

Wirtschaftsplan 2025 des Gemeindewasserwerkes 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 2025 keine Erhöhung der Wasserverbrauchsgebühren vor.

Bisherige Beschlüsse

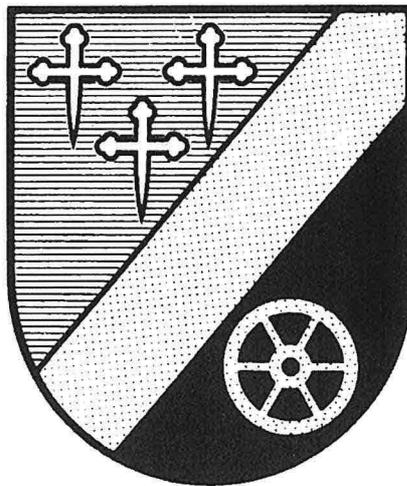
Beschlussvorschlag

Die Annahme des vorgelegten Wirtschaftsplanes 2025 des Gemeindewasserwerkes Riegelsberg wird beschlossen.

Anlage/n

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

GEMEINDE RIEGELSBERG



WIRTSCHAFTSPLAN

für das

Gemeindewasserwerk Riegelsberg

für das

WIRTSCHAFTSJAHR 2025

WIRTSCHAFTSPLAN

für das

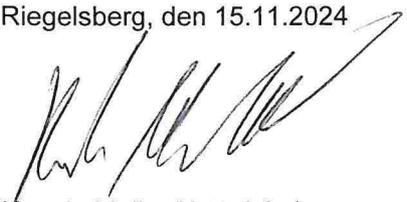
WIRTSCHAFTSJAHR 2025

Zeitraum: 01.01 - 31.12.

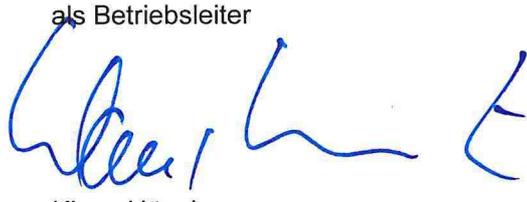
Der Wirtschaftsplan gliedert sich nach den Bestimmungen des § 12 EigVO Saarland in folgende Einzelpläne:

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
Verwaltungskosten	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 Gemeindewasserwerkes Riegelsberg
- Eigenbetrieb - für das Wirtschaftsjahr 2025**

1. Umsatzerlöse	2.248.560,00	
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	27.000,00	
3. Sonstige betriebliche Erträge	<u>13.000,00</u>	2.288.560,00
4. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	1.202.000,00	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>69.800,00</u>	1.271.800,00
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	454.610,00	
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	102.700,00	
c) Aufwendungen ZVK, Sanierungsgeld	<u>41.770,00</u>	599.080,00
6. Abschreibungen auf Sachanlagen		205.030,00
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen		131.830,00
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		0,00
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		41.760,00
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		39.060,00
11. Steuern vom Einkommen		0,00
12. Sonstige Steuern		750,00
11. Jahresgewinn + / Jahresverlust -		38.310,00

Nachrichtlich

Verwendung des Jahresgewinnes	oder	Behandlung des Jahresverlustes
a) zur Tilgung der Kostenunterdeckung aus Vorjahren	<u>38.310,00</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 Gemeindewasserwerkes Riegelsberg für die Jahre 2023 - 2025

Erträge und Aufwendungen	2023	2024	2025
	IST	PLAN	PLAN
	EURO	EURO	EURO
1. Umsatzerlöse			
- Gemeindewasserwerk Riegelsberg	2.190.476,69	2.283.060	2.248.560
2. Aktivierte Eigenleistungen			
- Aktivierte Eigenleistungen	13.944,12	28.500	27.000
3. Sonstige betriebliche Erträge			
- Sonstige betriebliche Erträge	6.750,85	13.000	13.000
Summe	2.211.171,66	2.324.560	2.288.560
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und Waren	1.075.062,88	1.316.650	1.202.000
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	60.078,18	62.200	69.800
Summe Materialaufwand	1.135.141,06	1.378.850	1.271.800
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	377.159,59	405.980	446.920
b) Soziale Abgaben	74.387,08	88.760	102.700
c) Aufwendungen ZVK	29.438,57	33.390	36.770
d) Beihilfe / LOB / Berufsgenossenschaft	3.650,20	12.200	12.690
Summe Personalaufwand	484.635,44	540.330	599.080
6. Abschreibungen	191.178,10	187.320	205.030
7. Andere betriebliche Aufwendungen	100.397,02	126.540	131.830
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	43.994,56	41.760	41.760
10. Außerordentliches Ergebnis	255.825,48	49.760	39.060
11. Steuern	620,00	750	750
12. JAHRESGEWINN + / JAHRESVERLUST -	255.205,48	49.010	38.310

**Erläuterungen zum Erfolgsplan des Gemeindewasserwerkes 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	€	2.248.560	€	2.283.060
	Wasserverkauf: 600.000 cbm x 1,95 €	€	1.170.000	€	1.209.000
	Bereitstellungsgebühr: 5.130 Hausanschlüsse x 192,00 €/Jahr	€	973.060	€	973.060
2.	Aktivierete Eigenleistungen	€	27.000	€	28.500
3.	Sonstige betriebliche Erträge	€	13.000	€	13.000
4.	Materialaufwand	€	1.271.800	€	1.378.850
	Zur laufenden Unterhaltung sind folgende zusätzliche Arbeiten vorgesehen:				
	Vorsorgeansatz Rohrnetz Tiefbau	€	108.000		
	Vorsorgeansatz Rohrnetz und Wassermesserschächte	€	27.500		
	Zählerwechsel	€	31.000		
	Zählerwechsel Material	€	21.500		
	Unterhaltung Hausanschlüsse	€	28.000		
5.	Personalaufwand	€	599.080	€	540.330
	Löhne und Gehälter	€	454.610	€	405.980
	soziale Abgaben und ZVK	€	144.470	€	134.350

<u>Pos.</u>	<u>Bezeichnung</u>	<u>Plan</u>	<u>2025</u>	<u>Plan</u>	<u>2024</u>
6.	Abschreibungen	€	205.030	€	187.320
	Die Zu- und Abgänge wurden berücksichtigt.				
7.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	€	131.830	€	126.540
	Prüfungskosten	€	8.500	€	10.000
	Berufliche Aus- und Weiterbildung	€	4.000	€	2.000
	Verwaltungskostenbeitrag an Gemeinde	€	69.630	€	68.640
	Mieten, Pachten und Wartung	€	16.000	€	16.000
8.	Zinsen und ähnliche Erträge	€		€	
9.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	€	41.760	€	41.760
	Im Wirtschaftplan werden die tatsächlichen Zinsen geplant				
10.	Steuern	€	750	€	750
11.	Gewinn (+) / Verlust (-)	€	38.310	€	49.010

Vermögensplan 2025 des Gemeindewasserwerkes Riegelsberg
Mittelherkunft gem § 14 Abs. 2 EigVO

Bezeichnung der Einnahmen	2025 Plan EURO
1. Zuführung zum Stammkapital	
2. Gewinn lt. Erfolgsplan	38.310
3. Abschreibungen und Anlageabgänge	205.030
4. Verringerung des Nettogeldvermögens	
5. Zuschüsse Nutzungsberechtigter "Ertragszuschüsse"	25.000
6. Kredite a) von der Gemeinde b) von Dritten	996.600
7. Einnahmen des Vermögensplans insgesamt	1.264.940

Vermögensplan 2025 des Gemeindewasserwerkes Riegelsberg***Mittelverwendung gem § 14 Abs. 2 EigVO***

Bezeichnung der Ausgaben	2025 Plan EURO
1. Sachanlagen und immaterielle Anlagenwerte	1.146.800
2. Auflösung Sonderposten	
3. Tilgung von Krediten	118.140
4. Jahresverlust	
5. Ausgaben des Vermögensplans insgesamt	1.264.940

Investitionsprogramm für das Jahr 2025

Bezeichnung	Wasserversorgung	Gesamtausgabe	Konten
	- € -	- € -	Fibu
Immaterielle Wirtschaftsgüter	20.000,00	20.000	100
Grundstücke und Gebäude			200
<u>Verteilungsanlagen</u>			
Hauptrohrnetz	930.000	930.000	400
Wassermesserschächte			410
Wasserhausanschlüsse	160.000	160.000	420
Wassermesser und Meßgeräte	3.500	3.500	430
<u>Betriebs- und Geschäftsausstattung</u>			
Betriebsausstattung	31.300	31.300	711-712
Geschäftsausstattung	2.000	2.000	721-722
Fuhrpark			730
Anlage im Bau			810
Gesamtsummen	1.146.800	1.146.800	

Erläuterungen zum Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2025

Immaterielle Wirtschaftsgüter			
Finanzbuchhaltungssoftware	20.000 €	100	
	20.000 €		
Hauptrohrnetz			
Schieber und Hydranten	50.000 €	400	
Erneuerung HL, Hixberger Str. 25-57 (360m DN 150)	480.000 €	400	
Erneuerung HL, Überhofer Str. 111a-135 (360m DN 150)	400.000 €	400	
	930.000 €		
Wasserhausanschlüsse			
Erneuerung und Erweiterung Hausanschlüsse	160.000 €	420	
	160.000 €		
Wassermesser und Messgeräte			
Freibad DN 100 und Schacht Feldstr. DN 150	3.500 €	430	
	3.500 €		
Betriebsausstattung			
Schmutzfänger, Druckminderer halteventil Schacht Kirchstr.	15.000 €		
feuerfester Akku-Lade und Aufbewahrungsschrank	5.500 €	711	
Gefahrstoffschrank Indoor	3.000 €	711	
Austausch Systemtrenner BA DN 20 und 40	2.000 €	712	
Be- und Entlüfter Mobil für Hydranten	2.000 €	712	
Standrohr für Vermietung	1.500 €	712	
Metall- bz. Straßenkappen-Suchgerät	800 €	711	
Absperrung Schacht 1,20 m x 1,20 m	800 €	712	
Akku-Set für Bohrer und Schrauber	700 €	711	
	31.300 €		
Geschäftsausstattung			
Beamer und Leinwand für Unterweisungen	1.200 €	721	
Werkzeugwagen	800 €	722	
	2.000 €		
Fuhrpark Fahrzeugneuanschaffung			730
<u>Gesamt</u>			<u>1.146.800 €</u>

**Übersicht über die Entwicklung des Sachanlagevermögens des Gemeindewasserwerkes Riegelsberg
im Wirtschaftsjahr 2025 gem. § 22 Abs. 2 EigVO in Euro**

	Anschaffungs-/Herstellungskosten								Restbuchwerte am	
	Anfangsstand	Zugänge	Abgänge	Endstand	Anfangsstand	Zugänge	Abgänge	Endstand	31.12.2025	31.12.2024
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	82.750	20.000		102.750	82.750	2.000		84.750	18.000	
II. Sachanlagen										
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	357.650			357.650	357.650			357.650		
2. Verteilungsanlagen										
Leitungsnetz	7.174.650	930.000		8.104.650	4.429.100	107.700		4.536.800	3.567.850	2.745.550
Hausanschlüsse	3.981.060	160.000		4.141.060	2.615.860	75.510		2.691.370	1.449.690	1.365.200
Zähler	154.770	3.500		158.270	152.930	1.840		154.770	3.500	1.840
	11.310.480	1.093.500		12.403.980	7.197.890	185.050		7.382.940	5.021.040	4.112.590
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung										
Werkzeuge und Geräte	250.760	31.300		282.060	227.380	11.210		238.590	43.470	23.380
Büroeinrichtungen	69.280	2.000		71.280	66.130	980		67.110	4.170	3.150
Fahrzeuge	93.810			93.810	84.720	5.790		90.510	3.300	9.090
	413.850	33.300		447.150	378.230	17.980		396.210	50.940	35.620
Summe fertige Anlagen	12.081.980	1.126.800		13.208.780	7.933.770	203.030		8.136.800	5.071.980	4.148.210
4. Anlagen im Bau										
	12.164.730	1.146.800		13.311.530	8.016.520	205.030		8.221.550	5.089.980	4.148.210

**Finanzplan des Gemeindewasserwerkes 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	49.010	38.310	50.880	17.010	
3. Abschreibungen und Anlageabgänge	187.320	205.030	207.080	209.150	211.240
4. Verringerung des Nettogeldvermögens					
5. Zuschüsse Nutzungsberechtigter "Ertragszuschüsse"	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
6. Kredite					
a) von der Gemeinde					
b) von Dritten	858.530	996.600	793.370	860.680	891.830
7. Einnahmen des Finanzplans insgesamt	1.119.860	1.264.940	1.076.330	1.111.840	1.128.070

**Finanzplan des Gemeindewasserwerkes 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	1.015.000	1.146.800	941.000	972.500	1.003.500
2. Auflösung von Sonderposten					
3. Tilgung von Krediten	104.860	118.140	135.330	139.340	140.880
4. Jahresverlust					-16.310
5. Ausgaben des Finanzplans insgesamt	1.119.860	1.264.940	1.076.330	1.111.840	1.128.070

**Investitionsprogramm für die Jahre
2024 - 2028**

Bezeichnung	2024 - € -	2025 -€-	2026 -€-	2027 -€-	2028 -€-
Immaterielle Wirtschaftsgüter	23.500	20.000			
Grundstücke und Gebäude					
<u>Verteilungsanlagen</u>					
Hauptrohrnetz	672.000	930.000	750.000	760.000	770.000
Wassermesserschächte					
Wasserhausanschlüsse	210.000	160.000	180.000	200.000	220.000
Wassermesser und Meßgeräte	3.500	3.500	3.500	4.000	4.000
<u>Betriebs- und Geschäftsausstattung</u>					
Betriebsausstattung	17.700	31.300	7.500	8.500	9.500
Geschäftsausstattung	3.300	2.000			
Fuhrpark	85.000				
Anlage im Bau					
<u>Gesamtsummen</u>	<u>1.015.000</u>	<u>1.146.800</u>	<u>941.000</u>	<u>972.500</u>	<u>1.003.500</u>

Erläuterungen zum Investitionsprogramm für die Jahre 2024 - 2028

Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028
	-€-	-€-	-€-	-€-	-€-
Immaterielle Wirtschaftsgüter	23.500				
Finanzbuchhaltungssoftware		20.000			
Hauptrohrnetz	672.000		750.000	760.000	770.000
Schieber und Hydranten		50.000			
Erneuerung HL, Hixberger Str. 25-57 (360m DN 150)		480.000			
Erneuerung HL, Überhofer Str. 111a-135 (360m DN 150)		400.000			
Wasserhausanschlüsse	210.000				
Erneuerung und Erweiterung Hausanschlüsse		160.000	180.000	200.000	220.000
Wassermesser und Messgeräte	3.500		3.500	4.000	4.000
Freibad DN 100 und Schacht Feldstr. DN 150		3.500			
Betriebsausstattung	17.700		7.500	8.500	9.500
Schmutzfänger, Druckminderer Halteventil Schacht Kirchstr.		15.000			
feuerfester Akku-Lade und Aufbewahrungsschrank		5.500			
Gefahrstoffschrank Indoor		3.000			
Austausch Systemtrenner BA DN 20 und 40		2.000			
Be- und Entlüfter Mobil für Hydranten		2.000			
Standrohr für Vermietung		1.500			
Metall- bz. Straßenkappen-Suchgerät		800			
Absperrung Schacht 1,20 m x 1,20 m		800			
Akku-Set für Bohrer und Schrauber		700			
Geschäftsausstattung	3.300				
Beamer und Leinwand für Unterweisungen		1.200			
Werkzeugwagen		800			
Fuhrpark Fahrzeugneuanschaffung	85.000				
<u>Gesamtinvestitionen</u>	<u>1.015.000</u>	<u>1.146.800</u>	<u>941.000</u>	<u>972.500</u>	<u>1.003.500</u>

Erfolgsplan des Gemeindewasserwerkes Riegelsberg für die Jahre 2024 - 2028

Erträge und Aufwendungen	2024 PLAN €	2025 PLAN €	2026 PLAN €	2027 PLAN €	2028 PLAN €
1. Umsatzerlöse <i>Gebührensatz</i>	1,88	1,95	1,95	1,95	1,95
- bei einem Gebührensatz von 1,95 €/cbm	2.283.060	2.248.560	2.248.560	2.248.560	2.249.680
2. Aktivierte Eigenleistung					
- Aktivierte Eigenleistung	28.500	27.000	27.000	27.000	27.000
3. Sonstige betriebliche Erträge					
- Sonstige betriebliche Erträge	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
	2.324.560	2.288.560	2.288.560	2.288.560	2.289.680
4. Materialaufwand					
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und Waren	1.316.650	1.202.000	1.131.040	1.153.660	1.176.730
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	62.200	69.800	71.200	72.620	74.070
	1.378.850	1.271.800	1.202.240	1.226.280	1.250.800
5. Personalaufwand					
a) Löhne und Gehälter	405.980	446.920	453.630	460.420	467.320
b) Soziale Abgaben	88.760	102.700	104.240	105.810	107.390
c) Aufwendungen ZVK	33.390	36.770	37.320	37.880	38.430
d) pauschales Leistungsentgelt / Berufsgen.	12.200	12.690	12.810	12.930	13.050
	540.330	599.080	608.000	617.040	626.190
6. Abschreibungen	187.320	205.030	207.080	209.150	211.240
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	126.540	131.830	134.470	137.160	139.900
8. Zinsen und ähnliche Erträge					
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	41.760	41.760	85.100	81.090	77.000
10. Außerordentliches Ergebnis	49.760	39.060	51.670	17.840	-15.450
11. Steuern	750	750	790	830	860
12. JAHRESGEWINN + / JAHRESVERLUST -	49.010	38.310	50.880	17.010	-16.310

Zusammenstellung der Darlehen des Gemeindewasserwerkes Riegelsberg

für das Wirtschaftsjahr 2025

Darlehensgeber	Stand 01.01.2025 -EURO-	Zugang 2025 -EURO-	Tilgung 2025 -EURO-	Stand 31.12.2025 -EURO-	Zinssatz %	Zinsen 2025 -EURO-
Banken	3.707.581,68	996.600,00	118.140,00	4.586.041,68	div.	41.610,00
Gesamt	3.707.581,68	996.600,00	118.140,00	4.586.041,68		41.610,00

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

Übersicht Verwaltungskostenanteil Gemeindewasserwerk 2025

Anteilige Personalkosten

Mitarbeiter Fachbereich 4	111.720,00 €	5,5%	6.144,60
			6.144,60

Anteilige Sach- und Gemeinkosten

Mitarbeiter Fachbereich 4	6.144,60 €	20%	1.228,92
---------------------------	------------	-----	-----------------

Mitarbeiter Fachbereich 5 - Verwaltung -	105.200,00 €	20%	21.040,00
	95.710,00 €	48%	45.940,80
	77.230,00 €	25%	19.307,50
	67.900,00 €	41%	27.839,00
	<u>346.040,00 €</u>		<u>114.127,30</u>

Sach- und Gemeinkosten		20%	22.825,46
------------------------	--	-----	------------------

Mitarbeiter Fachbereich 5 - Technik -	43.208,33 €	100%	43.208,33
	93.490,00 €	100%	93.490,00
	80.500,00 €	100%	80.500,00
	84.330,00 €	100%	84.330,00
	67.840,00	100%	67.840,00
	24.981,00 €	100%	24.981,00
	<u>394.349,33 €</u>	100%	<u>394.349,33</u>

Sach- und Gemeinkosten		10%	39.434,93
------------------------	--	-----	------------------

Gesamt Verwaltungskostenanteil	2024	€	69.630,00
---------------------------------------	-------------	----------	------------------

Gesamt Verwaltungskostenanteil	2025	€	70.100,00
---------------------------------------	-------------	----------	------------------

	2026	€	71.160,00
--	-------------	----------	------------------

	2027	€	72.230,00
--	-------------	----------	------------------

Stellenübersicht 2025

Gemeindewasserwerk

Teil B: Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

Bezeichnung	Lfd. Nr. der Stelle		Funktion	Nummer des Produkt-	Entgeltgruppe 0		Entgeltgruppe -1		tatsächliche -30. Juni 1		Vermerke Erläuterungen
	HHJ	VJ			EG	VZÄ	EG	VZÄ	EG	VZÄ	
Gde.-Wasserwerk											
Kfm. Bereich	1	1	Fachbereichsleitung		11	0,20	11	0,20	11	0,20	5%-Kostenanteil Wertstoffhof 5%-Kostenanteil Wertstoffhof Besch.Umfang 47,95%
	2	2	Sachbearbeitung		10	0,53	10	0,53	10	0,53	
	3	3	Sachbearbeitung		9b	0,55	9b	0,55	9b	0,55	
	4	4	Sachbearbeitung		7	0,41	7	0,41	7	0,41	
Techn. Bereich	5	-	Techn. Führungskraft		9a	1	--	--	--	--	Änderung
	6	5	Meister		9a	1	9a	1	9a	1	
	7	6	Fachkraft Versorgungstechnik		6	1	6	1	6	1	
	8	7	Fachkraft Versorgungstechnik		6	1	6	1	6	1	
	9	8	Fachkraft Versorgungstechnik		6	1	6	1	6	1	
	10	9	Fachkraft Versorgungstechnik		6	1	6	1	6	1	

**Wirtschaftsplan des
Gemeindewasserwerkes 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	2.288.560 €
in den Aufwendungen	2.250.250 €

Der Vermögensplan wird festgesetzt:

in den Einnahmen auf	1.264.940 €
in den Ausgaben auf	1.264.940 €

§ 2

Der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen wird festgesetzt auf: 996.600 €

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4

Der Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung wird festgesetzt auf 150.000 €

§ 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 Wassergebühr

**Erfolgsplan des Gemeindewasserwerkes Riegelsberg
für die Jahre 2023 - 2025**

ERTRÄGE	Ergebnis 2023 EURO	Plan 2024 EURO	Plan 2025 EURO	Konten gem. FiBu
1. Umsatzerlöse <i>(bei geplanten 600.000 cbm)</i>				
Wassergebühren 1,95 €/cbm	1.106.975,96	1.209.000	1.170.000	5000-5040
Bereitstellungsgebühr € 192,00/Jahr	959.216,00	973.060	973.060	5050-5070
Erträge aus Vermietung Standrohre	440,00	1.000	500	5080
Umsatzerlöse aus Nebengeschäften	60.942,40	30.000	40.000	5100-5150
innerbetriebliche Leistungsverrechnung	62.902,33	70.000	65.000	5810
Auflösung von Ertragszuschüssen	0,00	0	0	5190
Summe	2.190.476,69	2.283.060	2.248.560	
2. Aktivierte Eigenleistungen				
Erträge aus den verr. Materialkosten	1.783,62	3.500	2.000	5300
Erträge aktivierte Eigenleistungen	12.160,50	25.000	25.000	5310
Summe aktivierte Eigenleistungen	13.944,12	28.500	27.000	
3. Sonstige betriebliche Erträge				
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0	0	5410
Erträge aus der Auflösung EWB/PWB	0,00	0	0	5411
Schadensersatzleistungen	319,00	0	0	5420
Sonstiger Geschäftsertrag	6.431,85	6.500	6.500	5430
Verrechnung Mahngebühren	0,00	6.500	6.500	5440
Erträge aus Angebotsunterlagen	0,00	0	0	5800
Summe sonstige betriebliche Erträge	6.750,85	13.000	13.000	
GESAMT-EINNAHMEN	2.211.171,66	2.324.560	2.288.560	

**Erfolgsplan des Gemeindewasserwerkes Riegelsberg
für die Jahre 2023 - 2025**

AUFWENDUNGEN	Ergebnis 2023 EURO	Plan 2024 EURO	Plan 2025 EURO	Konten gem. FiBu
4. Materialaufwand	1.135.141,06	1.378.850	1.271.800	
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und Waren				
Wasserbezugskosten (1,50 € für 610.000cbm)	860.305,49	1.060.450	915.000	6000
Wasserentnahmeentgelte	61.356,08	60.000	79.300	6001
Unterhaltung Rohrnetz	63.146,24	96.000	108.000	6011
Unterhaltung Druckregler	3.311,91	3.000	3.000	6012
Unterhaltung Wassermesserschächte	1.177,90	2.000	2.000	6013
Unterhaltung Hausanschlüsse	9.970,17	23.000	28.000	6014
Unterhaltung Wassermesser	25.260,06	29.000	21.500	6015
Verschleißwerkzeuge	507,72	3.000	3.000	6020
Kleinmaterial	5.157,52	8.500	8.500	6021
Instandhaltung Betriebseinrichtung	2.874,60	1.200	1.200	6022
Sonstige Betriebsaufwendungen	4.514,57	3.000	3.000	6023
Energiekosten	13.170,27	13.000	13.500	6024
Furhparkkosten SB WW 110	3.234,86	2.500	3.000	6030
Furhparkkosten SB WW 130	3.195,19	2.500	1.000	6032
Furhparkkosten SB WW 29	135,44	0	0	6033
Furhparkkosten SB WW 72	1.919,21	2.000	2.500	6034
Nebengeschäftsaufwendungen an Dritte	15.073,17	6.000	8.000	6040
Nebengeschäftsaufwendungen an Gemeinde	752,48	1.500	1.500	6041
Summe Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe	1.075.062,88	1.316.650	1.202.000	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen				
Aufwendungen für Hauptrohrnetz	22.128,60	21.000	27.500	6100
Aufwendungen für Hausanschlüsse	1.785,42	4.000	3.700	6110
Aufwendungen für Wassermesser	26.425,35	30.000	31.000	6120
Sonstige Aufwendungen	5.853,65	3.700	3.700	6130
Aufwendungen für Gemeinde	0,00	0	0	6140
Reinigungskosten	3.885,16	3.500	3.900	6150
Summe bezogene Leistungen	60.078,18	62.200	69.800	

**Erfolgsplan des Gemeindewasserwerkes Riegelsberg
für die Jahre 2023 - 2025**

AUFWENDUNGEN	Ergebnis 2023 EURO	Plan 2024 EURO	Plan 2025 EURO	Konten gem. FiBu
5. Personalaufwand				
Bruttolöhne	269.066,71	311.420	346.650	6200
Bruttogehälter	108.092,88	94.560	100.270	6203
Summe	377.159,59	405.980	446.920	
Soziale Abgaben Löhne	53.290,61	68.100	79.660	6410
Soziale Abgaben Gehälter	21.096,47	20.660	23.040	6411
Beiträge zur Berufsgenossenschaft	3.642,40	5.000	5.000	6412
Aufwendungen ZVK Arbeiter	21.021,62	25.620	28.520	6420
Aufwendungen ZVK Angestellte	8.416,95	7.770	8.250	6421
Summe	107.468,05	127.150	144.470	
Beihilfe / Leistungsentgelt	7,80	7.200	7.690	6430
Summe Personalaufwand	484.635,44	540.330	599.080	
6. Abschreibungen				
Abschreibungen auf immaterielle WG	0,00	1.000	2.000	6500
Abschreibungen auf Sachanlagen	191.178,10	186.320	203.030	6510
Abschreibungen auf GWG	0,00	0	0	6520
Verlust aus dem Abgang von Anlagevermögen	0,00	0	0	6551
Summe Abschreibungen	191.178,10	187.320	205.030	
7. Sonstige betriebl. Aufwendungen				
Mieten, Pachten und Wartung	14.455,93	16.000	16.000	6600
Beiträge und Gebühren	5.892,86	3.000	5.000	6601
Versicherungen	11.411,84	11.500	12.000	6602
Büromaterial und Fachliteratur	4.677,47	4.000	4.500	6603
Telefon, Postaufwand u.ä.	6.435,90	6.500	6.500	6604
Reisekosten, Aus- und Weiterbildung	2.800,00	2.000	4.000	6605
Andere Dienst- und Fremdleistungen	7.306,12	10.000	8.500	6606
Nebenkosten Geldverkehr	3.013,21	2.500	3.200	6607
Verwaltungskostenbeitrag Gemeinde	39.529,50	68.640	69.630	6608
Freiwillige soziale Aufwendungen	0,00	0	0	6609
Übrige sonstige Betriebsaufwendungen	3.989,17	500	500	6611
Werbung und Inserate	885,02	400	500	6612
Einstellung Einzelwertberichtigung	0,00	0	0	6650
Einstellung Pauschalwertberichtigung	0,00	1.500	1.500	6651
Summe betriebliche Aufwendungen	100.397,02	126.540	131.830	

**Erfolgsplan des Gemeindewasserwerkes Riegelsberg
für die Jahre 2023 - 2025**

AUFWENDUNGEN	Ergebnis 2023 EURO	Plan 2024 EURO	Plan 2025 EURO	Konten gem. FiBu
8. Zinsen und ähnliche Erträge				
Zinserträge	0,00	0	0	5700
Steuererträge	0,00	0	0	5710
Summe Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	0	
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
Zinsen auf langfristige Kredite	43.980,77	41.610	41.610	7500
Zinsen auf Kontoüberziehung	13,79	100	100	7510
Zinsen und Mahngebühren	0,00	50	50	7511
Summe Zinsen und ähnliche Aufwendungen	43.994,56	41.760	41.760	
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	255.825,48	49.760	39.060	
11. Steuern v. Einkommen u. Ertrag	0,00	0	0	7010-7110
12. Sonstige Steuern	620,00	750	750	7120-7140
GESAMT-AUSGABEN	1.955.966,18	2.275.550	2.250.250	
Jahresgewinn / Jahresverlust				
(+)	255.205,48	49.010	38.310	
(-)				

Kalkulation der Wassergebühr für die Jahre 2025-2027 (dreijähriger Kalkulationszeitraum)

	2025	2026	2027	
1. Umsatzerlöse ohne Wasserverkauf	-1.078.560,00	-1.078.560,00	-1.078.560,00	
2. aktivierte Eigenleistung	-27.000,00	-27.000,00	-27.000,00	
3. sonstige betriebliche Erträge	-13.000,00	-13.000,00	-13.000,00	
4. Materialaufwand	1.271.800,00	1.202.240,00	1.226.280,00	
5. Personalaufwand	599.080,00	608.000,00	617.040,00	
6. Abschreibungen	205.030,00	207.080,00	209.150,00	
6. sonstige betriebl. Aufwendungen	131.830,00	134.470,00	137.160,00	
8. Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00	
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	41.760,00	85.100,00	81.090,00	
10. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige Steuern	750,00	790,00	830,00	
SUMME AUFWENDUNGEN	1.131.690,00	1.119.120,00	1.152.990,00	
Verzinsung Eigenkapital	18.000,00	18.000,00	18.000,00	
Kostenüber-/unterdeckung				
1/5 Unterdeckung aus 2020 (€ 136.093,-)	27.219,00	27.219,00	27.217,00	
1/5 Unterdeckung aus 2021 (€ 14.987,-)	2.997,40	2.997,40	2.997,40	
1/5 Unterdeckung aus 2022 (€ 53.243,75)	35.767,15	35.767,15	35.767,15	
1/5 Überdeckung aus 2023 (€ 51.041,00)	-51.041,00	-51.041,00	-51.041,00	
	1.164.632,55	1.152.062,55	1.185.930,55	
Divisor	600.000,00	600.000,00	600.000,00	
Gebühr	1,94	1,92	1,98	
durchschnittliche Gebühr des Kalkulationszeitraumes:		1,95		
Ausgleichsjahr	Unterdeckung 2020 136.093,00 €	Unterdeckung 2021 14.987,00 €	Unterdeckung 2022 178.835,75 €	Überdeckung 2023 -255.205,00 €
2023	27.219,00 €			
2024	27.219,00 €	2.997,40 €		
2025	27.219,00 €	2.997,40 €	35.767,15 €	-51.041,00 €
2026	27.219,00 €	2.997,40 €	35.767,15 €	-51.041,00 €
2027	27.217,00 €	2.997,40 €	35.767,15 €	-51.041,00 €
2028		2.997,40 €	35.767,15 €	-51.041,00 €
2029			35.767,15 €	-51.041,00 €
Ausgleich:	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

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.