Waldstr.				290.000	
<u>Betriebs- und Geschäfts-</u> <u>ausstattung</u>					
<u>Anlage im Bau</u>					
<u>Gesamtinvestitionen</u>	1.053.000	76.000	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 €
1. Umsatzerlöse					
- bei einem Gebührensatz von 3,87 €/cbm	2.833.861	2.788.060	2.812.010	2.818.070	2.823.640
2. Sonstige betriebliche Erträge					
- Sonstige betriebliche Erträge	28.000	10.500	10.500	10.500	10.500
	2.861.861	2.798.560	2.822.510	2.828.570	2.834.140
3. Materialaufwand					
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und Waren	13.000	16.000	16.320	16.650	16.980
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen EVS-Beitrag 2024: 3,360 €/cbm	2.270.466	2.262.750	2.308.010	2.354.170	2.401.250
	2.283.466	2.278.750	2.324.330	2.370.820	2.418.230
4. Personalaufwand					
a) Löhne und Gehälter	41.587	39.730	40.330	40.950	41.550
b) Soziale Abgaben	8.771	8.680	8.810	8.960	9.090
c) Aufwendungen ZVK	3.327	3.270	3.310	3.370	3.430
d) pauschales Leistungsentgelt		990	1.000	1.020	1.040
	53.685	52.670	53.450	54.300	55.110
5. Abschreibungen	315.000	283.370	281.300	285.100	287.800
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	123.580	109.470	111.660	113.890	116.170
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	63.770	59.990	56.020	51.900	47.630
8. JAHRESGEWINN + / JAHRESVERLUST -	22.360	14.310	-4.250	-47.440	-90.800

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-
Banken	3.375.652,02		144.890,00	3.230.762,02	div.	59.890,00
Gesamt	3.375.652,02		144.890,00	3.230.762,02		59.890,00

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
Auflösungen					
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	21.896	21.295	20.690
Summe der Auflösungen	67.936	67.810	66.010	64.670	62.940

Übersicht Verwaltungskostenanteil Abwasserbetrieb 2024

Anteilige Personalkosten

Mitarbeiter Fachbereich 4	102.800,00 €	30%	30.840,00
	81.230,00 €	18%	14.621,40
			45.461,40

Anteilige Sach- und Gemeinkosten

Mitarbeiter Fachbereich 4	102.800,00 €	30%	30.840,00
	81.230,00 €	18%	14.620,00
			45.460,00
Sach- und Gemeinkosten		20%	9.092,00
Mitarbeiter Fachbereich 5	98.500,00 €	10%	9.850,00
	89.580,00 €	33%	29.561,40
	72.150,00 €	10%	7.215,00
	63.390,00 €	9%	5.705,10
	323.620,00 €		52.331,50
Sach- und Gemeinkosten		20%	10.466,30

Gesamt Verwaltungskostenanteil	2024	€	65.020,00
---------------------------------------	-------------	----------	------------------

Gesamt Verwaltungskostenanteil	2025	€	66.010,00
---------------------------------------	-------------	----------	------------------

	2026	€	67.010,00
--	-------------	----------	------------------

	2027	€	68.020,00
--	-------------	----------	------------------

Stellenübersicht 2024

Abwasserbetrieb

Teil B: Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

Bezeichnung	Lfd. Nr. der Stelle		Funktion	Nummer des Produktbereichs	Entgeltgruppe 2024		Entgeltgruppe 2023		tatsächliche Stellenbesetzung am 30. Juni 2018 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 2024

Aufgrund 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	2.798.560 €
in den Aufwendungen	2.784.250 €

Der Vermögensplan wird festgesetzt:

in den Einnahmen auf	288.700 €
in den Ausgaben auf	288.700 €

§ 2

Der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen wird festgesetzt auf: 76.000 €

§ 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

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
1. Umsatzerlöse <i>(bei geplanten 595.000 cbm)</i>				
Benutzungsgebühren 3,87 €/cbm	2.171.624,92	2.340.000	2.302.650	5000-5050
Auflösung von Ertragszuschüssen	73.792,23	67.936	67.810	5190
Erstattung Gemeinde Straßenentwässerung	375.773,71	425.925	417.600	5195
Summe	2.621.190,86	2.833.861,00	2.788.060,00	
2. Aktivierte Eigenleistungen				
Summe aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	
3. Sonstige betriebliche Erträge				
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0	0	5410
Schadensersatzleistungen	0,00	0	0	5420
Sonstiger Geschäftsertrag	22,32	3.000	500	5430
Verrechnung Mahngebühren	0,00	0	0	5440
Erträge aus Angebotsunterlagen	0,00	0	0	5450
Zinserträge und sonstige Erlöse	0,00	0	0	5460
Kostenerstattung Hausanschluss	3.200,00	25.000	10.000	5540
Erträge Auflösung Einzelwertberichtigung	856,01	0	0	5550
Erträge Auflösung Pauschalwertberichtigung	0,00	0	0	5551
Summe sonstige betriebliche Erträge	4.078,33	28.000	10.500	
GESAMT-EINNAHMEN	2.625.269,19	2.861.861	2.798.560	

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

AUFWENDUNGEN	Ergebnis 2022 EURO	Plan 2023 EURO	Plan 2024 EURO	Konten gem. FiBu
4. Materialaufwand	1.997.409,75	2.283.466	2.278.750	
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und Waren				
Unterhaltung Kanalnetz	0,00	5.000	5.000	6000
Unterhaltung Entwässerungsschächte	6.472,84	6.000	7.000	6010
Unterhaltung Kanalhausanschlüsse	0,00	0	0	6020
Unterhaltung für Abwasserpumpen	0,00	0	500	6030
Unterhaltung Betriebseinrichtung	0,00	0	0	6040
Kleinmaterial	73,90	0	500	6050
Energiekosten	788,34	1.000	1.000	6060
Sonstige Betriebsaufwendungen	1.145,67	1.000	2.000	6070
Summe Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe	8.480,75	13.000	16.000	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen				
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	35.000	6120
Aufwendungen für Abwasserpumpen	20.727,62	2.000	10.000	6130
Einführung der Niederschlagswassergebühr	0,00	65.000	65.000	6140
Entleerung Klärgruben	741,00	500	800	6150
Verbandsbeitrag EVS: 3,360 € bei 591.651 cbm	1.893.394,49	1.842.966	1.987.950	6200
Summe bezogene Leistungen	1.988.929,00	2.270.466	2.262.750	

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

AUFWENDUNGEN	Ergebnis 2022 EURO	Plan 2023 EURO	Plan 2024 EURO	Konten gem. FiBu
5. Personalaufwand				
Bruttogehälter	42.526,58	41.587	39.730	6400
Soziale Abgaben	8.917,04	8.771	8.680	6450
Aufwendungen ZVK, Sanierungsgeld	3.462,60	3.327	3.270	6460
Beihilfe / LOB	1,35		990	6470
Summe Personalaufwand	54.907,57	53.685	52.670	
6. Abschreibungen				
Abschreibungen auf immaterielle WG	11.871,49	0	11.870	6500
Abschreibungen auf Sachanlagen	269.326,22	315.000	271.500	6510-6530
Verlust aus dem Abgang von Anlagevermögen	0,00	0	0	6550
Summe Abschreibungen	281.197,71	315.000	283.370	
7. Sonstige betriebl. Aufwendungen				
Mieten, Pachten und Wartung	11.204,90	11.500	11.500	6600
Beiträge und Gebühren	309,45	0	400	6601
Versicherungen	375,32	500	500	6602
Büromaterial und Fachliteratur	581,74	1.000	800	6603
Postaufwand	47,06	0	50	6604
Reisekosten, Aus- und Weiterbildung	398,55	0	500	6605
Werbung und Inserate	63,07	0	200	6606
Prüfungs- und Beratungskosten	6.100,00	5.500	7.500	6610
Andere Dienst- und Fremdleistungen	0,00	0	0	6611
Verwaltungskostenbeitrag Gemeinde	72.169,25	90.080	65.020	6620
Personalkostenerstattungen Gemeindebauhof	8.136,67	5.000	8.000	6621
Nebenkosten Geldverkehr	2.210,87	0	500	6630
Übrige sonstige Betriebsaufwendungen	14.152,33	10.000	13.000	6631
Einstellung Einzelwertberichtigung	0,00	0	0	6650
Einstellung Pauschalwertberichtigung	1.240,48	0	1.500	6651
Summe betriebliche Aufwendungen	116.989,69	123.580	109.470	

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

AUFWENDUNGEN	Ergebnis 2022 EURO	Plan 2023 EURO	Plan 2024 EURO	Konten gem. FiBu
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
Zinsen auf langfristige Kredite	54.593,71	63.770	59.890	7510
Zinsen auf Kontoüberziehung	59,66	0	100	7550
Zinsen und Mahngebühren	0,00	0	0	7560
Summe Zinsen und ähnliche Aufwendungen	54.653,37	63.770	59.990	
GESAMT-AUSGABEN	2.505.158,09	2.839.501	2.784.250	
Jahresgewinn / Jahresverlust				
(+)	120.111,10	22.360	14.310	
(-)				

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

ERTRÄGE / AUFWENDUNGEN	Ergebnis 2022 EURO	Plan 2023 EURO	Plan 2024 EURO	
ERTRÄGE				
Umsatzerlöse	2.621.190,86	2.833.861	2.788.060	
Aktivierete Eigenleistungen	0,00	0	0	
Sonstige betriebliche Erträge	4.078,33	28.000	10.500	
Z U S A M M E N	2.625.269,19	2.861.861	2.798.560	
AUFWENDUNGEN				
Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und Waren	8.480,75	13.000	16.000	
Bezogene Leistungen	1.988.929,00	2.270.466	2.262.750	
Personalaufwand	54.907,57	53.685	52.670	
Abschreibungen	281.197,71	315.000	283.370	
Sonstige betrieblichen Aufwendungen	116.989,69	123.580	109.470	
Zinsen u.ä. Aufwendungen	54.653,37	63.770	59.990	
Z U S A M M E N	2.505.158,09	2.839.501	2.784.250	
Jahresgewinn / Jahresverlust				
(+) (-)	120.111,10	22.360	14.310	

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

	2024 €	2025 €	2026 €
1. Umsatzerlöse	-485.410	-490.010	-496.070
2. sonstige betriebliche Erträge	-10.500	-10.500	-10.500
3. Materialaufwand	2.278.750	2.324.330	2.370.820
4. Personalaufwand	52.670	53.450	54.300
5. Abschreibungen	283.370	281.300	285.100
6. sonstige betriebl. Aufwendungen	109.470	111.660	113.890
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	59.990	56.020	51.900
SUMME AUFWENDUNGEN	2.288.340	2.326.250	2.369.440
1/3 Unterdeckung aus 2019	39.241	0	0
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	-24.022	-24.022	-24.022
Divisor	595.000,00	600.000,00	600.000,00
Gebühr	3,87	3,84	3,91
durchschnittliche Gebühr des Kalkulationszeitraumes:		3,87	

Ausgleichsjahr	Unterdeckung 2019	Überdeckung 2020	Unterdeckung 2021	Überdeckung 2022
	181.029,00 €	-37.299,00 €	36.830,00 €	-120.111,10 €
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 €	-24.022,22 €
2025		-7.459,80 €	7.366,00 €	-24.022,22 €
2026		-7.459,80 €	7.366,00 €	-24.022,22 €
2027			7.366,00 €	-24.022,22 €
Ausgleich:	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €