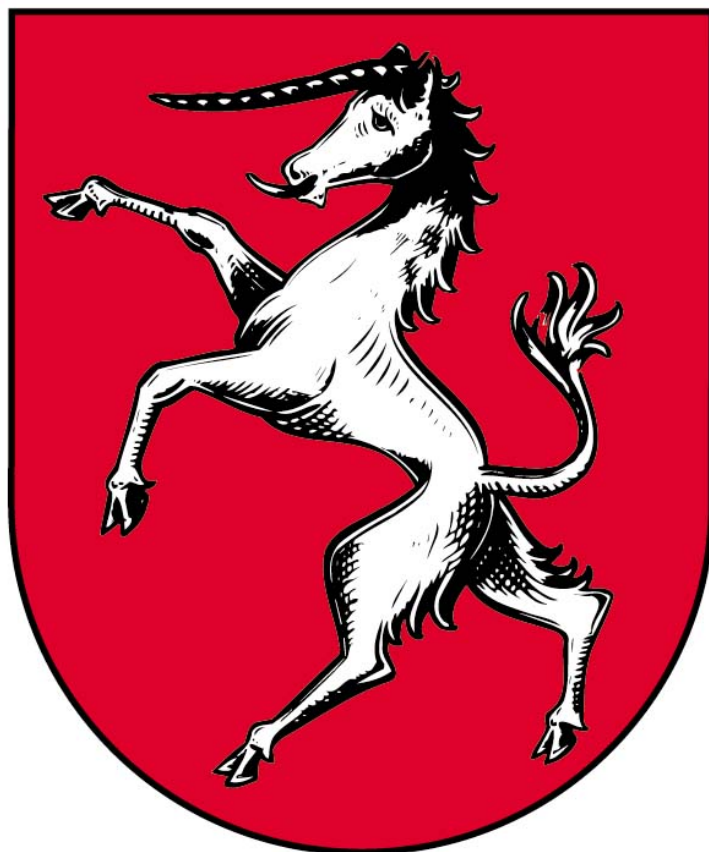


Gemeinde Oberried
Landkreis Breisgau-Hochschwarzwald



Wirtschaftsplan
Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung
für das
Haushaltsjahr 2024

Wirtschaftsplan Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung der Gemeinde Oberried für das Haushaltsjahr 2024

Aufgrund von § 79 der Gemeindeordnung (GemO) für Baden-Württemberg in Verbindung mit § 14 Eigenbetriebsgesetz (EigBG) und §§ 1-4 Eigenbetriebsverordnung-HGB hat der Gemeinderat am 11.12.2023 den Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs Abwasserbeseitigung der Gemeinde Oberried wie folgt festgelegt:

§ 1

Der Wirtschaftsplan für den Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung für das Wirtschaftsjahr 2024 wird wie folgt festgesetzt:

1) Erfolgsplan	
a) Erträge	519.000 €
b) Aufwendungen	519.000 €
c) Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0 €
2) Liquiditätsplan	
a) Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	428.800 €
b) Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	365.500 €
c) Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit	63.300 €
d) Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0 €
e) Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	32.000 €
f) Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	- 32.000 €
g) Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus c und e)	31.300 €
h) Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	43.300 €
i) Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	77.600 €
j) Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	-34.300 €
k) veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestandes zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus g und j)	-3.000 €
3) Verpflichtungsermächtigungen	0 €

§ 2

Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen 0 €

§ 3

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf 75.000 €

Oberried, den 11.12.2023


Klaus Vosberg
Bürgermeister

Bekanntmachung

Der Wirtschaftsplan für das Haushaltsjahr 2024 wird hiermit öffentlich bekannt gemacht. Der Beschluss über den Wirtschaftsplan wird der Rechtsaufsichtsbehörde am 06.02.2024 vorgelegt. Der Wirtschaftsplan liegt zur Einsichtnahme vom 28.03.2024 bis 11.04.2024 öffentlich im Rathaus Oberried, Klosterplatz 4, Vorraum zu Zimmer 7 zu den üblichen Öffnungszeiten aus.

Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs Abwasserbeseitigung Oberried für 2024

Die Abwasserbeseitigung der Gemeinde Oberried wird seit dem 01.01.2015 als Eigenbetrieb geführt und ab dem 01.01.2023 nach den Vorschriften des Eigenbetriebsgesetzes und der Eigenbetriebsverordnung HGB.

Die Abwassergebühr wurde zum 01.10.2022 neu kalkuliert und vom Gemeinderat beschlossen. Ab dem 01.10.2022 bis 30.09.2023 beträgt die Schmutzwassergebühr 2,06€/m³ und ab dem 01.10.2023 2,38€/m³. Die Niederschlagswassergebühr je Quadratmeter versiegelter Fläche beläuft sich ab dem 01.10.2022 bis 30.09.2023 auf 0,52€ und ab 01.10.2023 auf 0,61€.

Ab dem 01.01.2024 entspricht das Wirtschaftsjahr dem Kalenderjahr.

Erfolgsplan

Der Wirtschaftsplan sieht für das Jahr 2024 Aufwendungen in Höhe von 519.000€ (Vorjahr 493.110€) und Erträge in Höhe von 519.000€ (Vorjahr 422.300€) vor. Der Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung wird nach den geplanten Aufwendungen und Erträgen ausgeglichen sein (Vorjahr Verlust von 70.810€). Mit dem Jahresabschluss 2021 bestehen Gebührenaussgleichsrückstellungen in Höhe von 106.042,27€. Der Verlauf der Wirtschaftsjahre 2022 und 2023 wird voraussichtlich keine Entnahme aus den Gebührenaussgleichsrückstellungen nötig machen. In 2024 werden 43.300€ durch Entnahme aus den Gebührenaussgleichsrückstellungen an den Gebührenzahler zurückgegeben.

Im Erfolgsplan werden die laufenden Erträge und Aufwendungen berücksichtigt.

Die Erträge aus den Abwassergebühren sind entsprechend der Erfahrungswerte aus den Vorjahren sowie der Neukalkulation der Abwassergebühren zum 01.10.2023 berücksichtigt.

Aufwendungen fallen unter anderem anteilig für Personalaufwand an, sowie Sanierungen am Kanalnetz und Reparaturen. Hier sind planmäßige TV-Inspektionen sowie die Ausführung der Kanalsanierungen vorgesehen. Weitere Aufwendungen entfallen auf die Betriebsumlage Abwasserzweckverband, Geschäftsbedarf, Beratungskosten, Versicherungen, Abschreibungen und Zinsaufwendungen.

Liquiditätsplan

Der Liquiditätsplan ist weitgehend mit dem Finanzhaushalt der Gemeinde vergleichbar. Alle voraussichtlich eingehenden Einzahlungen sowie zu leistende Auszahlungen sind darin enthalten. Diese bestehen aus den Ein- und Auszahlungen des Erfolgsplans, den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit und Einnahmen aus Verkaufserlösen sowie den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten. Der genaue Verlauf der voraussichtlichen liquiden Eigenmittel ist der Anlage 3 zu entnehmen.

Für das Jahr 2024 sind folgende Investitionen geplant:

Planung für den Neubau des Regenwasserkanals Wehrlehofstraße	20.000€
Kompletterneuerung des Schmutzwasseranschlusses Hörnegrundweg an die Hintertalstraße	12.000€

Im Jahr 2023 ist keine Kreditaufnahme nötig.

Mittelfristige Finanzplanung

In den Jahren 2025 und 2026 ist der Neubau des Regenwasserkanals in der Wehrlehofstraße mit geplanten Gesamtkosten von 180.000€ vorgesehen.

Darlehen

Der Darlehensstand wird am Anfang des Jahres 956.406,46€ betragen. Nähere Informationen können der untenstehenden Darlehensübersicht entnommen werden.

Fällig am Verdictung	01.01.2024 bis 31.12.2024 nach Geschäftspartner							
Benutzer Datum/Zeit	FOBR2008 03.11.2023 08:02:09							
Name	€	RBW Beginn	€	Abgang	€	RBW Ende	€	Zins
L-Bank		569.914,00		30.396,00		539.518,00		8.489,43
DZ HYP		33.500,00		2.000,00		31.500,00		193,23
Kfw Bankengruppe		50.400,00		4.800,00		45.600,00		167,28
Sparkasse Hochschwarzwald		178.278,10		24.123,01		154.155,09		2.431,43
LBBW		124.314,36		2.790,18		121.524,18		2.169,58
		956.406,46		64.109,19		892.297,27		13.450,95

Stellenübersicht

Der Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung verfügt über keine eigenen Angestellten. Lohnkosten für Mitarbeiter der Gemeinde werden stundenanteilig umgelegt. Diese werden im Stellenplan der Gemeinde geführt.

Erfolgsplan 2024

Ifd. Nr.		Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Finanzplanung		
			2022	2023	2024	2025	2026	2027
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Umsatzerlöse	221.598,29	402.300	452.200	479.500	479.500	479.500
		30120000 Erlöse aus Abwasser- gebühren	221.598,29	312.000	362.000	389.300	389.300	389.300
		31610000 Aufl. SoPo aus Zuwei- sungen	0,00	0	48.500	48.500	48.500	48.500
		31620000 Aufl. SoPo aus Beiträ- gen	0,00	90.300	41.700	41.700	41.700	41.700
4	+	sonstige betriebliche Erträge	20.826,67	20.000	66.800	23.500	23.500	23.500
		32000000 Sonst. Betriebl. Erträge	15.183,96	0	0	0	0	0
		32000010 betriebliches Gesund- heitsmanagement	18,00	0	0	0	0	0
		32000020 Entleerung Kläranlage	5.624,71	4.000	8.000	8.000	8.000	8.000
		32000040 Auflösung von Geb.ausgl.rückstellungen	0,00	0	43.300	0	0	0
		32007010 Straßenentwässerung	0,00	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
		32007020 Kleineinleiterabgabe	0,00	1.000	500	500	500	500
		35910500 Ertrag für diverse Diffe- renzen	0,00	0	0	0	0	0
5	-	Materialaufwand	23.098,38-	146.500-	145.000-	72.000-	151.000-	142.000-
5b	-	Aufwendungen für bezogene Leis- tungen	23.098,38-	146.500-	145.000-	72.000-	151.000-	142.000-
		43007010 Leitungsnetz	23.098,38-	146.500-	145.000-	72.000-	151.000-	142.000-
6	-	Personalaufwand	30.732,81-	39.500-	41.900-	42.330-	42.760-	43.190-
6a	-	Löhne und Gehälter	27.120,47-	28.500-	30.400-	30.710-	31.020-	31.330-
		40110000 Beamte	14.971,53-	15.500-	16.700-	16.870-	17.040-	17.210-
		40120000 Dienstaufw. tariflich Beschäftigte	12.148,94-	13.000-	13.700-	13.840-	13.980-	14.120-
6b	-	soziale Abgaben und Aufwendun- gen für Altersversorgung und für Unterstützung	3.612,34-	11.000-	11.500-	11.620-	11.740-	11.860-
		40210000 Beiträge Versorgungsk- asse Beamte	0,00	5.500-	6.000-	6.060-	6.120-	6.180-
		40220000 Beitr.z. Versorgungskas- se tarifl. Beschäf	1.082,30-	1.500-	1.500-	1.520-	1.540-	1.560-
		40320000 Beitr.gesetzl.Soz.vers.f.tarifl.Besch äft	2.580,20-	3.000-	3.000-	3.030-	3.060-	3.090-
		40410000 Beihilfen, Unterstüt- zungsl. Bedienstete	50,16	1.000-	1.000-	1.010-	1.020-	1.030-
7	-	Abschreibungen	0,00	136.200-	140.000-	140.000-	140.000-	140.000-
7a	-	auf immaterielle Vermögensgegen- stände des Anlagevermögens und Sachanlagen	0,00	136.200-	140.000-	140.000-	140.000-	140.000-
		47120000 AfA Sachanlagen	0,00	136.200-	140.000-	140.000-	140.000-	140.000-
8	-	sonstige betriebliche Aufwendun- gen	151.355,07-	156.710-	178.600-	173.200-	174.820-	183.450-
		44000010 Prüfungs- und Bera- tungskosten	22.397,53-	3.000-	10.000-	3.000-	3.000-	10.000-

Ifd. Nr.		Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Finanzplanung		
			2022	2023	2024	2025	2026	2027
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
		44000020 Geschäftsbedarf	1.447,80-	1.500-	2.000-	2.020-	2.040-	2.060-
		44000050 Innere Verrechnung Bauhof	0,00	0	0	0	0	0
		44007010 Betriebsumlage AZV	122.527,76-	147.110-	158.000-	159.580-	161.180-	162.790-
		44007040 Entleerung Kläranlage	4.872,02-	4.000-	8.000-	8.000-	8.000-	8.000-
		44007050 Kleineinleiterabgabe Zahlung an Land	0,00	1.000-	500-	500-	500-	500-
		44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigkeit	15,60-	0	0	0	0	0
		44317000 Dienstfahrten, Reisekosten	94,36-	100-	100-	100-	100-	100-
13	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.775,48-	14.200-	13.500-	12.500-	11.700-	10.100-
		45200000 Aufwand Kassenbestandsverzinsung	0,00	0	0	0	0	0
		45300000 Zinsaufwendungen an Dritte	5.775,48-	14.200-	13.500-	12.500-	11.700-	10.100-
		davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0	0	0
		45200000 Aufwand Kassenbestandsverzinsung	0,00	0	0	0	0	0
15	=	Ergebnis nach Steuern	31.463,22	70.810-	0	62.970	17.280-	15.740-
17	=	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	31.463,22	70.810-	0	62.970	17.280-	15.740-
		nachrichtlich						

Liquiditätsplan einschließlich Finanzierungsplan 2024

Ifd. Nr.		Liquiditätsplan einschließlich Finanzierung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Finanzplanung		
			2022	2023	2024	2024	2025	2026	2027
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7
1	+	Einzahlungen von Kunden für den Verkauf von Erzeugnissen, Waren und Dienstleistungen	0,00	332.000	428.800	0	412.800	412.800	412.800
		60120000 Erlöse aus Abwassergebühren	0,00	312.000	362.000	0	389.300	389.300	389.300
		62000020 Entleerung Kläranlage	0,00	4.000	8.000	0	8.000	8.000	8.000
		62000040 Auflösung von Geb.ausgl.rückstellungen	0,00	0	43.300	0	0	0	0
		62007010 Straßenentwässerung	0,00	15.000	15.000	0	15.000	15.000	15.000
		62007020 Kleinleinleiterabgabe	0,00	1.000	500	0	500	500	500
4	=	Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 3)	0,00	332.000	428.800	0	412.800	412.800	412.800
5	-	Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte	0,00	342.710-	365.500-	0	287.530-	368.580-	368.640-
		70110000 Bezüge der Beamten	0,00	15.500-	16.700-	0	16.870-	17.040-	17.210-
		70120000 Personalausl. tariflich Beschäftigte	0,00	13.000-	13.700-	0	13.840-	13.980-	14.120-
		70210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	0,00	5.500-	6.000-	0	6.060-	6.120-	6.180-
		70220000 Beiträge Versorgungskasse Beschäftigte	0,00	1.500-	1.500-	0	1.520-	1.540-	1.560-
		70320000 Sozialvers.beiträge tarifl. Beschäftigte	0,00	3.000-	3.000-	0	3.030-	3.060-	3.090-
		70410000 Beihilfen, Unterstützungsl. Bedienstete	0,00	1.000-	1.000-	0	1.010-	1.020-	1.030-
		73007010 Leitungsnetz	0,00	146.500-	145.000-	0	72.000-	151.000-	142.000-
		74000010 Prüfungs- und Beratungskosten	0,00	3.000-	10.000-	0	3.000-	3.000-	10.000-
		74000020 Geschäftsbedarf	0,00	1.500-	2.000-	0	2.020-	2.040-	2.060-
		74007010 Betriebsumlage AZV	0,00	147.110-	158.000-	0	159.580-	161.180-	162.790-
		74007040 Entleerung Kläranlage	0,00	4.000-	8.000-	0	8.000-	8.000-	8.000-
		74007050 Kleinleinleiterabgabe Zahlung an Land	0,00	1.000-	500-	0	500-	500-	500-
		74317000 Dienstreisen, Reisekosten	0,00	100-	100-	0	100-	100-	100-
8	=	Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 5 bis 7)	0,00	342.710-	365.500-	0	287.530-	368.580-	368.640-
9	=	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo 4 und 8)	0,00	10.710-	63.300	0	125.270	44.220	44.160
16	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	0,00	0	0	0	0	0	0
18	-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	0,00	30.000-	32.000-	0	80.000-	80.000-	0
		78720000 Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	0,00	30.000-	32.000-	0	80.000-	80.000-	0

lfd. Nr.		Liquiditätsplan einschließlich Finanzierung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Finanzplanung		
			2022	2023	2024	2024	2025	2026	2027
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7
21	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 17 bis 20)	0,00	30.000-	32.000-	0	80.000-	80.000-	0
22	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 16 und 21)	0,00	30.000-	32.000-	0	80.000-	80.000-	0
23	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 9 und 22)	0,00	40.710-	31.300	0	45.270	35.780-	44.160
24	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	0,00	0	43.300	0	0	0	0
		67984000 Verlustausgleich	0,00	0	43.300	0	0	0	0
30	=	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29)	0,00	0	43.300	0	0	0	0
33	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten gegenüber Dritten	0,00	69.000-	64.100-	0	64.500-	64.900-	65.300-
		79200000 Tilgung von Krediten von Dritten	0,00	69.000-	64.100-	0	64.500-	64.900-	65.300-
37	-	Gezahlte Zinsen	0,00	14.200-	13.500-	0	12.500-	11.700-	10.100-
		75300000 Zinsaufwendungen an Dritte	0,00	14.200-	13.500-	0	12.500-	11.700-	10.100-
38	=	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 31 bis 37)	0,00	83.200-	77.600-	0	77.000-	76.600-	75.400-
39	=	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 30 und 38)	0,00	83.200-	34.300-	0	77.000-	76.600-	75.400-
40	=	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nummern 23 und 39)	0,00	123.910-	3.000-	0	31.730-	112.380-	31.240-
		nachrichtlich							
41		den voraussichtlichen Bestand an liquiden Eigenmitteln zum Jahresbeginn	0,00	377.740	742.481	0	710.751	598.371	567.131
		82801000 AB an liquiden Eigenmitteln	0,00	377.740	742.481	0	710.751	598.371	567.131

Investitionsmaßnahmen Eigenbetrieb 2024

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen	Gesamtangaben zur Maßnahme. -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Mittelübertragungen aus 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	VE 2024 EUR	Planung 2025 EUR	Planung 2026 EUR	Planung 2027 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
771000000002: Wehrlehofstraße Regenwasserkanal											
=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	210.000-	0	0	0,00	30.000-	20.000-	0	80.000-	80.000-	0
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	210.000-	0	0	0,00	30.000-	20.000-	0	80.000-	80.000-	0
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	210.000-	0	0	0,00	30.000-	20.000-	0	80.000-	80.000-	0
=	Gesamtkosten der Maßnahme	210.000-	0	0	0,00	30.000-	20.000-	0	80.000-	80.000-	0
771000000003: Hörnegrundweg SW Anschluss Hintertalstr.											
=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	12.000-	0	0	0,00	0	12.000-	0	0	0	0
=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.000-	0	0	0,00	0	12.000-	0	0	0	0
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	12.000-	0	0	0,00	0	12.000-	0	0	0	0
=	Gesamtkosten der Maßnahme	12.000-	0	0	0,00	0	12.000-	0	0	0	0

Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Gemeinde Oberried

Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität



Anlage 3 § 2 Abs. 2 S. 2 EigBVO-HGB

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Liquiditätsplan		Finanzplanung		
		Vorjahr	Wirtschaftsjahr	Wirtschaftsjahr	Wirtschaftsjahr	Wirtschaftsjahr
		2023	2024	2025	2026	2027
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	0				
2a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn					
2b	+ Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere					
2c	+ Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde					
3a	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn					
3b	- Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde					
4	= liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn	0				
5	- mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§ 2 Absatz 4 EigBVO-HGB)					
6	+/- veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 2 i. V. m. Anlage 2 Nummer 40 EigBVO-HGB)	745.481	-3.000	-31.730	-112.380	-31.240
7	= voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende	745.481	742.481	710.751	598.371	567.131
8	- davon: für sonstige bestimmte Zwecke gebunden					
9	= vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	745.481	742.481	710.751	598.371	567.131