

Wirtschaftsplan 2025 des Abwasserbetriebes der Gemeinde Riegelsberg

<i>Fachbereich:</i> Fachbereich 5 - Eigenbetriebe	<i>Datum</i> 20.11.2024
<i>Auskunft erteilt:</i> Rouven Winter	

<i>Beratungsfolge</i>	<i>Geplante Sitzungstermine</i>	<i>Ö / N</i>
Finanz-, Personal-, Wirtschafts- und Werksausschuss (Vorberatung)	02.12.2024	N
Gemeinderat Riegelsberg (Entscheidung)	09.12.2024	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 € 3,87 auf € 4,22 je cbm vor.

Bisherige Beschlüsse

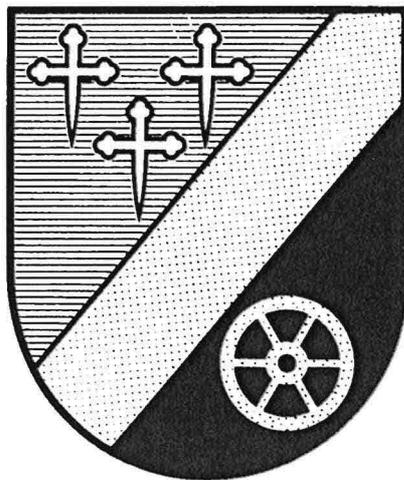
Beschlussvorschlag

Die Annahme des vorgelegten Wirtschaftsplanes 2025 des Abwasserbetriebes der Gemeinde Riegelsberg wird beschlossen.

Anlage/n

- 1 Wirtschaftsplan 2025 des Abwasserbetriebes (öffentlich)
- 2 Erläuterung zu den Stellenübersichten der Eigenbetriebe 2025 (Wasserwerk und Abwasserwerk) (öffentlich)

GEMEINDE RIEGELSBERG



WIRTSCHAFTSPLAN

für den

Abwasserbetrieb der Gemeinde Riegelsberg

für das

WIRTSCHAFTSJAHR 2025

WIRTSCHAFTSPLAN

für das

WIRTSCHAFTSJAHR 2025

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 15.11.2024



Kerstin Müller-Kattwinkel

Der Bürgermeister
als Betriebsleiter



Klaus Häusle

Inhaltsverzeichnis zum Wirtschaftsplan 2025

Gewinn- und Verlustrechnung	Seite	1
Erfolgsplan	Seite	2
Erläuterungen zum Erfolgsplan	Seite	3-4
Vermögensplan mit Investitionsprogramm für das Jahr 2025	Seite	5-7
Erläuterungen zum Vermögensplan	Seite	8
Entwicklung Sachanlagevermögen	Seite	9
Finanzplan mit Investitionsprogramm für die Jahre 2024 - 2028	Seite	10-12
Erläuterungen zum Finanzplan	Seite	13
Erfolgsplan für die Jahre 2024 - 2028	Seite	14
Zusammenstellung der Darlehen für 2025	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 2025**

1. Umsatzerlöse	2.907.210,00	
2. Andere aktivierte Eigenleistungen		
3. Sonstige betriebliche Erträge	<u>20.500,00</u>	2.927.710,00
4. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	26.000,00	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>2.354.210,00</u>	2.380.210,00
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	42.140,00	
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	9.680,00	
c) Aufwendungen ZVK, Sanierungsgeld	<u>4.510,00</u>	56.330,00
6. Abschreibungen auf Sachanlagen		277.210,00
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen		110.910,00
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		80.940,00
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		22.110,00
11. Jahresgewinn + / Jahresverlust -		<u>22.110,00</u>

Nachrichtlich

Verwendung des Jahresgewinnes	oder	Behandlung des Jahresverlustes
a) zur Tilgung der Kostenunterdeckung aus Vorjahren	<u>22.110,00</u>	a) zu tilgen aus den Gewinnen aus Vorjahren _____
b) zur Einstellung in Rücklagen	_____	b) aus dem Haushalt der Gemeinde auszugleichen _____
c) zur Abführung an die Gemeinde	_____	c) auf neue Rechnung vorzutragen _____
d) auf neue Rechnung vorzutragen	_____	

Erfolgsplan des Abwasserbetriebes der Gemeinde Riegelsberg für die Jahre 2023 - 2025

Erträge und Aufwendungen	2023 IST EURO	2024 PLAN EURO	2025 PLAN EURO
1. Umsatzerlöse			
- Abwasserbetrieb der Gemeinde Riegelsberg	2.689.615,08	2.788.060	2.907.210
2. Sonstige betriebliche Erträge			
- Sonstige betriebliche Erträge	25.923,00	12.500	20.500
Summe	2.715.538,08	2.800.560	2.927.710
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und Waren	15.140,70	16.000	26.000
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	2.005.230,47	2.262.750	2.354.210
Summe Materialaufwand	2.020.371,17	2.278.750	2.380.210
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	43.983,24	39.730	42.140
b) Soziale Abgaben	8.446,04	8.680	9.680
c) Aufwendungen ZVK	3.423,19	3.270	3.460
d) Beihilfe / LOB	1,40	990	1.050
Summe Personalaufwand	55.853,87	52.670	56.330
5. Abschreibungen	291.035,99	283.370	277.210
6. Andere betriebliche Aufwendungen	398.722,36	109.470	110.910
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	63.770,72	59.990	80.940
9. JAHRESGEWINN + / JAHRESVERLUST -	-114.216,03	16.310	22.110

**Erläuterungen zum Erfolgsplan des Abwasserbetriebes der Gemeinde Riegelsberg
für das Wirtschaftsjahr 2025 gemäß § 13 Abs.2 EigVO**

<u>Pos.</u>	<u>Bezeichnung</u>	<u>Plan</u>	<u>2025</u>	<u>Plan</u>	<u>2024</u>
1.	Umsatzerlöse	€	2.907.210	€	2.788.060
	bei geplanten 570.000 cbm und einer Gebühr von € 4,22/cbm	€	2.405.400	€	2.302.650
	Gemeindeanteil Strassenentwässerung	€	435.800	€	417.600
2.	sonstige betriebliche Erträge	€	20.500	€	12.500
3.	Materialaufwand	€	2.380.210	€	2.278.750
	Verbandsbeitrag EVS: € 3,588/cbm	€	2.020.710	€	1.987.950
	Unterhaltungsaufwand	€	15.000	€	5.000
	Sanierung Kanalnetz	€	145.000	€	104.000
	Sanierung Hausanschlüsse und Schächte	€	122.000	€	105.000
	Personalkostenverrechnung mit Bauhof	€	10.000	€	8.000
4.	Personalaufwand	€	56.330	€	52.670
	Löhne und Gehälter	€	42.140	€	39.730
	soziale Abgaben und ZVK	€	14.190	€	12.940

<u>Pos.</u>	<u>Bezeichnung</u>	<u>Plan</u>	<u>2025</u>	<u>Plan</u>	<u>2024</u>
5.	Abschreibungen	€	277.210	€	283.370
	Die Zu- und Abgänge wurden berücksichtigt.				
6.	andere betriebliche Aufwendungen	€	110.910	€	109.470
	Prüfungskosten	€	6.500	€	7.500
	Verwaltungskostenbeitrag an Gemeinde	€	63.760	€	65.020
	Mieten, Pachten und Wartung	€	12.500	€	11.500
7.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	€	80.940	€	59.990
	Im Wirtschaftplan werden die tatsächlichen Zinsen geplant				
8.	Gewinn (+) / Verlust (-)	€	22.110	€	16.310

Vermögensplan 2025 des Abwasserbetriebes der Gemeinde Riegelsberg***Mittelherkunft gem § 14 Abs. 2 EigVO***

Bezeichnung der Einnahmen	2025 Plan EURO
1. Zuführung zum Stammkapital	
2. Gewinn lt. Erfolgsplan	22.110
3. Abschreibungen und Anlageabgänge	277.210
4. Zuschüsse Nutzungsberechtigter "Ertragszuschüsse"	20.000
5. Kredite a) von der Gemeinde b) von Dritten	138.250
6. Einnahmen des Vermögensplans insgesamt	457.570

Vermögensplan 2025 des Abwasserbetriebes der Gemeinde Riegelsberg***Mittelverwendung gem § 14 Abs. 2 EigVO***

Bezeichnung der Ausgaben	2025 Plan EURO
1. Sachanlagen und immaterielle Anlagenwerte	226.950
2. Auflösung Sonderposten	66.010
3. Tilgung von Krediten	164.610
4. Verringerung des Nettogeldvermögens	
5. Jahresverlust	
6. Ausgaben des Vermögensplans insgesamt	457.570

Investitionsprogramm für das Jahr 2025

Bezeichnung	Abwasserentsorgung - € -	Gesamtausgabe - € -	Konten Fibu
Immaterielle Wirtschaftsgüter	20.000,00	20.000	100
Grundstücke und Gebäude			
Kanalkataster			200
techn. Anlagen und Maschinen	1.950	1.950	300
<u>Verteilungsanlagen</u>			
Kanalnetz	170.000	170.000	400
Kanalschächte	35.000	35.000	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	226.950	226.950	

Erläuterungen zum Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2025

Bezeichnung	Gesamtbetrag - € -	Erläuterungen
Immaterielle Wirtschaftsgüter	20.000,00	Finanzbuchhaltungssoftware
Baukostenzuschuss EVS		
Grundstücke und Gebäude		
Kanalkataster		
technische Anlagen	1.950,00	Vorsorgeansatz
Kanalnetz	35.000,00 60.000,00 40.000,00 35.000,00	Vorsorgeansatz Notmaßnahmen Kanalsanierung Schillerstraße/Walpershofer Str. Aufdimensionierung Kanäle zu RÜ's Zum Kasberg EVS Kanalsanierung und Erneuerung T2.2 Planungskosten
Kanalschächte	35.000,00	Vorsorgeansatz
BuG		
Anlage im Bau		
<u>Gesamtinvestitionen</u>	<u>226.950,00</u>	

**Übersicht über die Entwicklung des Sachanlagevermögens des Abwasserbetriebes
der Gemeinde Riegelsberg im Wirtschaftsjahr 2025 gem. § 22 Abs. 2 EigVO**

	Anschaffungs-/Herstellungskosten				Abschreibungen				Restbuchwerte
	Anfangsstand	Zugänge	Abgänge	Endstand	Anfangsstand	Zugänge	Abgänge	Endstand	am 31.12.2025
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	783.744,86	20.000,00		803.744,86	206.036,61	13.870,00		219.906,61	583.838,25
II. Sachanlagen									
1. Abwasserentsorgungsanlagen Leitungsnetz	21.501.313,86	206.950,00		21.708.263,86	16.239.559,86	263.340,00		16.502.899,86	5.205.364,00
	21.501.313,86	206.950,00		21.708.263,86	16.239.559,86	263.340,00		16.502.899,86	5.205.364,00
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	21.513.136,69	206.950,00		21.720.086,69	16.251.382,69	263.340,00		16.514.722,69	5.205.364,00
4. Anlagen im Bau	628.817,63			628.817,63					628.817,63
	22.925.699,18	226.950,00		23.152.649,18	16.457.419,30	277.210,00		16.734.629,30	6.418.019,88

**Finanzplan des Abwasserbetriebes der Gemeinde Riegelsberg
- Eigenbetrieb - für die Jahre 2024 - 2028**

Mittelherkunft nach § 16 Abs. 2 EigVO

B e z e i c h n u n g	2024 EURO	2025 EURO	2026 EURO	2027 EURO	2028 EURO
1. Zuführung zum Stammkapital					
2. Gewinn lt. Erfolgsplan	16.310	22.110			
3. Abschreibungen und Anlageabgänge	283.370	277.210	270.880	269.750	262.630
4. Zuschüsse Nutzungsberechtigter "Ertragszuschüsse"	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
5. Kredite					
a) von der Gemeinde					
b) von Dritten		138.250	840.860	900.220	
6. Einnahmen des Finanzplans insgesamt	319.680	457.570	1.131.740	1.189.970	282.630

**Finanzplan des Abwasserbetriebes der Gemeinde Riegelsberg
- Eigenbetrieb - für die Jahre 2024 - 2028**

Mittelverwendung gem. § 16 Abs. 1 EigVO

BEZEICHNUNG	2024 EURO	2025 EURO	2026 EURO	2027 EURO	2028 EURO
1. Sachanlagen und immaterielle Anlagenwerte	76.000	226.950	895.000	920.000	
2. Auflösung von Sonderposten	67.810	66.010	64.670	62.940	60.560
3. Tilgung von Krediten	144.890	164.610	169.260	174.080	158.500
4. Verringerung des Nettogeldvermögens	30.980				4.340
5. Jahresverlust			2.810	32.950	59.230
6. Ausgaben des Finanzplans insgesamt	319.680	457.570	1.131.740	1.189.970	282.630

**Investitionsprogramm für die Jahre
2024 - 2028**

Bezeichnung	2024 -€-	2025 -€-	2026 -€-	2027 -€-	2028 -€-
Immaterielle Wirtschaftsgüter	20.000	20.000			
Kanalkataster					
Anlagen und Maschinen	1.000	1.950			
<u>Verteilungsanlagen</u>					
Kanalnetz	55.000	170.000	895.000	510.000	
Kanalschächte		35.000			
Baukostenzuschuss EVS Sammler				410.000	
<u>Betriebs- und Geschäftsausstattung</u>					
Betriebsausstattung langlebig					
Geschäftsausstattung langlebig					
Betriebsausstattung GWG					
Geschäftsausstattung GWG					
Anlage im Bau					
Gesamtsummen	76.000	226.950	895.000	920.000	

**Erläuterungen zum Investitionsprogramm
für die Jahre 2024 - 2028**

Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028
	-€-	-€-	-€-	-€-	-€-
<u>Immaterielle Wirtschaftsgüter</u>					
Finanzbuchhaltungssoftware	20.000	20.000			
<u>Anlagen und Maschinen</u>					
Pumpe Forsthaus	1.000				
Anlagen und Maschinen vorsorglich		1.950			
<u>Verteilungsanlagen</u>					
Kanalnetz vorsorglich	30.000	35.000			
Kanalсанierung Schillerstr./Walpershofer Straße		60.000			
Kanalсанierung und Erneuerung T2.2 und T2.3		35.000	350.000	35.000	
Aufdimensionierung Zum Kasberg		40.000	420.000		
Aufdimensionierung Auf dem Poss				350.000	
Schachtsanierung und Erneuerung			125.000	125.000	
Kanalschächte	25.000	35.000			
Summe Verteilungsanlagen	55.000	205.000	895.000	510.000	
<u>Baukostenzuschuss EVS Sammler</u>					
EVS RÜ Kläranlage Walpershofen				85.000	
EVS RÜ 15 und 16 Waldstr.				325.000	
Summe Baukostenzuschuss EVS Sammler				410.000	
<u>Betriebs- und Geschäfts- ausstattung</u>					
<u>Anlage im Bau</u>					
<u>Gesamtinvestitionen</u>	<u>76.000</u>	<u>226.950</u>	<u>895.000</u>	<u>920.000</u>	

Erfolgsplan des Abwasserbetriebes der Gemeinde Riegelsberg für die Jahre 2024 - 2028

Erträge und Aufwendungen	2024 PLAN €	2025 PLAN €	2026 PLAN €	2027 PLAN €	2028 PLAN €
1. Umsatzerlöse					
- bei einem Gebührensatz von 4,22 €/cbm	2.788.060	2.907.210	2.910.070	2.913.340	2.915.160
2. Sonstige betriebliche Erträge					
- Sonstige betriebliche Erträge	12.500	20.500	20.500	20.500	20.500
	2.800.560	2.927.710	2.930.570	2.933.840	2.935.660
3. Materialaufwand					
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und Waren	16.000	26.000	26.390	26.790	27.190
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen EVS-Beitrag 2025: 3,588 €/cbm	2.262.750	2.354.210	2.389.520	2.425.360	2.461.740
	2.278.750	2.380.210	2.415.910	2.452.150	2.488.930
4. Personalaufwand					
a) Löhne und Gehälter	39.730	42.140	42.760	43.410	44.060
b) Soziale Abgaben	8.680	9.680	9.830	9.970	10.130
c) Aufwendungen ZVK	3.270	3.460	3.520	3.570	3.630
d) pauschales Leistungsentgelt	990	1.050	1.070	1.090	1.110
	52.670	56.330	57.180	58.040	58.930
5. Abschreibungen	283.370	277.210	270.880	269.750	262.630
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	109.470	110.910	113.130	115.390	117.700
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	59.990	80.940	76.280	71.460	66.700
8. JAHRESGEWINN + / JAHRESVERLUST -	16.310	22.110	-2.810	-32.950	-59.230

Zusammenstellung der Darlehen des Abwasserbetriebes der Gemeinde Riegelsberg

für das Wirtschaftsjahr 2025

Darlehensgeber	S t a n d 01.01.2025 -EURO-	Zugang 2025 -EURO-	Tilgung 2025 -EURO-	S t a n d 31.12.2025 -EURO-	Zinssatz %	Zinsen 2025 -EURO-
Banken	3.494.239,35	226.950,00	164.610,00	3.556.579,35	div.	80.840,00
Gesamt	3.494.239,35	226.950,00	164.610,00	3.556.579,35		80.840,00

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

Auflösung von Ertragszuschüssen

	2024	2025	2026	2027	2028
Auflösungen					
Zuweisungen und Zuschüsse	32.898	31.855	31.119	30.210	29.590
Kanalbaubeiträge	12.744	12.259	12.255	12.040	11.450
Hausanschlüsse	22.168	21.896	21.295	20.690	19.520
Summe der Auflösungen	67.810	66.010	64.670	62.940	60.560

Übersicht Verwaltungskostenanteil Abwasserbetrieb 2025

Anteilige Personalkosten

Mitarbeiter Fachbereich 4	111.720,00 €	15%	16.760,00
	88.410,00 €	9%	7.960,00
			24.720,00

Anteilige Sach- und Gemeinkosten

Mitarbeiter Fachbereich 4	111.720,00 €	15%	16.760,00
	88.410,00 €	9%	7.960,00
			24.720,00
Sach- und Gemeinkosten		20%	4.944,00
Mitarbeiter Fachbereich 5	105.200,00 €	10%	10.520,00
	95.710,00 €	33%	31.584,30
	77.230,00 €	10%	7.723,00
	67.900,00 €	9%	6.111,00
	60.491,67 €	100%	60.491,67
	24.980,00 €	100%	24.980,00
	29.082,00 €	100%	29.082,00
	460.593,67 €		170.491,97
Sach- und Gemeinkosten		20%	34.098,39

Gesamt Verwaltungskostenanteil	2025	€	63.760,00
Gesamt Verwaltungskostenanteil	2025	€	64.720,00
	2026	€	65.700,00
	2027	€	66.690,00

Stellenübersicht 2025

Abwasserbetrieb

Teil B: Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

Bezeichnung	Lfd. Nr. der Stelle		Funktion	Nummer des Produkt-	Entgeltgruppe 2025		Entgeltgruppe 2024		tatsächliche 30. Juni 2024		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	
	2	2	Sachbearbeitung		10	0,33	10	0,33	10	0,33	
	3	3	Sachbearbeitung		9b	0,10	9b	0,10	9b	0,10	Besch.Umf. 8,7%
	4	4	Sachbearbeitung		7	0,09	7	0,09	7	0,09	
	5	-	Sachbearbeitung		6	1,00	--	--	--	--	Änderung

**Wirtschaftsplan des Abwasserbetriebes
der Gemeinde Riegelsberg
für das Wirtschaftsjahr 2025**

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	2.927.710 €
in den Aufwendungen	2.905.600 €

Der Vermögensplan wird festgesetzt:

in den Einnahmen auf	457.570 €
in den Ausgaben auf	457.570 €

§ 2

Der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen wird festgesetzt auf: 138.250 €

§ 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 2025**

II. Kalkulation der Abwassergebühr

**Erfolgsplan des Abwasserbetriebes der Gemeinde Riegelsberg
für die Jahre 2023 - 2025**

ERTRÄGE	Ergebnis 2023 EURO	Plan 2024 EURO	Plan 2025 EURO	Konten gem. FiBu
1. Umsatzerlöse <i>(bei geplanten 570.000 cbm)</i> Benutzungsgebühren 4,22 €/cbm	2.195.754,05	2.302.650	2.405.400	5000-5050
Auflösung von Ertragszuschüssen	67.936,03	67.810	66.010	5190
Erstattung Gemeinde Straßenentwässerung	425.925,00	417.600	435.800	5195
Summe	2.689.615,08	2.788.060,00	2.907.210,00	
2. Aktivierte Eigenleistungen				
Summe aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	
3. Sonstige betriebliche Erträge				
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	9.738,00	0	0	5410
Schadensersatzleistungen	0,00	0	0	5420
Sonstiger Geschäftsertrag	35,00	500	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	15.600,00	12.000	20.000	5540
Erträge Auflösung Einzelwertberichtigung	550,00	0	0	5550
Erträge Auflösung Pauschalwertberichtigung	0,00	0	0	5551
Summe sonstige betriebliche Erträge	25.923,00	12.500	20.500	
GESAMT-EINNAHMEN	2.715.538,08	2.800.560	2.927.710	

**Erfolgsplan des Abwasserbetriebes der Gemeinde Riegelsberg
für die Jahre 2023 - 2025**

AUFWENDUNGEN	Ergebnis 2023 EURO	Plan 2024 EURO	Plan 2025 EURO	Konten gem. FiBu
4. Materialaufwand	2.020.371,17	2.278.750	2.380.210	
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und Waren				
Unterhaltung Kanalnetz	685,44	5.000	15.000	6000
Unterhaltung Entwässerungsschächte	13.392,51	7.000	6.000	6010
Unterhaltung Kanalhausanschlüsse	0,00	0	1.000	6020
Unterhaltung für Abwasserpumpen	0,00	500	500	6030
Unterhaltung Betriebseinrichtung	0,00	0	0	6040
Kleinmaterial	17,97	500	500	6050
Energiekosten	599,04	1.000	1.000	6060
Sonstige Betriebsaufwendungen	445,74	2.000	2.000	6070
Summe Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe	15.140,70	16.000	26.000	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen				
Aufwendungen für Kanalnetz	35.365,95	104.000	145.000	6100
Aufwendungen für Entwässerungsschächte	27.983,81	60.000	65.000	6110
Aufwendungen für Kanalhausanschlüsse	88.948,12	35.000	50.000	6120
Aufwendungen für Abwasserpumpen	8.568,48	10.000	7.000	6130
Einführung der Niederschlagswassergebühr	0,00	65.000	65.000	6140
Entleerung Klärgruben	226,10	800	1.500	6150
Verbandsbeitrag EVS: 3,588 € bei 563.186 cbm	1.844.138,01	1.987.950	2.020.710	6200
Summe bezogene Leistungen	2.005.230,47	2.262.750	2.354.210	

**Erfolgsplan des Abwasserbetriebes der Gemeinde Riegelsberg
für die Jahre 2023 - 2025**

AUFWENDUNGEN	Ergebnis 2023 EURO	Plan 2024 EURO	Plan 2025 EURO	Konten gem. FiBu
5. Personalaufwand				
Bruttogehälter	43.983,24	39.730	42.140	6400
Soziale Abgaben	8.446,04	8.680	9.680	6450
Aufwendungen ZVK, Sanierungsgeld	3.423,19	3.270	3.460	6460
Beihilfe / LOB	1,40	990	1.050	6470
Summe Personalaufwand	55.853,87	52.670	56.330	
6. Abschreibungen				
Abschreibungen auf immaterielle WG	11.871,49	11.870	13.870	6500
Abschreibungen auf Sachanlagen	279.164,50	271.500	263.340	6510-6530
Verlust aus dem Abgang von Anlagevermögen	0,00	0	0	6550
Summe Abschreibungen	291.035,99	283.370	277.210	
7. Sonstige betriebl. Aufwendungen				
Mieten, Pachten und Wartung	12.339,40	11.500	12.500	6600
Beiträge und Gebühren	184,45	400	400	6601
Versicherungen	369,69	500	500	6602
Büromaterial und Fachliteratur	1.593,69	800	1.500	6603
Postaufwand	37,31	50	50	6604
Reisekosten, Aus- und Weiterbildung	119,00	500	500	6605
Werbung und Inserate	177,31	200	200	6606
Prüfungs- und Beratungskosten	5.800,00	7.500	6.500	6610
Andere Dienst- und Fremdleistungen	0,00	0	0	6611
Verwaltungskostenbeitrag Gemeinde	70.067,49	65.020	63.760	6620
Personalkostenerstattungen Gemeindebauhof	10.198,83	8.000	10.000	6621
Nebenkosten Geldverkehr	272,27	500	500	6630
Übrige sonstige Betriebsaufwendungen	15.302,96	13.000	13.000	6631
Einstellung Einzelwertberichtigung	282.259,96	0	0	6650
Einstellung Pauschalwertberichtigung	0,00	1.500	1.500	6651
Summe betriebliche Aufwendungen	398.722,36	109.470	110.910	

Kalkulation der Kanalbenutzungsgebühr für das Jahr 2025

	2025 €	2026 €	2027 €
1. Umsatzerlöse	-501.810	-504.670	-507.940
2. sonstige betriebliche Erträge	-20.500	-20.500	-20.500
3. Materialaufwand	2.380.210	2.415.910	2.452.150
4. Personalaufwand	56.330	57.180	58.040
5. Abschreibungen	277.210	270.880	269.750
6. sonstige betriebl. Aufwendungen	110.910	113.130	115.390
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	80.940	76.280	71.460
SUMME AUFWENDUNGEN	2.383.290	2.408.210	2.438.350
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	-20.750	-20.750	-20.750
Kostenunterdeckung aus 2023 1/5		22.843	22.843
Divisor	570.000,00	570.000,00	570.000,00
Gebühr	4,14	4,23	4,28
durchschnittliche Gebühr des Kalkulationszeitraumes:		4,22	

Ausgleichsjahr	Überdeckung 2020	Unterdeckung 2021	Überdeckung 2022	Unterdeckung 2023
	-37.299,00 €	36.830,00 €	-103.750,59 €	114.216,03 €
2021				
2022	-7.459,80 €			
2023	-7.459,80 €	7.366,00 €		
2024	-7.459,80 €	7.366,00 €	-20.750,12 €	
2025	-7.459,80 €	7.366,00 €	-20.750,12 €	22.843,21 €
2026	-7.459,80 €	7.366,00 €	-20.750,12 €	22.843,21 €
2027		7.366,00 €	-20.750,12 €	22.843,21 €
2028			-20.750,12 €	22.843,21 €
2029				22.843,21 €
Ausgleich:				

Erläuterungen zu den inhaltlich wesentlichen Änderungen in den Stellenübersichten 2025 der Eigenbetriebe (Wasserwerk und Abwasserwerk)

Stellenübersicht Gemeindewasserwerk

Stelle Haushaltsjahr 2025 Nr. 5

Die Stelle einer sog. „Technischen Führungskraft“ wird im nächstjährigen Stellenplan neu geschaffen.

Eine wesentliche Grundlage hierfür bilden die in vielerlei Bereichen der Wasserversorgung in erheblichem Umfang gestiegenen Anforderungen und Erfordernisse bzw. auch die Vielzahl von Projekten unterschiedlichster Größenordnungen, die innerhalb der derzeit gegebenen organisations- und personalbezogenen Strukturen nicht bzw. lediglich sehr eingeschränkt zu bewältigen sind.

All diese in unterschiedlichster Form bestehenden zusätzlichen Belastungen und Notwendigkeiten, zu nennen wäre hier beispielhaft die Schaffung/Einführung einer Schadensqualifizierung, Entstörungs- und Risikomanagement, usw. können, wie vorstehend bereits ausgeführt, mit der derzeit gegebenen Personalausstattung nicht mehr bewältigt werden.

Hinsichtlich der vorläufigen entgeltbezogenen Ausweisung der Stelle nach Entgeltgruppe 9 a ist auf Folgendes hinzuweisen:

Ausgehend von den maßgeblichen Grundlagen der DVGW Arbeitsblatt W 1000 muss eine Technische Führungskraft folgende Mindestanforderungen erfüllen:

- einschlägige berufliche bzw. akademische Ausbildung,
- ausreichende Fachkenntnisse in dem übertragenen Verantwortungsbereich, z. B. Planung, Bau, Betrieb und Instandhaltung der Trinkwasserversorgungsanlagen, einschließlich der gesetzlichen Vorschriften, der behördlichen Vorgaben, der DGUV-Vorschriften sowie der allgemein anerkannten Regeln der Technik,
- qualifizierte Berufserfahrung, in der Regel dreijährig in verantwortlicher Position, bei einem Wasserversorgungsunternehmen oder einem vergleichbaren Unternehmen.

Dabei richtet sich das Anforderungsniveau an die Technische Führungskraft nach der Komplexität des Versorgungssystems und der Anzahl der versorgten EinwohnerInnen.

Als Mindestanforderungen im Sinne des Qualifikationsrahmens für den Erwerb von technischer Handlungskompetenz bei Fach- und Führungskräften gelten:

.....

- B1 (für die Gemeinde Riegelsberg maßgeblich): bei ausschließlicher Wasserverteilung ohne Wassergewinnung/Wasseraufbereitung) bis 30.000 versorgte EinwohnerInnen:
Mindestqualifikation: NetzmeisterIn (geprüft), Handlungsfeld Wasser oder gleichartige Qualifikation

Auf der Basis der vorstehend genannten Mindestqualifikation „Netzmeister“ (geprüft) ist die **vorläufige** entgeltbezogene Ausweisung der Stelle zunächst nach EG 9 a der maßgeblichen tariflichen Vorgaben für Meister erfolgt.

Ausgehend von den zu bearbeitenden Aufgabenbereichen kann mit an Sicherheit grenzender Wahrscheinlichkeit davon ausgegangen werden, dass das hier zu bearbeitende Spektrum eine höhere Eingruppierung nach sich ziehen wird.

Die insofern erforderliche Arbeitsplatzbeschreibung und die nachfolgende Bewertung werden im Laufe des nächsten Jahres erstellt und in den Stellenübersichten 2026 entsprechende Berücksichtigung finden.

Stellenübersicht Abwasserbetrieb

Stelle Haushaltsjahr 2025 Nr. 5

Die Stelle wird im nächstjährigen Stellenplan neu geschaffen.

Ausgehend von der aktuell gegebenen Rechtsprechung ist davon auszugehen, dass die Erhebung der Kanalbenutzungsgebühren nach dem Frischwassermaßstab zukünftig nicht mehr beibehalten werden kann.

Dies beachtend werden ab dem kommenden Jahr die notwendigen Grundlagen für eine Verfahrensumstellung geschaffen, damit zukünftig die sog. „gesplittete Abwassergebühr“ eingeführt werden kann, was zu dem Erfordernis einer entsprechenden Personalisierung bzw. Stellenneuschaffung führt.

Die Stelle wurde insofern in ihrem Profil neu geschaffen und einer entsprechenden bewertungsmäßigen Überprüfung zugeführt.