

**Betriebsausschuss  
der Stadt Bad Berleburg**  
- Wahlperiode 2020 / 2025 -

---

Bad Berleburg, 27.11.2023

Abteilung:                   Stadtwerke Bad Berleburg  
Ansprechpartner(in): Heike Klein  
Telefon:                    02751 923161  
Fax:                         02751 92317161  
E-Mail:                     h.klein@bad-berleburg.de

An die Mitglieder  
des Betriebsausschusses

der Stadt Bad Berleburg

**EINLADUNG**

zur 19. Sitzung am

**Montag, 11.12.2023, 18:00 Uhr**

im Großen Saal des Bürgerhauses am Marktplatz 1 A, Bad Berleburg

**TAGESORDNUNG**

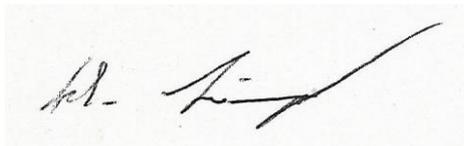
**A. Öffentlicher Teil**

1. Feststellung der Anwesenheit, der ordnungsgemäßen Ladung und der Beschlussfähigkeit
2. Hinweis auf das Mitwirkungsverbot des § 31 Gemeindeordnung NRW
3. Berichte
  - 3.1 Sachstand zu Fraktionsanträgen
  - 3.2 Sonstige Mitteilungen
4. Anträge
5. Sechste Änderung der Satzung über die Erhebung von Kanalanschlussbeiträgen, Abwassergebühren und Kostenersatz für Grundstücksanschlüsse vom 01.03.2018  
**(siehe Sitzungsvorlage Nr. 601)**
6. Wirtschaftsplan der Stadtwerke Bad Berleburg für den Betriebszweig Abwasserbeseitigung für das Wirtschaftsjahr 2024  
**(siehe Sitzungsvorlage Nr. 598)**

7. Wirtschaftsplan der Stadtwerke Bad Berleburg für den Betriebszweig Baubetriebshof für das Wirtschaftsjahr 2024  
**(siehe Sitzungsvorlage Nr. 599)**
8. Anfragen

## **B. Nichtöffentlicher Teil**

1. Berichte
  - 1.1 Sachstand zu Fraktionsanträgen
  - 1.2 Sonstige Mitteilungen
2. Anträge
3. Vergabeangelegenheiten
  - 3.1 Erneuerung von Kanalleitungen im Zuge des Ausbaues „Am Kapplerstein“ in Bad Berleburg-Aue  
**(siehe Sitzungsvorlage Nr. 600)**
  - 3.2 Beschaffung Müllsammelfahrzeug der Firma Faun, Fahrzeug Fuso Canter mit Aufbau der Firma Faun City 2000 für den Baubetriebshof im Wirtschaftsjahr 2023  
**(siehe Sitzungsvorlage Nr. 597)**
4. Genehmigung von Altersteilzeit  
**(siehe Sitzungsvorlage Nr. 592)**
5. Anfragen



**Heinrich Limper**  
**Ausschussvorsitzender**

## Stadt Bad Berleburg

<b>Sitzungsvorlage Stadtwerke</b>	<b>Nummer</b>	<b>601</b>
<b>Federführende Abteilung:</b> Stadtwerke	<b>X</b>	<b>ÖT</b>
<b>Az.:</b> AW 81 AV		<b>NÖT</b>

Anlagen: 1

<b>Beratungsfolge</b>	<b>Termin</b>	<b>Bemerkung</b>
Betriebsausschuss	11.12.2023	
Stadtverordnetenversammlung	18.12.2023	

### **Sechste Änderung der Satzung über die Erhebung von Kanalanschlussbeiträgen, Abwassergebühren und Kostenersatz für Grundstücksanschlüsse vom 01.03.2018**

**Beschlussvorschlag:** Aufgrund der §§ 7, 8 und 9 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW), in der Fassung der Bekanntmachung vom 14.07.1994 (GV NRW. 1994, S. 666), zuletzt geändert durch Artikel 7 des Gesetzes vom 01.12.2021 (GV. NRW. S. 90), in der jeweils geltenden Fassung, der §§ 1, 2, 4, 6 bis 8, 10 und 12 des Kommunalabgabengesetzes für das Land Nordrhein-Westfalen (KAG NRW) vom 21.10.1969 (GV. NRW. 1969, S. 712), zuletzt geändert durch Artikel 1 des Gesetzes vom 09. Dezember 2022 (GV. NRW. S. 90), in der jeweils geltenden Fassung, des § 54 des Landeswassergesetz NRW, in der Fassung der Bekanntmachung vom 25.06.1995 (GV. NRW. 1995, S. 926), zuletzt geändert durch Gesetz vom 08. Juli 2016 (GV. NRW. 2016, S. 559 ff.), in der jeweils geltenden Fassung sowie des Nordrhein-Westfälischen Ausführungsgesetzes zum Abwasserabgabengesetz vom 08.07.2016 (AbwAG NRW, GV. NRW. 2016. S. 559 ff.), in der jeweils geltenden Fassung, hat die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Bad Berleburg am 18. Dezember 2023 folgende sechste Änderung der Satzung über die Erhebung von Kanalanschlussbeiträgen, Abwassergebühren und Kostenersatz für Grundstücksanschlüsse vom 01.03.2018 beschlossen:

**Der Bürgermeister**

---

**Artikel 1****§ 4****Schmutzwassergebühr**

(7) Die Schmutzwassergebühr setzen sich aus einer Grundgebühr (Wasserzähler) und einer Zusatzgebühr zusammen.

- Die Grundgebühren zur anteiligen Deckung der verbrauchsunabhängigen Kosten für die Beseitigung von Schmutzwasser werden nach dem Dauerdurchfluss des verwendeten Wasserzählers pro m<sup>3</sup>/h festgesetzt und beantragt für jedes, mit einem installierten Wasserzähler an die öffentliche Abwasseranlage angeschlossene Grundstück:

bis	Q3	4	8,00 € monatlich
bis	Q3	10	20,00 € monatlich
bis	Q3	16	32,00 € monatlich
bis	Q3	25	50,00 € monatlich
bis	Q3	40	80,00 € monatlich
bis	Q3	63	126,00 € monatlich
bis	Q3	100	200,00 € monatlich
bis	Q3	160	320,00 € monatlich
bis	Q3	250	500,00 € monatlich

- Bei der Berechnung der Grundgebühr wird der Monat, in dem die Grundgebühr erstmalig erhoben wird, je als voller Monat gerechnet. Wird die Schmutzwasserableitung wegen Störung im Betrieb, betriebsnotweniger Arbeiten oder aus anderen Gründen länger als einen Monat unterbrochen, so wird für die Zeit der Unterbrechung, abgerundet auf volle Monate, keine Gebühr erhoben.
- Die Zusatzgebühr (Schmutzwassergebühr) beträgt je m<sup>3</sup> Schmutzwasser

3,15 €/m<sup>3</sup>

**§ 5**  
**Niederschlagswassergebühr**

(6) Die Gebühr beträgt für jeden Quadratmeter bebauter und/oder befestigter Fläche  
i. S. d. Abs. 1

0,70 €/m<sup>3</sup>

Die Gebühr für die Straßenflächen beträgt abweichend für jeden Quadratmeter bebauter und/oder befestigter Flächen für die Bundes-, Landes-, Kreis-, und Stadtstraßen:

0,82 €/m<sup>3</sup>

**Artikel 2**

Diese Satzung tritt zum 01.01.2024 in Kraft

**Bekanntmachungsverordnung**

Die vorstehende Beitrags- und Gebührensatzung wird hiermit öffentlich bekannt gemacht.

**Hinweise:**

Die Verletzung von Verfahrens- oder Formvorschriften nach der Gemeindeordnung NRW kann gegen diese Satzung nach Ablauf eines Jahres seit Verkündung nicht mehr geltend gemacht werden, es sei denn

- a) eine vorgeschriebene Genehmigung fehlt,
- b) die Satzung ist nicht ordnungsgemäß öffentlich bekannt gemacht worden,
- c) der Bürgermeister hat den Ratsbeschluss vorher beanstandet oder
- d) der Form- und Verfahrensmangel ist gegenüber der Stadt vorher gerügt und dabei die verletzte Rechtsvorschrift und die Tatsache bezeichnet worden, die den Mangel ergibt.

Bad Berleburg, .....

Bernd Fuhrmann  
Bürgermeister

**Nachhaltigkeitseinschätzung von Beschlüssen:**

Beiträge zur Umsetzung der Ziele 2030 (0 = schwach, 5=stark)	0	1	2	3	4	5
1. Arbeit und Wirtschaft		x				
2. Demografie				x		
3. Bildung	x					
4. Finanzen		x				
5. Mobilität		x				
6. Globale Verantwortung	x					
<b><u>Wesentlicher Beitrag zur Nachhaltigkeitsstrategie 2030:</u></b> Demografie: Sicherstellung der Abwasserversorgung für attraktive Ortschaften						

**Finanzierung:**

X	Keine Kosten				
einmalige Kosten	Betriebszweig	Wirtschaftsplan	Vermögensplan Ansatz	verfügbar	
	Abwasserbeseitigung	2024			
Folgekosten jährlich	Begründung:				

**Sachverhalt:**

Seit der letzten Gebührenerhöhung in 2019 hat es verschiedene Kostensteigerungen gegeben, unter anderem Betriebskosten und Personalkosten. Hinzu kommt die mit der Sitzungsvorlage 575-XI beschlossene Wiedereinführung der Kapitalverzinsung. Aus Gründen der Planungssicherheit wird von der Möglichkeit einer 3-Jahres-Kalkulation nach § 6 Abs. 4 Satz 1 KAG NRW Gebrauch gemacht.

Eine mehrjährige Kalkulation führt am Anfang des Betrachtungszeitraumes zu Mehrerträgen, die als Rückstellungen bilanziert werden. Zum Ende des Kalkulationszeitraumes werden diese Rückstellungen aufgelöst. Dies führt zu einer Verstetigung der Gebühren und übermäßige Schwankungen sollen so verhindert werden.

Die Grundgebühr in der Schmutzwassergebühr dient dazu Verbrauchsunabhängige Kosten abzusichern. Deshalb ist eine Anhebung sowohl der Grundgebühr als auch der Zusatzgebühr in der Kalkulation berücksichtigt.

In den vergangenen Jahren wurden regelmäßig die Annahmen der Wirtschaftspläne übertroffen. Dies führte insbesondere im Bereich der Niederschlagswassergebühr für bebaute Flächen und der Straßenentwässerungsgebühr zu hohen Gebührenausgleichsrückstellungen.

Diese Rückstellungen werden entsprechend dem Kommunalabgabengesetz (KAG NRW) § 6 Abs. 2 Satz 2 aufgelöst und den Gebührenschuldern zu Gute gebracht.

Auf Grundlage der Gebührenkalkulation für den 3-Jahres Zeitraum 2024 bis 2026 werden die folgenden Gebührensätze beschlossen und die Abgabensatzung entsprechend geändert.

Die Grundgebühr für den Standard Zähler Q3 = 4 erhöht sich um 14,2 % von 7,00 € auf 8,00 € monatlich

Die Zusatzgebühr (Schmutzwassergebühr) erhöht sich um 7,1 % von 2,94 €/m<sup>3</sup> auf 3,15 €/m<sup>3</sup>

Die Niederschlagswassergebühr und die Straßenentwässerungsgebühr werden gesenkt.

Niederschlagswassergebühr um 4,1 % von 0,73 €/m<sup>2</sup> auf 0,70 €/m<sup>2</sup>

Straßenentwässerungsgebühr um 5,7 % von 0,87 €/m<sup>2</sup> auf 0,82 €/m<sup>2</sup>

Die Gebühren für die Abfuhr von Klärschlamm und Abwasser aus abflusslosen Gruben bleiben unverändert.

Die letzte Änderung der Grundgebühr war am 01.01.2013.

Die letzte Erhöhung der Schmutzwassergebühr erfolgte mit der 1. Änderungssatzung zum 01.01.2019 von 2,88 €/m<sup>3</sup> auf 2,94 €/m<sup>3</sup>

Die letzte Gebührenänderung der Verbrauchsgebühren erfolgte mit der 4. Änderungssatzung vom 06.12.2021

Senkung der Niederschlagswassergebühr von 0,90 €/m<sup>2</sup> auf 0,73 €/m<sup>2</sup>

Senkung der Straßenentwässerungsgebühr von 0,91 €/m<sup>2</sup> auf 0,87 €/m<sup>2</sup>

Für einen durchschnittlichen 4 Personenhaushalt in Bad Berleburg, mit jährlichen Abgaben für 180 cbm Schmutzwasser und 130 m<sup>2</sup> versiegelte Fläche, ergibt sich die folgende Belastung:

	Alt:	Neu:	Differenz:
Grundgebühr	12 x 7,00 € = 84,00 €	12 x 8,00 € = 96,00 €	+ 12,00 €
Schmutzwassergebühr	180 m <sup>3</sup> x 2,94 €/cbm = 529,20 €	180 m <sup>3</sup> x 3,15 €/cbm = 567,00 €	+ 37,80 €
Niederschlagswassergebühr	130 m <sup>2</sup> x 0,73 €/m <sup>2</sup> = 94,90 €	130 m <sup>2</sup> x 0,70 €/m <sup>2</sup> = 91,00 €	-3,90 €
	708,10 €	754,00 €	+45,90 €
		Erhöhung um	6,5 %

Anlagen:

1. Gebührenkalkulation 2024 bis 2026

**Stadtwerke der Stadt Bad Berleburg  
 Betriebszweig Abwasserbeseitigung**

**Ermittlung des kostendeckenden Gebührenbedarfs für die Jahre 2024 bis 2026  
 gemäß § 6 des Kommunalabgabengesetzes NRW**

**A. Ausgangswerte für den Kalkulationszeitraum**

\*) Werte des Wirtschaftsplans mit Ausnahme der kalkulatorischen Verzinsung

**1. Abschreibungen und Zinsen**

**1.1 Abschreibungen (von Anschaffungs-/Herstellungskosten)**

**1.2 Zinsen und ähnliche Aufwendungen**

**Kalkulatorische Verzinsung**

Anstelle der Fremdkapital- (effektiven) Zinsen gemäß Wirtschaftsplan von Grundlagen der kalkulatorischen Verzinsung

Anlagevermögen zum 01.01. des Jahres

Abzugskapital zum 01.01. des Jahres

zu verzinsen

Kalkulatorischer einheitlicher Zinssatz	2024	3,00%
	2025	2,90%
	2026	2,80%

**1.3 Summe 1.**

**2. Übrige Kosten/Aufwendungen**

**2.1 Materialaufwand**

- a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe
- b) Aufwendungen für bezogene Leistungen
- c) Aufwendungen für Kanalsanierungen

**2.2 Personalaufwand**

- a) Beschäftigungsentgelte
- b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Unterstützung
- c) Aufwendungen für Altersversorgung

Ausgangs- werte 2024 *) EUR	Ansätze Gebühren-Bedarfsberechnung					
	2024		2025		2026	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.830.000	1.830.000		1.830.000		1.810.000	
672.000						
506.000						
	41.100.000		40.100.000		39.000.000	
	<u>-18.700.000</u>		<u>-18.100.000</u>		<u>-17.500.000</u>	
	22.400.000		22.000.000		21.500.000	
	<b>672.000</b>		<b>638.000</b>			<b>602.000</b>
<b>2.502.000</b>	<b>2.502.000</b>		<b>2.468.000</b>		<b>2.412.000</b>	
	735.000		735.000			
	525.000		525.000			
	<u>150.000</u>		<u>150.000</u>			
<b>1.410.000</b>	<b>1.410.000</b>					
	832.000		832.000			
	166.000		166.000			
	<u>63.000</u>		<u>63.000</u>			
<b>1.061.000</b>	<b>1.061.000</b>					

	Ausgangs- werte 2024 EUR	Ansätze Gebühren-Bedarfsberechnung					
		2024		2025		2026	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>2.3 Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>							
a) Aufwendungen für sonstige Dienst- und Fremdleistungen	438.000		438.000				
b) Abwasserabgabe an das Land NRW	110.000		110.000				
	<u>548.000</u>		<u>548.000</u>				
<b>2.4 Sonstige Steuern</b>	1.000		1.000				
<b>2.5 Gesamt 2.1 - 2.4</b>	<b>3.020.000</b>		<b>3.020.000</b>				
<b>2.6 Für die Jahre 2025 u. 2026 wird insgesamt von einem Kostenanstieg von jeweils 4,00% gegenüber dem Vorjahr ausgegangen</b>				3.141.000		3.267.000	
<b>2.7 Summe 2.</b>	<b>3.020.000</b>		<b>3.020.000</b>	<b>3.141.000</b>		<b>3.267.000</b>	
<b>3. Gebührenmindernde Posten - Teil 1</b>							
<b>3.1 Erlöse</b>							
Entsorgung Kleinkläranlagen und abflusslose Gruben	-25.000		-25.000				
Stromkostenerstattung Blockheizkraftwerk	-25.000		-25.000				
	<u>-50.000</u>		<u>-50.000</u>	-52.000		-54.000	
<b>3.2 Aktivierte Eigenleistungen</b>	<b>-55.000</b>		<b>-55.000</b>	<b>-55.000</b>		<b>-55.000</b>	
<b>3.3 Sonstige betriebliche Erträge (Teil)</b>							
a) Auflösung von Sonderposten Investitionszuschüsse							
Verrechnung Abwasserabgabe	-37.000		-37.000				
Zuschuss Renaturierung Odeborn	-5.000		-5.000				
Zuschuss Gemeinde Bromskirchen	-3.000		-3.000				
	<u>-45.000</u>		<u>-45.000</u>	-45.000		-45.000	
b) Übrige sonstige betriebliche Erträge	-55.000		-55.000	-57.000		-59.000	
	<u>-100.000</u>		<u>-100.000</u>	<u>-102.000</u>		<u>-104.000</u>	
<b>3.4 Zinsen und ähnliche Erträge</b>	<b>-40.000</b>		<b>-40.000</b>	<b>-25.000</b>		<b>-15.000</b>	

	Ausgangs- werte 2024 EUR	Ansätze Gebühren-Bedarfsberechnung					
		2024		2025		2026	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>3.5 Abdeckung Kanalsanierungsaufwendungen aus der Allgemeinen Rücklage</b>	-120.000		-120.000		-85.000		-85.000
<b>3.6 Summe 3.</b>	<b>-365.000</b>		<b>-365.000</b>		<b>-319.000</b>		<b>-313.000</b>
<b>4. Übrige Kosten/Aufwendungen abzüglich gebührenmindernde Posten - Teil 1 (Saldo Summe 2. - 3.)</b>	<b>2.655.000</b>		<b>2.655.000</b>		<b>2.822.000</b>		<b>2.954.000</b>
<b>5. Gesamt (Summe 1. + Summe 4.)</b>	<b>5.157.000</b>		<b>5.157.000</b>		<b>5.290.000</b>		<b>5.366.000</b>
<b>6. Gebührenmindernde Posten - Teil 2</b> Auflösung Sonderposten Investitionszuschüsse							
Kanalanschlussbeiträge und Kostenersatz für Hausanschlüsse	-339.000		-339.000		-318.000		-284.000
Zuschüsse Straßenbaulasträger	-20.000		-20.000		-20.000		-19.000
	<b>-359.000</b>		<b>-359.000</b>		<b>-338.000</b>		<b>-303.000</b>
<b>7. Entnahmen aus der Gebührenausgleichsrückstellung</b> Die Entnahmen aus der Gebührenausgleichsrückstellung erfolgen hier jeweils am Ende des 4-Jahres-Zeitraum nach der Rückstellungs-Zuführung							
Schmutzwasser	-62.800		-62.800		-32.800		-18.700
Niederschlagswasser Grundstücke	-100.900		-100.900		-283.300		-400
Straßenentwässerung	0		0		0		-55.700
	<b>-163.700</b>		<b>-163.700</b>		<b>-316.100</b>		<b>-74.800</b>
<b>8. Gesamt (5. bis 7.)</b>	<b>4.634.300</b>						
<b>9. Gebührenbedarf (5. bis 7.) für Schmutzwasser, Niederschlagswasser, Straßenentwässerung</b>			<b>4.634.300</b>		<b>4.635.900</b>		<b>4.988.200</b>
<b>10. Gebührenmaßstäbe</b>							
<b>10.1 Schmutzwasserbeseitigung</b>							
Schmutzwasserbeseitigungsmenge	m <sup>3</sup> <b>830.000</b>		m <sup>3</sup> <b>830.000</b>		m <sup>3</sup> <b>820.000</b>		m <sup>3</sup> <b>810.000</b>
Grundgebühren bei etwa 10 % Erhöhung der Gebührensätze gegenüber 2023	EUR <b>570.000</b>		EUR <b>570.000</b>		EUR <b>570.000</b>		EUR <b>570.000</b>

(Fortführung: Gebührenmaßstäbe)

**10.2 Flächen Niederschlagswasserbeseitigung Grundstücke**

**10.3 Flächen Niederschlagswasserbeseitigung Straßen**

**Klassifizierte Straßen**

Bundesstraßen

Landesstraßen

Kreisstraßen

**Gemeindestraßen**

Ausgangs- werte 2024 EUR	Ansätze Gebühren-Bedarfsberechnung					
	2024		2025		2026	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
m <sup>2</sup> <b>1.280.000</b>		m <sup>2</sup> <b>1.280.000</b>		m <sup>2</sup> <b>1.280.000</b>		m <sup>2</sup> <b>1.280.000</b>
m <sup>2</sup>		m <sup>2</sup>		m <sup>2</sup>		
46.096						
107.792						
<u>50.099</u>						
<b>203.987</b>						
<b>661.028</b>						
<b>865.015</b>	<b>865.000</b>		<b>865.000</b>			<b>865.000</b>

**B. Gebührenbedarf 2024**

\*) %-Anteile gemäß Betriebsabrechnung/Nachkalkulation 2022 >>

1. **Abschreibungen und Zinsen**  
 Abschreibungen (von Anschaffungs-/Herstellungskosten) 1.830.000  
 Kalkulatorische Verzinsung 672.000  
**Summe Abschreibungen und Zinsen 2.502.000**
2. **Übrige Kosten/Aufwendungen**  
 abzüglich gebührenmindernde Posten Teil 1 (s. A. 4.) 2.655.000
3. **Gesamt 5.157.000**
4. **Gebührenmindernde Posten Teil 2**  
**Auflösung Sonderposten Investitionszuschüsse**  
 Kanalanschlussbeiträge und Kostenersatz für Hausanschlüsse -339.000  
 Zuschüsse Straßenbauasträger -20.000  
 -359.000
5. **Gebührenbedarf vor Entnahme aus der Gebührenaufgleichsrückstellung 4.798.000**
6. **Entnahmen aus der Gebührenaufgleichsrückstellung (Zuführung 2020)**  
 Schmutzwasser -62.800  
 Niederschlagswasser Grundstücke -100.900  
 Straßenentwässerung 0  
 -163.700
7. **Gebührenbedarf 2024 4.634.300**
8. **Deckung des Gebührenbedarf 2024**  
 Grundgebühren bei etwa 10 % Erhöhung der Gebührensätze gegenüber 2023 -570.000  
 Mengenbezogener Gebührenbedarf Schmutzwasser 2.457.600  
 Schmutzwasserbeseitigungsmenge m<sup>3</sup> 830.000  
**Kostendeckende Zusatzgebühr (Schmutzwassergebühr) EUR/m<sup>3</sup> 2,961**  
 Bebaute/befestigte Flächen Grundstücke m<sup>2</sup> 1.280.000  
**Kostendeckende Niederschlagswassergebühr Grundstücke EUR/m<sup>2</sup> 0,698**  
 Straßenflächen m<sup>2</sup> 865.000  
**Kostendeckende Gebühr für die Straßenentwässerung EUR/m<sup>2</sup> 0,825**

Ausgangswerte lt. A EUR	Schmutzwasser		Niederschlagswasser Grundstücke		Straßenentwässerung	
	Anteil *) %	Betrag EUR	Anteil *) %	Betrag EUR	Anteil *) %	Betrag EUR
1.830.000						
672.000						
2.502.000	61,4%	1.536.200	23,3%	583.000	15,3%	382.800
2.655.000	67,8%	1.800.000	19,0%	504.500	13,2%	350.500
5.157.000		3.336.200		1.087.500		733.300
-339.000	72,5%	-245.800	27,5%	-93.200		-20.000
-20.000						
-359.000						
4.798.000		3.090.400		994.300		713.300
-62.800		-62.800				
-100.900				-100.900		
0						0
-163.700						
4.634.300		3.027.600		893.400		713.300
		-570.000				
		2.457.600				
		m <sup>3</sup> 830.000				
		EUR/m <sup>3</sup> 2,961				
				m <sup>2</sup> 1.280.000		
				EUR/m <sup>2</sup> 0,698		
						m <sup>2</sup> 865.000
						EUR/m <sup>2</sup> 0,825

**C. Gebührenbedarf 2025**

\*) %-Anteile gemäß Betriebsabrechnung/Nachkalkulation 2022 >>

1. **Abschreibungen und Zinsen**  
 Abschreibungen (von Anschaffungs-/Herstellungskosten) 1.830.000  
 Kalkulatorische Verzinsung 638.000  
**Summe Abschreibungen und Zinsen 2.468.000**
2. **Übrige Kosten/Aufwendungen**  
 abzüglich gebührenmindernde Posten Teil 1 (s. A. 4.) 2.822.000
3. **Gesamt 5.290.000**
4. **Gebührenmindernde Posten Teil 2**  
**Auflösung Sonderposten Investitionszuschüsse**  
 Kanalanschlussbeiträge und Kostenersatz für Hausanschlüsse -318.000  
 Zuschüsse Straßenbaulasträger -20.000  
 -338.000
5. **Gebührenbedarf vor Entnahme aus der Gebührenaussgleichsrückstellung 4.952.000**
6. **Entnahmen aus der Gebührenaussgleichsrückstellung (Zuführung 2021)**  
 Schmutzwasser -32.800  
 Niederschlagswasser Grundstücke -283.300  
 Straßenentwässerung 0  
 -316.100
7. **Gebührenbedarf 2025 4.635.900**
8. **Deckung des Gebührenbedarf 2025**  
 Grundgebühren bei etwa 10 % Erhöhung der Gebührensätze gegenüber 2023 -570.000  
 Mengenbezogener Gebührenbedarf Schmutzwasser 2.595.400  
 Schmutzwasserbeseitigungsmenge m<sup>3</sup> 820.000  
**Kostendeckende Zusatzgebühr (Schmutzwassergebühr) EUR/m<sup>3</sup> 3,165**  
 Bebaute/befestigte Flächen Grundstücke m<sup>2</sup> 1.280.000  
**Kostendeckende Niederschlagswassergebühr Grundstücke EUR/m<sup>2</sup> 0,578**  
 Straßenflächen m<sup>2</sup> 865.000  
**Kostendeckende Gebühr für die Straßenentwässerung EUR/m<sup>2</sup> 0,844**

Ausgangswerte lt. A EUR	Schmutzwasser		Niederschlagswasser Grundstücke		Straßenentwässerung	
	Anteil *) %	Betrag EUR	Anteil *) %	Betrag EUR	Anteil *) %	Betrag EUR
1.830.000						
638.000						
2.468.000	61,4%	1.515.400	23,3%	575.000	15,3%	377.600
2.822.000	67,8%	1.913.300	19,0%	536.200	13,2%	372.500
5.290.000		3.428.700		1.111.200		750.100
-318.000	72,5%	-230.500	27,5%	-87.500		-20.000
-20.000						
-338.000						
4.952.000		3.198.200		1.023.700		730.100
-32.800		-32.800				
-283.300				-283.300		
0						0
-316.100						
4.635.900		3.165.400		740.400		730.100
		-570.000				
		2.595.400				
		m <sup>3</sup> 820.000				
		EUR/m <sup>3</sup> 3,165				
				m <sup>2</sup> 1.280.000		
				EUR/m <sup>2</sup> 0,578		
						m <sup>2</sup> 865.000
						EUR/m <sup>2</sup> 0,844

**D. Gebührenbedarf 2026**

\*) %-Anteile gemäß Betriebsabrechnung/Nachkalkulation 2022 >>

1. **Abschreibungen und Zinsen**  
 Abschreibungen (von Anschaffungs-/Herstellungskosten) 1.810.000  
 Kalkulatorische Verzinsung 602.000  
**Summe Abschreibungen und Zinsen 2.412.000**
2. **Übrige Kosten/Aufwendungen**  
 abzüglich gebührenmindernde Posten Teil 1 (s. A. 4.) 2.954.000
3. **Gesamt 5.366.000**
4. **Gebührenmindernde Posten Teil 2**  
**Auflösung Sonderposten Investitionszuschüsse**  
 Kanalanschlussbeiträge und Kostenersatz für Hausanschlüsse -284.000  
 Zuschüsse Straßenbaulastträger -19.000  
 -303.000
5. **Gebührenbedarf vor Entnahme aus der Gebührenausgleichsrückstellung 5.063.000**
6. **Entnahmen aus der Gebührenausgleichsrückstellung (Zuführung 2022)**  
 Schmutzwasser -18.700  
 Niederschlagswasser Grundstücke -400  
 Straßenentwässerung -55.700  
 -74.800
7. **Gebührenbedarf 2026 4.988.200**
8. **Deckung des Gebührenbedarf 2026**  
 Grundgebühren bei etwa 10 % Erhöhung der Gebührensätze gegenüber 2023 -570.000  
 Mengenbezogener Gebührenbedarf Schmutzwasser 2.689.200  
 Schmutzwasserbeseitigungsmenge m³ 810.000  
**Kostendeckende Zusatzgebühr (Schmutzwassergebühr) EUR/m³ 3,320**  
 Bebaute/befestigte Flächen Grundstücke m² 1.280.000  
**Kostendeckende Niederschlagswassergebühr Grundstücke EUR/m² 0,816**  
 Straßenflächen m² 865.000  
**Kostendeckende Gebühr für die Straßenentwässerung EUR/m² 0,791**

Ausgangswerte lt. A EUR	Schmutzwasser		Niederschlagswasser Grundstücke		Straßenentwässerung	
	Anteil *) %	Betrag EUR	Anteil *) %	Betrag EUR	Anteil *) %	Betrag EUR
1.810.000						
602.000						
<b>2.412.000</b>	61,4%	1.481.000	23,3%	562.000	15,3%	369.000
2.954.000	67,8%	2.002.800	19,0%	561.300	13,2%	389.900
<b>5.366.000</b>		<b>3.483.800</b>		<b>1.123.300</b>		<b>758.900</b>
-284.000	72,5%	-205.900	27,5%	-78.100		-19.000
-19.000						
-303.000						
<b>5.063.000</b>		<b>3.277.900</b>		<b>1.045.200</b>		<b>739.900</b>
-18.700		-18.700				
-400				-400		
-55.700						-55.700
-74.800						
<b>4.988.200</b>		<b>3.259.200</b>		<b>1.044.800</b>		<b>684.200</b>
		-570.000				
		2.689.200				
		m³ 810.000				
		<b>EUR/m³ 3,320</b>				
				m² 1.280.000		
				<b>EUR/m² 0,816</b>		
						m² 865.000
						<b>EUR/m² 0,791</b>

**E. Gebührenbedarf 2024 - 2026**

Ermittlung der einheitlichen mengenbezogenen Gebührensätze für die einzelnen Kostenträger für die Jahre 2024 - 2026

(gemäß der Möglichkeit einer 3-Jahres-Kalkulation nach § 6 Abs. 4 Satz 1 KAG NRW)

aufgrund der Satzung über die Erhebung von Kanalanschlussbeiträgen, Abwassergebühren und Kostenersatz für Grundstücksanschlüsse vom 01. März 2018 (Abgabensatzung) in der Fassung nach der 5. Änderungssatzung vom 10.02.2022

	Maß- stab	Gebührenbedarf			Gebührenbedarf 2024 - 2026 (Durchschnittswerte) EUR
		2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	
<b><u>Schmutzwassergebühr</u></b>					
bei Erhöhung der Grundgebühren-Sätze gemäß Beschlussvorlage (um etwa 10 %)					
<b>Zusatzgebühr (Schmutzwassergebühr)</b>	je m³	2,961	3,165	3,320	3,149
(§ 4 Abs. 7 der Abgabensatzung) gerundet					<b>3,15</b>
<b><u>Niederschlagswassergebühr</u></b>					
<b>Gebühr für bebaute und/oder befestigte Flächen</b>	je m²	0,698	0,578	0,816	0,698
(§ 5 Abs. 6a der Abgabensatzung) gerundet					<b>0,70</b>
<b><u>Gebühr für die Straßenflächen</u></b>	je m²	0,825	0,844	0,791	0,820
(§ 5 Abs. 6b der Abgabensatzung)					<b>0,82</b>

## Stadt Bad Berleburg

<b>Sitzungsvorlage Stadtwerke</b>	<b>Nummer</b>	<b>598</b>
<b>Federführende Abteilung:</b> Stadtwerke	<b>X</b>	<b>ÖT</b>
<b>Az.:</b> AW 81 AV		<b>NÖT</b>

### Anlagen: 1

<b>Beratungsfolge</b>	<b>Termin</b>	<b>Bemerkung</b>
Betriebsausschuss	11.12.2023	
Stadtverordnetenversammlung	18.12.2023	

## Wirtschaftsplan der Stadtwerke Bad Berleburg für den Betriebszweig Abwasserbeseitigung für des Wirtschaftsjahr 2024

### Beschlussvorschlag:

Der als Anlage 1 beigefügte Wirtschaftsplan der Stadtwerke Bad Berleburg für den Betriebszweig Abwasserbeseitigung für das Wirtschaftsjahr 2024 wird mit folgenden Endzahlen beschlossen:

#### Erfolgsplan:

Umsatzerlöse	4.840.000 €
Bilanzgewinn:	0 €

### Dem Wirtschaftsplan 2024 liegen folgende Gebührensätze zu Grunde:

Die monatliche Grundgebühr (Normalwasserzähler) beträgt	<b>8,00 €</b>
Die Schmutzwassergebühr beträgt	<b>3,15 €/m<sup>3</sup></b>
Die Niederschlagswassergebühr beträgt	<b>0,70 €/m<sup>2</sup></b>
Die Straßenentwässerungsgebühr beträgt	<b>0,82 €/m<sup>2</sup></b>

Geschätzte Abwasserbeseitigungsmenge:	<b>830.000 m<sup>3</sup></b>
Versiegelte Gesamtfläche Niederschlagwasser:	<b>1.280.000 m<sup>2</sup></b>
Straßenflächen:	<b>865.000 m<sup>2</sup></b>

### Vermögensplan

**Einnahmen:** 3.688.000 €

**Ausgaben:** 3.688.000 €

Entsprechend dem Vermögensplan werden Kredite in Höhe von **1.000.000 €** neu aufgenommen.

**Der Bürgermeister**

---

**Nachhaltigkeitseinschätzung von Beschlüssen:**

Beiträge zur Umsetzung der Ziele 2030 (0 = schwach, 5=stark)	0	1	2	3	4	5
1. Arbeit und Wirtschaft		x				
2. Demografie				x		
3. Bildung	x					
4. Finanzen		x				
5. Mobilität		x				
6. Globale Verantwortung	x					
<b><u>Wesentlicher Beitrag zur Nachhaltigkeitsstrategie 2030:</u></b> Demografie: Sicherstellung der Abwasserbeseitigung für attraktive Ortschaften						

**Finanzierung:**

<b>X</b>	Keine Kosten				
	einmalige Kosten	Betriebszweig	Wirtschaftsplan	Haushaltsplan	verfügbar
		Abwasserbeseitigung	2024		
	Folgekosten jährlich	Begründung:			

**Sachverhalt:**

Zur Abwicklung des Geschäfts- und Wirtschaftsjahres 2024 ist die Aufstellung eines Wirtschafts- und Vermögensplanes für den Betriebszweig Abwasserbeseitigung gemäß §§ 14 und 18 EigVO NRW notwendig. Der vorliegende Wirtschaftsplan für das Jahr 2024 gliedert sich in den Erfolgs- und Vermögensplan.

Auf Grundlage der Gebührenkalkulation für den 3-Jahres Zeitraum 2024 bis 2026 werden die folgenden Gebührensätze beschlossen und die Abgabensatzung entsprechend geändert.

Die Grundgebühr für den Standard Zähler Q3 = 4 erhöht sich um 14,2 % von 7,00 € auf 8,00 € monatlich

Zusatzgebühr (Schmutzwassergebühr) erhöht sich um 7,1 % von 2,94 €/m<sup>3</sup> auf 3,15 €/m<sup>3</sup> monatlich.

Die Niederschlagswassergebühr und die Straßenentwässerungsgebühr werden gesenkt.

Niederschlagswassergebühr um 4,1 % von 0,73 €/m<sup>2</sup> auf 0,70 €/m<sup>2</sup>

Straßenentwässerungsgebühr um 5,7 % von 0,87 €/m<sup>2</sup> auf 0,82 €/m<sup>2</sup>

Die Gebühren für die Abfuhr von Klärschlamm und Abwasser aus abflusslosen Gruben bleiben unverändert.

Die letzte Änderung der Grundgebühr war am 01.01.2013.

Die letzte Erhöhung der Schmutzwassergebühr erfolgte mit der 1. Änderungssatzung zum 01.01.2019

	von 2,88 €/m <sup>3</sup>	auf 2,94 €/m <sup>3</sup>
--	---------------------------	---------------------------

Die letzte Gebührenänderung der Verbrauchsgebühren erfolgte mit der 4. Änderungssatzung vom 06.12. 2021

Senkung der Niederschlagswassergebühr	von 0,90 €/m <sup>2</sup>	auf 0,73 €/m <sup>2</sup>
Senkung der Straßenentwässerungsgebühr	von 0,91 €/m <sup>2</sup>	auf 0,87 €/m <sup>2</sup>

- Anlage 1: Wirtschaftsplan Abwasserbeseitigung 2024
- Anlage 2: Mittelfristige Finanzplanung 2023 - 2027
- Anlage 3: Mittelfristige Finanzplanung 2023 - 2027 Erläuterung
- Anlage 4: Stellenübersicht
- Anlage 5: Bilanz zum 31.12.2022
- Anlage 6: Gewinn- und Verlustrechnung 2022
- Anlage 7: Anlagenspiegel 2022

**Wirtschaftsplan**  
der  
**STADTWERKE DER STADT BAD BERLEBURG**  
**BETRIEBSZWEIG**  
**ABWASSERBESEITIGUNG**  
für das  
**WIRTSCHAFTSJAHR**  
**2024**

**WIRTSCHAFTSPLAN**  
**der Stadtwerke der Stadt Bad Berleburg**  
**Betriebszweig Abwasserbeseitigung**  
**für das Wirtschaftsjahr**  
**2024**

**Der Wirtschaftsplan umfasst:**

	<b>Seite</b>
Erfolgsplan	3 bis 4
Erläuterungen zum Erfolgsplan	5 bis 8
Vermögensplan (einschl. Verpflichtungsermächtigung)	9
Erläuterungen zum Vermögensplan	10 bis 12
Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung	13 bis 18
Stellenübersicht	19
Bilanz zum 31.12.2022	20
Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2022	21 bis 22
Übersicht über die Entwicklung des Anlagevermögens im Wirtschaftsjahr 2022 (Anlagenpiegel)	23

**Vorbemerkung**

Zur Gewährleistung einer Kostenplanung, die von den späteren Ist-Werten möglichst wenig abweicht und die damit aufgrund ihrer Übernahme in die Gebührekalkulation 2024 - 2026 dort nicht zu einem überhöhten Gebührenbedarf führt, wurde bei den Investitionen - entgegen ihrer notwendigen höheren Veranschlagung in der Vermögens- und Finanzplanung - von einer Realisierung je Wirtschaftsjahr in Höhe von 800.000 Euro ausgegangen und aufgrund dieses Wertes die Abschreibungs- und Zins-Ermittlung und -Veranschlagung vorgenommen.

Die veranschlagten Darlehensaufnahmen/Kreditermächtigungen mit den daraus resultierenden Tilgungszahlungen basieren dagegen auf den vollen Ansatzwerten für die Investitionen.

## Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2024

	Ist 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR
<b>1. Umsatzerlöse vor Entnahme/Zuführung Gebührenausrückstellung</b>			
a) Erlöse mengenbezogene Schmutzwassergebühren	2.444.429,13	2.499.000	2.615.000
b) Erlöse Schmutzwasser-Grundgebühren	514.489,50	510.000	570.000
	<b>2.958.918,63</b>	<b>3.009.000</b>	<b>3.185.000</b>
c) Erlöse Niederschlagswassergebühren Grundstücke	928.397,05	934.000	896.000
d) Erlöse Straßenentwässerungsgebühren	752.562,62	753.000	709.000
e) Erlöse Entsorgung Kleinkläranlagen und abflusslose Gruben	22.634,02	25.000	25.000
f) Erlöse Stromkostenerstattung Blockheizkraftwerk	24.718,13	15.000	25.000
	<b>4.687.230,45</b>	<b>4.736.000</b>	<b>4.840.000</b>
<b>2. Aktivierte Eigenleistungen</b>	<b>54.243,60</b>	<b>75.000</b>	<b>55.000</b>
<b>3. Sonstige betriebliche Erträge</b>			
a) Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Investitionszuschüsse	423.613,69	415.000	404.000
b) Übrige sonstige betriebliche Erträge	97.982,33	46.000	55.000
	<b>521.596,02</b>	<b>461.000</b>	<b>459.000</b>
<b>4. Materialaufwand</b>			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	731.369,02	837.000	735.000
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	411.607,83	493.000	525.000
c) Aufwendungen für Kanalsanierungen	28.957,27	80.000	150.000
	<b>1.171.934,12</b>	<b>1.410.000</b>	<b>1.410.000</b>
<b>5. Personalaufwand</b>			
a) Beschäftigungsentgelte	666.370,55	732.000	832.000
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Unterstützung	134.710,77	147.000	166.000
c) Aufwendungen für Altersversorgung	51.526,18	56.000	63.000
	<b>852.607,50</b>	<b>935.000</b>	<b>1.061.000</b>
<b>6. Abschreibungen</b>	<b>2.175.615,80</b>	<b>2.160.000</b>	<b>1.830.000</b>
<b>7. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>			
a) Aufwendungen für sonstige Dienst- und Fremdleistungen	364.957,77	396.000	438.000
b) Abwasserabgabe an das Land NRW	110.000,00	115.000	110.000
	<b>474.957,77</b>	<b>511.000</b>	<b>548.000</b>
<b>8. Zinsen und ähnliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>2.000</b>	<b>40.000</b>
<b>9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	<b>581.672,66</b>	<b>546.000</b>	<b>506.000</b>
<b>10. Sonstige Steuern</b>	<b>693,23</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>
<b>11. Vorläufiges Jahresergebnis</b>	<b>5.588,99</b>	<b>-289.000</b>	<b>38.000</b>

11. Vorläufiges Jahresergebnis (Übertrag)
12. Entnahme aus der Gebührenaussgleichsrückstellung
13. Zuführung zur Gebührenaussgleichsrückstellung
14. Jahresüberschuss/-fehlbetrag
15. Abdeckung Kanalsanierungsaufwendungen aus der Allgemeinen Rücklage
16. Bilanzgewinn / Bilanzverlust
17. Verwendung des Bilanzgewinns / Behandlung des Bilanzverlustes  
 Entnahme des Bilanzverlustes aus der allgemeinen Rücklage  
 60 % Ausschüttung an die Stadt Bad Berleburg  
 40 % Stärkung des Eigenkapitals des Betriebszweiges durch Rücklagenzuführung
18. Bilanzgewinn/ Bilanzverlust

Ist 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR
5.588,99	-289.000	38.000
39.000,00	225.000	163.700
74.800,00	0	155.700
-30.211,01	-64.000	46.000
28.957,27	64.000	120.000
-1.253,74	0	166.000
-1.253,74		99.600 66.400
0,00	0	166.000
-1.253,74	0	0

## Erläuterungen zum Erfolgsplan 2024

### 1. Umsatzerlöse vor Entnahme/Zuführung Gebührenaussgleichsrückstellung

	<u>Abwassermenge</u> m <sup>3</sup>	<u>Gebühr *)</u> € / m <sup>3</sup>	<b>Ansatz 2024</b>
a) Erlöse mengenbezogene Schmutzwassergebühren			
	Ist 2021	847.000	
	Ist 2022	830.000	
	Planansatz 2023	850.000	
	<b>Planansatz 2024</b>	<b>3,15</b>	<b>2.615.000</b>
b) Erlöse Schmutzwasser-Grundgebühren			
Je nach der Dauerdurchfluss-Menge des verwendeten Wasserzählers liegt die monatliche Grundgebühr derzeit (bis 2023) zwischen 7,00 Euro (für normale Hauswasserzähler) und 437,50 Euro.			
			<b>570.000</b>
c) Erlöse Niederschlagswassergebühren Grundstücke	<u>bebaute/befestigte</u> Fläche m <sup>2</sup>	<u>Gebühr *)</u> € / m <sup>2</sup>	
	<b>1.280.000</b>	<b>0,70</b>	<b>896.000</b>
d) Erlöse Straßenentwässerungsgebühren	<u>Straßenflächen</u> m <sup>2</sup>	<u>Gebühr *)</u> € / m <sup>2</sup>	
	<b>865.000</b>	<b>0,82</b>	<b>709.000</b>
e) Erlöse Entsorgung Kleinkläranlagen und abflusslose Gruben			<b>25.000</b>
f) Erlöse Stromkostenerstattung Blockheizkraftwerk			<b>25.000</b>
*) Gebühren-Sätze gemäß der Gebührenkalkulation 2024 - 2026			

Ist 2022	Ansatz 2023	
<b>4.687.230,45</b>	<b>4.736.000</b>	<b>4.840.000</b>
<b>54.243,60</b>	<b>75.000</b>	<b>55.000</b>
36.849,00	37.000	<b>37.000</b>
5.060,00	5.000	<b>5.000</b>
2.910,00	3.000	<b>3.000</b>
44.819,00	45.000	<b>45.000</b>
358.904,69	350.000	<b>339.000</b>
19.890,00	20.000	<b>20.000</b>
<b>423.613,69</b>	<b>415.000</b>	<b>404.000</b>

### 2. Aktivierte Eigenleistungen

Aktivierung von Personal- und Gemeinkosten für selbst erstellte Anlagegüter

### 3. Sonstige betriebliche Erträge

a) Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Investitionszuschüsse			
Verrechnung Abwasserabgabe	36.849,00	37.000	<b>37.000</b>
Zuschuss Renaturierung Odeborn	5.060,00	5.000	<b>5.000</b>
Zuschuss Gemeinde Bromskirchen	2.910,00	3.000	<b>3.000</b>
Zwischensumme	44.819,00	45.000	<b>45.000</b>
Kanalanschlussbeiträge und Kostenersatz für Hausanschlüsse	358.904,69	350.000	<b>339.000</b>
Zuschüsse Straßenbaulastträger	19.890,00	20.000	<b>20.000</b>

b) **Übrige sonstige betriebliche Erträge**

Personalkostenerstattungen  
Auflösung Rückstellungen Abwasserabgabe  
Versicherungsentschädigungen  
Sonstige Erträge

4. **Materialaufwand**

a) **Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe**

Stromkosten  
Sonstige Energiekosten / Treibstoffe  
Chemikalien/Kalk für Kläranlagen  
Material Labor/Abwasseruntersuchungen  
Material Kläranlagen und Kanalnetz  
Sonstiger Materialaufwand

b) **Aufwendungen für bezogene Leistungen**

Unterhaltung Kläranlagen  
Schlamm Entsorgung Kläranlagen  
Abfuhrkosten Sand- und Rechengut  
Kanalspülungen und TV-Kanaluntersuchungen  
Entleerung Kleinkläranlagen und abflusslose Gruben  
Schachtkopfsanierungen  
Sonstige bezogene Leistungen und Unterhaltung Kanalnetz

c) **Aufwendungen für Kanalsanierungen**

5. **Personalaufwand**

- a) **Beschäftigungsentgelte**  
b) **Soziale Abgaben und Aufwendungen für Unterstützung**  
c) **Altersversorgung (ZKW-Beiträge)**

Der Ansatzermittlung liegt der bis zum 31.12.2024 geltende Tarifvertrag zugrunde.  
Die Stellenübersicht befindet sich auf Seite 19.

6. **Abschreibungen**

Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände.  
Die Abschreibungen erfolgen von den Anschaffungs- und Herstellungskosten der Anlagegüter.  
Zur Zusammensetzung des Jahresabschlusswertes 2022 vgl. "Anlagenspiegel", Seite 23.

Ist 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
33.505,09	25.000	<b>35.000</b>
43.453,70	0	<b>0</b>
7.994,81	5.000	<b>5.000</b>
13.028,73	16.000	<b>15.000</b>
97.982,33	46.000	<b>55.000</b>
<b>521.596,02</b>	<b>461.000</b>	<b>459.000</b>
460.671,39	500.000	<b>400.000</b>
21.155,23	35.000	<b>35.000</b>
97.539,35	130.000	<b>130.000</b>
30.066,90	30.000	<b>35.000</b>
107.463,40	120.000	<b>110.000</b>
14.472,75	22.000	<b>25.000</b>
731.369,02	837.000	<b>735.000</b>
65.050,09	120.000	<b>120.000</b>
189.307,25	210.000	<b>210.000</b>
21.901,64	25.000	<b>30.000</b>
24.693,27	30.000	<b>30.000</b>
20.012,02	23.000	<b>25.000</b>
52.185,81	50.000	<b>60.000</b>
38.457,75	35.000	<b>50.000</b>
411.607,83	493.000	<b>525.000</b>
28.957,27	80.000	<b>150.000</b>
<b>1.171.934,12</b>	<b>1.410.000</b>	<b>1.410.000</b>
666.370,55	732.000	<b>832.000</b>
134.710,77	147.000	<b>166.000</b>
51.526,18	56.000	<b>63.000</b>
<b>852.607,50</b>	<b>935.000</b>	<b>1.061.000</b>
<b>2.175.615,80</b>	<b>2.160.000</b>	<b>1.830.000</b>

**7. Sonstige betriebliche Aufwendungen**

**a) Aufwendungen für sonstige Dienst- und Fremdleistungen**

Verwaltungskostenbeitrag an die Stadt Bad Berleburg  
Kostenerstattungen an den Betriebszweig Wasserversorgung und an die Stadt  
Versicherungsbeiträge  
Software- und KDZ-Kosten  
Rechts-, Beratungs- und Prüfungskosten  
Postkosten, Telefon, Funk  
Gebühren und Beiträge  
Verluste aus Anlagenabgängen  
Arbeits- und Berufsbekleidung  
Sonstige Aufwendungen

**b) Abwasserabgabe an des Land NRW**

Zuführung zur Rückstellung für das laufende Jahr  
Schmutzwasserabgabe  
Niederschlagswasserabgabe

**8. Zinsen und ähnliche Erträge**

Zinserträge für das Guthaben der Sonderkasse bei der Stadt

**9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen**

Zinsaufwendungen für Kreditaufnahmen

Anmerkung: Kalkulatorische Verzinsung 2024 für die Gebührenkalkulation: 672.000 Euro

**10. Sonstige Steuern**

Es handelt sich um Kfz.-Steuern

**11. Vorläufiges Jahresergebnis**

	Ist 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
	174.900,00	182.000	196.000
	46.520,34	30.000	45.000
	61.686,47	65.000	70.000
	19.280,25	20.000	25.000
	10.000,00	25.000	15.000
	9.590,32	12.000	12.000
	9.271,06	12.000	12.000
	0,00	10.000	15.000
	3.684,33	8.000	8.000
	30.025,00	32.000	40.000
	<b>364.957,77</b>	<b>396.000</b>	<b>438.000</b>
	100.000,00	105.000	100.000
	10.000,00	10.000	10.000
	<b>110.000,00</b>	<b>115.000</b>	<b>110.000</b>
	<b>474.957,77</b>	<b>511.000</b>	<b>548.000</b>
	0,00	2.000	40.000
	<b>581.672,66</b>	<b>546.000</b>	<b>506.000</b>
	693,23	1.000	1.000
	<b>5.588,99</b>	<b>-289.000</b>	<b>38.000</b>

**12. Entnahme aus der Gebührenaussgleichsrückstellung**

Entnahme für Schmutzwasser  
Entnahme für Niederschlagswasser Grundstücke

**13. Zuführung zur Gebührenaussgleichsrückstellung**

Schmutzwasser  
Niederschlagswasser Grundstücke  
Straßenentwässerung

Der 2024 der Rückstellung zuzuführende Gebührenüberschuss resultiert aus der zugrundeliegenden 3-Jahres-Gebührenkalkulation 2024 bis 2026, weil die sich daraus ergebende Gebührensatzsetzung (bei Schmutzwasser 3,15 €/m³) den jahresbezogenen Gebührenbedarf 2024 (bei Schmutzwasser 2,96 €/m³) übersteigt.

**14. Jahresüberschuss/-fehlbetrag**

**15. Abdeckung Kanalsanierungsaufwendungen aus der Allgemeinen Rücklage**

Nach den Ergebnissen der Betriebsabrechnungen 2020 bis 2022 entfällt von den Kanalsanierungsaufwendungen ein Anteil von etwa 20 % auf die Straßenentwässerung, der dieser belastet und nicht aus der Rücklage entnommen wird.  
Kanalsanierungsaufwendungen gem. oben Nr. 4c)  
davon Anteil Straßenentwässerung

**16. Bilanzgewinn / Bilanzverlust**

Der Bilanzgewinn 2024 ist der Überschuss der in die Gebührenkalkulation eingegangenen kalkulatorischen Zinsen in Höhe von 672.000 Euro gegenüber den im Wirtschaftsplan veranschlagten Fremdkapital- (effektiven) Zinsen in Höhe von 506.000 Euro = 166.000 Euro

**17. Verwendung des Bilanzgewinns / Behandlung des Bilanzverlustes**

Entnahme des Bilanzverlustes aus der allgemeinen Rücklage  
60 % Ausschüttung an die Stadt Bad Berleburg  
40 % Stärkung des Eigenkapitals des Betriebszweiges durch Rücklagenzuführung

**18. Bilanzgewinn/ Bilanzverlust**

	Ist 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
	0,00	124.000	62.800
	39.000,00	101.000	100.900
	<b>39.000,00</b>	<b>225.000</b>	<b>163.700</b>
	18.700,00		155.700
	400,00		
	55.700,00		
	<b>74.800,00</b>	<b>0</b>	<b>155.700</b>
	<b>-30.211,01</b>	<b>-64.000</b>	<b>46.000</b>
	35.882,27	80.000	150.000
	-6.925,00	-16.000	-30.000
	<b>28.957,27</b>	<b>64.000</b>	<b>120.000</b>
	<b>-1.253,74</b>	<b>0</b>	<b>166.000</b>
	<b>-1.253,74</b>		99.600
			66.400
	<b>-1.253,74</b>	<b>0</b>	<b>166.000</b>
	<b>-1.253,74</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2024

### Ausgaben und Verpflichtungsermächtigungen (VE)

#### A. Investitionen

1. Kanalnetz-Erweiterungen
2. Kanalnetz-Erneuerungen  
VE 2024 für Weiterführung der Maßnahme Am Kapplerstein, Aue in 2025
3. Kläranlagen
4. Sonderbauwerke = VE 2024
5. Betriebs- und Geschäftsausstattung und Software
6. Kanalkataster / Digitale Liegenschaftskarten / Videobefahrungen
7. Anlagen im Bau

Ausgaben

Verpflichtungsermächtigung (VE)

#### B. Darlehenstilgungen

1. Planmäßige Darlehenstilgungen
2. Vorzeitige Darlehenstilgungen/-ablösungen

#### C. Ausgaben gesamt

### Einnahmen

1. Beiträge und Zuschüsse
2. Eigenmittelerwirtschaftung im laufenden Jahr
3. Finanzierung aus der Sonderkasse bei der Stadtkasse
4. Darlehensaufnahmen

	Ist 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
	Ausgaben EUR	Ausgaben EUR	Ausgaben EUR
		VE	VE
		EUR	EUR
	187.960,38	130.000	160.000
	177.116,49	815.000	1.630.000
			340.000
	242.773,18	400.000	464.000
	0,00	10.000	5.000
	27.547,49	30.000	102.000
	20.625,25	45.000	95.000
	85.802,41	0	0
	741.825,20	1.430.000	2.456.000
			340.000
	1.184.795,12	1.218.000	1.232.000
	98.410,92	0	0
	1.283.206,04	1.218.000	1.232.000
	2.025.031,24	2.648.000	3.688.000
	Ist 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
	Einnahmen	Einnahmen	Einnahmen
	EUR	EUR	EUR
	55.786,69	15.000	15.000
	1.757.591,10	1.466.000	1.379.400
	211.653,45	1.167.000	1.293.600
	0,00	0	1.000.000
	2.025.031,24	2.648.000	3.688.000

## Erläuterungen zum Vermögensplan 2024

### Ausgabe und Verpflichtungsermächtigungen (VE)

#### A. Investitionen

##### 1. Kanalnetz-Erweiterungen

Verschiedene Maßnahmen,  
 insbesondere zur Erschließung von Baugebieten entsprechend  
 des Flächennutzungsplans (Abrundungssatzung)  
 und aufgrund unvorhergesehener Straßen- und Kanalbauarbeiten  
 Grundstücksanschlüsse

##### 2. Kanalnetz-Erneuerungen

Sanierungen/Erneuerungen gem. Selbstüberwachungsverordnung Abwasser  
 (SüwVO Abw) nach Analysen der Videobefahrungen  
 Wunderthausen, Rinthe, Stünzel  
 Marktplatz, Bad Berleburg  
 Am Kapplerstein, Aue, DN 200-400 (Durchführung 2024 und 2025)  
 Wohnmobilstellplatz/ Spielplatz Sonnenschein  
 Bereich Mobilstation, Kernstadt, 150 m DN 600  
 Im Zuge der Baumaßnahme Kreisverkehrsplatz Kläranlage Kernstadt, 120 m DN 600  
 Im Zuge der Baumaßnahme Ortsdurchfahrt Schwarzenau  
 Im Zuge der Baumaßnahme Umgehungsstraße Unterm Limburg  
 Maßnahmen gemäß Straßenbewirtschaftungskonzept  
 Kleinere u. unvorhergesehene Maßn. im Zuge von Straßen- u. Kanalbauarbeiten

	Ansatz 2024 VE	Ansatz 2024 Ausgaben	Ansatz 2024 Ausgaben
		120.000	
		40.000	<b>160.000</b>
		200.000	
		20.000	
	340.000	450.000	
		120.000	
		60.000	
		50.000	
		500.000	
		200.000	
		30.000	
	<b>340.000</b>	1.630.000	<b>1.630.000</b>

**3. Kläranlagen**

- Kläranlage Bad Berleburg  
 Photovoltaik-Anlage
- Kläranlage Raumland  
 Erneuerung Zaunanlage
- Kläranlage Beddelhausen  
 Rechen und Sandfangräumer  
 Dach und FECL 3 Behälter  
 Phosphatanalyser
- Kläranlage Aue
- Alle Kläranlagen  
 Notwendige Umbauarbeiten  
 Austausch alte Sonden (WTW)  
 Austausch Portalkran

**4. Sonderbauwerke**

- Ansatz für Unvorhergesehenes

**5. Betriebs- und Geschäftsausstattung und Software**

- Ersatz Kanal-Inspektions-Fahrzeug
- Ansatz für Sonstiges und Unvorhergesehenes

**6. Kanalkataster / Digitale Liegenschaftskarten / Videobefahrungen**

- Videobefahrungen  
 inbes. Raumland und Dotzlar
- Erstellung digitales Kanalkataster
- Digitale Liegenschaftskarten

**Investitionen gesamt**

Ansatz 2024 VE	Ansatz 2024 Ausgaben	Ansatz 2024 Ausgaben
	50.000	
	12.000	
	144.000	
	150.000	
	24.000	
	0	
	60.000	
	18.000	
	6.000	<b>464.000</b>
		<b>5.000</b>
	72.000	
	30.000	<b>102.000</b>
	80.000	
	10.000	
	5.000	<b>95.000</b>
<b>340.000</b>		<b>2.456.000</b>

**B. Darlehenstilgungen**

**1. Planmäßige Darlehenstilgungen**

Die Darlehensverbindlichkeiten belaufen sich zum 1.1.2024 auf rd. 17.436.000 €  
und verringern sich durch die planmäßigen Tilgungen zum 31.12.2024 auf rd. 16.204.000 €

**2. Vorzeitige Darlehenstilgungen/-ablösungen**

**Ausgaben und Verpflichtungsermächtigungen (VE) gesamt**

Ansatz 2024 VE	Ansatz 2024 Ausgaben	Ansatz 2024 Ausgaben
		1.232.000
		0
		<b>1.232.000</b>
<b>340.000</b>		<b>3.688.000</b>

**Einnahmen**

**1. Beiträge und Zuschüsse**

**2. Eigenmittelerwirtschaftung im laufenden Jahr**

**a) Liquiditätsüberschuss aus dem Ansatz kalkulatorischer Zinsen in der Gebührenkalkulation**

Anteil von 40 % an dem Mehrbetrag der kalkulatorischen Zinsen gegenüber den Fremdkapital- (effektiven) Zinsen  
Vgl. auch Erläuterungen zum Erfolgsplan, Nm. 16 und 17

**b) Nicht liquiditätswirksame Posten der Erfolgsrechnung**

Abschreibungen  
Verluste aus Anlagenabgängen  
Zuführung zur Gebührenaussgleichsrückstellung  
Entnahmen aus der Gebührenaussgleichsrückstellung  
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Investitionszuschüsse  
Abdeckung Kanalsanierungsaufwendungen aus der Allgemeinen Rücklage

**3. Finanzierung aus der Sonderkasse bei der Stadtkasse**

**4. Darlehensaufnahmen**

**Einnahmen gesamt**

Ansatz 2024 Einnahmen	Ansatz 2024 Einnahmen
	15.000
66.400	
1.830.000	
15.000	
155.700	
-163.700	
-404.000	
-120.000	
	<b>1.379.400</b>
	<b>1.293.600</b>
	<b>1.000.000</b>
	<b>3.688.000</b>

**Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung  
für die Wirtschaftsjahre 2023 bis 2027**

	2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR
<b><u>Ausgaben und Verpflichtungsermächtigungen</u></b>					
<b>A. <u>Ausgaben Investitionen</u></b>					
1. Kanalnetz-Erweiterungen	130.000	160.000	140.000	140.000	140.000
2. Kanalnetz-Erneuerungen (2024 daneben 340.000 EUR VE, s.B.)	815.000	1.630.000	1.270.000	930.000	930.000
3. Kläranlagen	400.000	464.000	300.000	300.000	300.000
4. Sonderbauwerke	10.000	5.000	5.000	5.000	5.000
5. Betriebs- und Geschäftsausstattung und Software	30.000	102.000	80.000	30.000	30.000
6. Kanalkataster / Digitale Liegenschaftskarten / Videobefahrungen	45.000	95.000	60.000	60.000	60.000
	<b>1.430.000</b>	<b>2.456.000</b>	<b>1.855.000</b>	<b>1.465.000</b>	<b>1.465.000</b>
		<b>340.000</b>			
<b>B. <u>Verpflichtungsermächtigung (VE) Kanalnetz-Erneuerungen</u></b>					
<b>C. <u>Darlehen</u></b>					
1. Planmäßige Darlehenstilgungen					
a) Tilgung bestehender Darlehensverbindlichkeiten	1.218.000	1.232.000	1.323.000	1.203.000	1.240.000
b) Tilgung neuer Darlehensaufnahmen	0	0	50.000	154.000	226.000
2. Vorzeitige Darlehenstilgungen/-ablösungen	0	0	0	0	0
	<b>1.218.000</b>	<b>1.232.000</b>	<b>1.373.000</b>	<b>1.357.000</b>	<b>1.466.000</b>
<b>D. Gesamt</b>					
Ausgaben	<b>2.648.000</b>	<b>3.688.000</b>	<b>3.228.000</b>	<b>2.822.000</b>	<b>2.931.000</b>
Verpflichtungsermächtigungen (VE)		<b>340.000</b>			
<b><u>Einnahmen</u></b>					
1. Beiträge und Zuschüsse	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
2. Eigenmittelerwirtschaftung im laufenden Jahr	1.466.000	1.379.400	1.127.300	1.373.600	1.450.000
3. Finanzierung aus der Sonderkasse bei der Stadtkasse	1.167.000	1.293.600	0	0	0
4. Darlehensaufnahmen	0	1.000.000	2.085.700	1.433.400	1.466.000
	<b>2.648.000</b>	<b>3.688.000</b>	<b>3.228.000</b>	<b>2.822.000</b>	<b>2.931.000</b>

**Erläuterungen zur mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung**

**Ausgaben**

**A. Investitionen**

**1. Kanalnetz-Erweiterungen**

Verschiedene Maßnahmen,  
insbesondere zur Erschließung von Baugebieten entsprechend  
des Flächennutzungsplans (Abrundungssatzung)  
und aufgrund unvorhergesehener Straßen- und Kanalbauarbeiten

Grundstücksanschlüsse

**2. Kanalnetz-Erneuerungen**

Sanierungen/Erneuerungen gem. Selbstüberwachungsverordnung Abwasser  
(SüwVO Abw) nach Analysen der Videobefahrungen

Wunderthausen, Rinthe, Stünzel

Weitere Ortschaften 2025 - 2027

Marktplatz, Bad Berleburg

Am Kapplerstein, Aue, DN 200-400 (Durchführung 2024 und 2025)

+ Verpflichtungsermächtigung (VE)

Gesamt

Bereich Mobilstation, Kernstadt, 150 m DN 600

Im Zuge der Baumaßnahme Kreisverkehrsplatz Kläranlage Kernstadt, 120 m DN 600

Im Zuge der Baumaßnahme Ortsdurchfahrt Schwarzenau

Im Zuge der Baumaßnahme Umgehungsstraße Unterm Limburg

Moltkestraße (Sonderprogramm: Erneuerung in der Ortschaft Bad Berleburg)

Kleinere u. unvorhergesehene Maßn. im Zuge von Straßen- u. Kanalbauarbeiten

Maßnahmen gemäß Straßenbewirtschaftungskonzept

Sammelansatz für noch nicht zu benennende Maßnahmen

	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR
	120.000	120.000	120.000	120.000
	40.000	20.000	20.000	20.000
	160.000	140.000	140.000	140.000
	200.000			
		200.000	200.000	200.000
	20.000			
	450.000	340.000		
	340.000			
	790.000			
	120.000			
	60.000			
	50.000			
	500.000			
			400.000	
	30.000	30.000	30.000	30.000
	200.000	100.000	100.000	100.000
		600.000	200.000	600.000
	1.630.000	1.270.000	930.000	930.000
Verpflichtungsermächtigung (VE)	340.000			

**3. Kläranlagen**

Kläranlage Bad Berleburg  
 Photovoltaik-Anlage

Kläranlage Raumland  
 Erneuerung Zaunanlage

Kläranlage Beddelhausen  
 Rechen und Sandfangräumer  
 Dach und FECL 3 Behälter  
 Phosphatanalyser

Kläranlage Aue

Alle Kläranlagen  
 Notwendige Umbauarbeiten  
 Austausch alte Sonden (WTW)  
 Austausch Portalkran

Summe 2024 / Pauschale Sammelansätze für die Jahre 2025 - 2027

2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR
50.000			
12.000			
144.000			
150.000			
24.000			
0			
60.000			
18.000			
6.000			
464.000			
<b>464.000</b>	<b>300.000</b>	<b>300.000</b>	<b>300.000</b>

**4. Sonderbauwerke**

Ansatz für Unvorhergesehenes

**5. Betriebs- und Geschäftsausstattung und Software**

Fahrzeuge für den Kanalbetrieb

Ansatz für Sonstiges und Unvorhergesehenes

**6. Kanalkataster / Digitale Liegenschaftskarten / Videobefahrungen**

Videobefahrungen

inbes. Raumländ und Dotzlar

Weitere Ortschaften

Erstellung digitales Kanalkataster

Digitale Liegenschaftskarten

**Investitionen gesamt - Ausgaben**  
**Verpflichtungsermächtigung (VE)**

	<b>2024</b> EUR	<b>2025</b> EUR	<b>2026</b> EUR	<b>2027</b> EUR
	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
	72.000	50.000		
	30.000	30.000	30.000	30.000
	<b>102.000</b>	<b>80.000</b>	<b>30.000</b>	<b>30.000</b>
	80.000			
		50.000	50.000	50.000
	10.000	5.000	5.000	5.000
	5.000	5.000	5.000	5.000
	<b>95.000</b>	<b>60.000</b>	<b>60.000</b>	<b>60.000</b>
	<b>2.456.000</b>	<b>1.855.000</b>	<b>1.465.000</b>	<b>1.465.000</b>
	<b>340.000</b>			

**B. Darlehenstilgungen**

**Planmäßige Darlehenstilgungen**

**a) Tilgung bestehender Darlehensverbindlichkeiten**

**b) Tilgung neuer Darlehensaufnahmen**

Es wird hier von einer Tilgungsfreiheit im Jahr der Darlehensaufnahme und danach von einer Jahrestilgung von 5 % ausgegangen.

Tilgung für Darlehensaufnahme 2024

Tilgung für Darlehensaufnahme 2025

Tilgung für Darlehensaufnahme 2026

**Ausgaben gesamt**

2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR
<b>1.232.000</b>	<b>1.323.000</b>	<b>1.203.000</b>	<b>1.240.000</b>
0	50.000	50.000	50.000
		104.000	104.000
			72.000
<b>0</b>	<b>50.000</b>	<b>154.000</b>	<b>226.000</b>
<b>1.232.000</b>	<b>1.373.000</b>	<b>1.357.000</b>	<b>1.466.000</b>
<b>3.688.000</b>	<b>3.228.000</b>	<b>2.822.000</b>	<b>2.931.000</b>

**Einnahmen**

**1. Beiträge und Zuschüsse**

**2. Eigenmittelerwirtschaftung im laufenden Jahr**

**a) Anteil des Betriebszweigs am Bilanzgewinn**

Bilanzgewinn aus dem Ansatz kalkulatorischer Zinsen  
in der Gebührenkalkulation  
davon 40 % Anteil des Betriebszweigs (60 % Anteil Stadt)  
(vgl. auch Nr. 17 des Erfolgsplans)

**b) Nicht liquiditätswirksame Posten der Erfolgsrechnung**

Abschreibungen  
Verluste aus Anlagenabgängen  
Zuführungen zur Gebührenausgleichsrückstellung  
Entnahmen aus der Gebührenausgleichsrückstellung  
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Investitionszuschüsse  
Abdeckung Kanalsanierungsaufwendungen aus der Allgemeinen Rücklage

**3. Finanzierung aus der Sonderkasse bei der Stadtkasse**

**4. Darlehensaufnahmen**

**Einnahmen gesamt**

	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>
	166.000	166.000	141.000	125.000
	66.400	66.400	56.400	50.000
	1.830.000	1.830.000	1.810.000	1.790.000
	15.000	15.000	15.000	15.000
	155.700	0	0	0
	-163.700	-316.100	-74.800	0
	-404.000	-383.000	-348.000	-320.000
	-120.000	-85.000	-85.000	-85.000
	<b>1.379.400</b>	<b>1.127.300</b>	<b>1.373.600</b>	<b>1.450.000</b>
	<b>1.293.600</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>1.000.000</b>	<b>2.085.700</b>	<b>1.433.400</b>	<b>1.466.000</b>
	<b>3.688.000</b>	<b>3.228.000</b>	<b>2.822.000</b>	<b>2.931.000</b>

**Stellenübersicht für das Wirtschaftsjahr 2024  
der Stadtwerke Bad Berleburg, Betriebszweig Abwasserbeseitigung**

Ifd. Nr.	Bezeichnung der Stellen	Beschäftigungsverhältnis	Entgeltgruppe	Anzahl der Stellen		besetzte Stellen am 30.06.2023	Bemerkungen
				2024	2023		
			TVöD				
1.	Betriebsleiter	Technischer Angestellter	14	0,5	0,5	0,5	50 % Abwasserbeseitigung 35 % Wasserversorgung 15 % Baubetriebshof
2.	Sachbearbeiterin	Technische Angestellte	12	0,7	0,7	0,7	70 % Abwasserbeseitigung 30 % Wasserversorgung
3.	Sachbearbeiter	Technischer Angestellter	9 b	1	1	1	
4.	Sachbearbeiter	Verwaltungsangestellter	9 b	1	1	1	
5.	Büroangestellte	Verwaltungsangestellte	8	0,5	0,5	0,5	
6.	Büroangestellter	Verwaltungsangestellter	7	1	1	-	Stellenbesetzung ab 01.07.2023
7.	Abwassermeister	Technischer Angestellter	9 b	1	1	1	
8.	Abwassermeister	Technischer Angestellter	9 b	1	1	1	
9.	Entsorgungstechniker	Facharbeiter	7	1	1	1	
10.	Entsorgungstechniker	Facharbeiter	7	1	1	1	
11.	Entsorgungstechniker	Facharbeiter	7	1	1	1	
12.	Entsorgungstechniker	Facharbeiter	7	1	1	1	
13.	Entsorgungstechniker	Facharbeiter	7	1	1	1	
14.	Maurer	Facharbeiter	7	1	1	1	
15.	Fachkraft für Abwassertechnik	Auszubildende/r	Ausbildungsvergütung	1	1	-	01.08.2023 - 31.07.2026
<b>Gesamt</b>				<b>13,70</b>	<b>13,70</b>	<b>11,70</b>	

**Bilanz der Stadtwerke Bad Berleburg zum 31. Dezember 2022 - Betriebszweig Abwasserbeseitigung -**

<u>Aktiva</u>	€	31.12.2022	€	31.12.2021	<u>Passiva</u>	€	31.12.2022	€	31.12.2021
<b>A. Anlagevermögen</b>					<b>A. Eigenkapital</b>				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		83.678,43		121.174,59	I. Stammkapital		12.800.000,00		12.800.000,00
					II. Rücklagen				
					Allgemeine Rücklage		5.857.560,59		5.886.378,39
					Zweckgebundene Rücklage		1.750.300,40		1.750.300,40
							<u>7.607.860,99</u>		<u>7.636.678,79</u>
II. Sachanlagen					III. Bilanzverlust / Bilanzgewinn				
1. Grundstücke mit Betriebsbauten	373.327,09			373.327,09	Vortrag 01.01.2021	139,47			
2. Kläranlagen	8.138.938,59			8.763.402,56	Auflösung Jahresergebnis 2021	-139,47			
3. Abwassersammlungsanlagen	33.676.431,80			34.236.141,25	Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage	28.957,27			
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung	94.130,95			111.143,69	Jahresfehlbetrag	-30.211,01			
5. Anlagen im Bau	85.802,41	42.368.630,84		280.910,69			-1.253,74		139,47
Anlagevermögen		<u>42.452.309,27</u>		<u>43.886.099,87</u>	Eigenkapital		<u>20.406.607,25</u>		<u>20.436.818,26</u>
<b>B. Umlaufvermögen</b>					<b>B. Sonderposten für Investitionszuschüsse</b>				
I. Vorräte					1. Baukostenzuschüsse - Zugang bis 2002		1.785.688,00		2.059.193,00
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		44.100,00		20.900,00	2. Baukostenzuschüsse - Zugang ab 2003		1.987.155,00		2.016.768,00
					3. Übrige Investitionszuschüsse		839.217,00		903.926,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					<b>C. Rückstellungen</b>				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen, davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: 0,00 € ( Vj.: 0,00 € )		259.327,74		232.848,01	1. Rückstellung für Abwasserabgabe		110.000,00		115.000,00
					2. Gebührenaufgleichsrückstellung		842.800,00		807.000,00
					3. Sonstige Rückstellungen		162.640,00		164.600,00
2. Forderungen gegen die Stadt, davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: 0,00 € ( Vj.: 0,00 € )		2.476.222,68		2.680.346,47	<b>D. Verbindlichkeiten</b>				
					1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten, davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: 1.197.933,99 € ( Vj.: 1.184.795,12 € )		18.633.931,54		19.917.137,58
					2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: 134.039,08 € ( Vj.: 55.489,30 € )		134.039,08		55.489,30
					3. Sonstige Verbindlichkeiten, davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: 329.881,82 € ( Vj.: 344.262,21 € )		329.881,82		344.262,21
Umlaufvermögen		<u>2.779.650,42</u>		<u>2.934.094,48</u>					
		<u><b>45.231.959,69</b></u>		<u><b>46.820.194,35</b></u>			<u><b>45.231.959,69</b></u>		<u><b>46.820.194,35</b></u>

**Gewinn- und Verlustrechnung der Stadtwerke Bad Berleburg  
für die Zeit vom 01. Januar bis 31. Dezember 2022  
- Betriebszweig Abwasserbeseitigung -  
-entsprechend des Wirtschaftsplanes 2022-**

	Euro	2022 Euro	2021 Euro
<b>1. Umsatzerlöse</b>			
a) Schmutzwassergebühr	2.444.429,13		
b) Grundgebühr Kanalanschluss	514.489,50		
c) Niederschlagswassergebühr	928.397,05		
d) Straßenentwässerungsanteil	752.562,62		
e) Zuführung Gebührenaussgleichsrückstellung	-74.800,00		
f) Entnahme Gebührenaussgleichsrückstellung	39.000,00		
g) Gebühr Entsorgung Kleinkläranlagen	22.634,02		
h) Stromkostenerstattung BHKW	<u>24.718,13</u>	4.651.430,45	4.706.148,78
<b>2. Andere aktivierte Eigenleistungen</b>		54.243,60	16.078,96
<b>3. Sonstige betriebliche Erträge</b>			
a) Erträge aus der Auflösung von Sonderposten Investitionszuschüsse	423.613,69		
b) Übrige	<u>97.982,33</u>	521.596,02	558.181,84
		<u>5.227.270,07</u>	5.280.409,58
<b>4. Materialaufwand</b>			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe	731.369,02		
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>440.565,10</u>	1.171.934,12	1.007.907,32
<b>5. Personalaufwand</b>			
a) Löhne und Gehälter	666.370,55		
b) Soziale Abgaben, Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung: 51.526,18 € (Vj. 53.535,13 €)	<u>186.236,95</u>	852.607,50	866.288,30

	2022 Euro	2021 Euro
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände u. Sachanlagen	2.175.615,80	2.151.952,14
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	474.957,77	445.382,55
	4.675.115,19	4.471.530,31
8. Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge, davon von der Stadt: 0,00 € (Vj. 0,00 €)	0,00	0,00
9. Zinsen u. ähnliche Aufwendungen davon an die Stadt: 136,48 € (Vj. 3.412,20 €)	581.672,66	610.940,59
10. Ergebnis nach Steuern (vor Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage)	-29.517,78	197.938,68
11. Sonstige Steuern	693,23	939,57
12. Jahresfehlbetrag / Jahresüberschuss	-30.211,01	196.999,11
13. Gewinnvortrag des Vorjahres	139,47	4.569,66
14. Zuführung zur allgemeinen Rücklage	-139,47	-4.569,66
15. Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage zur Deckung der Kanalsanierungsaufwendungen gemäß entsprechender Festsetzung im Wirtschaftsplan	28.957,27	45.871,36
16. Vorabausschüttung an die Stadt Bad Berleburg	0,00	-145.638,60
17. Einstellung in die Zweckgebundene Rücklage	0,00	-97.092,40
<b>18. Bilanzverlust / Bilanzgewinn</b>	<b>-1.253,74</b>	<b>139,47</b>

Vorschlag der Betriebsleitung: Der Bilanzverlust soll der Allgemeinen Rücklage entnommen werden

**Anlagenspiegel der Stadtwerke Bad Berleburg - Betriebszweig Abwasserbeseitigung  
für das Wirtschaftsjahr 2022 (01.01. bis 31.12.)**

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwerte		Kennzahlen	
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Endstand	am Ende des Wirtschaftsjahres	am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert
	€	(+) €	(/) €	(+ /) €	€	€	(+) €	(/) €	€	€	€	%	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>													
Software	122.009,97	8.666,77	18.522,66	0,00	112.154,08	122.009,97	615,43	18.522,66	104.102,74	8.051,34	0,00	0,5%	7,2%
Digitale Karten	1.415.151,97	20.625,25	0,00	0,00	1.435.777,22	1.293.977,38	66.172,75	0,00	1.360.150,13	75.627,09	121.174,59	4,6%	5,3%
<b>Gesamtsumme</b>	<b>1.537.161,94</b>	<b>29.292,02</b>	<b>18.522,66</b>	<b>0,00</b>	<b>1.547.931,30</b>	<b>1.415.987,35</b>	<b>66.788,18</b>	<b>18.522,66</b>	<b>1.464.252,87</b>	<b>83.678,43</b>	<b>121.174,59</b>	<b>4,3%</b>	<b>5,4%</b>
<b>II. Sachanlagen</b>													
Grundstücke mit Bauten	373.327,09	0,00	0,00	0,00	373.327,09	0,00	0,00	0,00	0,00	373.327,09	373.327,09	0,0%	100,0%
<b>Kläranlagen</b>													
Bad Berleburg	13.367.968,39	16.813,35	0,00	0,00	13.384.781,74	7.674.171,24	608.210,54	0,00	8.282.381,78	5.102.399,96	5.693.797,15	4,5%	38,1%
Raumland	3.590.730,51	118.031,24	239.638,02	0,00	3.469.123,73	3.022.061,10	82.531,99	239.638,02	2.864.955,07	604.168,66	568.669,41	2,4%	17,4%
Beddelhausen	4.972.808,60	72.238,09	220.532,52	41.471,50	4.865.985,67	3.974.757,05	132.281,04	220.532,52	3.886.505,57	979.480,10	998.051,55	2,7%	20,1%
Aue	3.694.387,02	35.690,50	0,00	0,00	3.730.077,52	2.191.502,57	85.685,08	0,00	2.277.187,65	1.452.889,87	1.502.884,45	2,3%	39,0%
<b>Zwischensumme Kläranlagen</b>	<b>25.625.894,52</b>	<b>242.773,18</b>	<b>460.170,54</b>	<b>41.471,50</b>	<b>25.449.968,66</b>	<b>16.862.491,96</b>	<b>908.708,65</b>	<b>460.170,54</b>	<b>17.311.030,07</b>	<b>8.138.938,59</b>	<b>8.763.402,56</b>	<b>3,6%</b>	<b>32,0%</b>
<b>Sammlungs- / Ableitungsanlagen</b>													
Verbindungssammler und Ortsnetze	52.152.829,94	326.134,63	50.909,92	239.439,19	52.667.493,84	24.812.686,81	884.677,35	50.909,92	25.646.454,24	27.021.039,60	27.340.143,13	1,7%	51,3%
Sonderbauwerke	6.280.247,49	0,00	0,00	0,00	6.280.247,49	3.719.476,36	113.991,46	0,00	3.833.467,82	2.446.779,67	2.560.771,13	1,8%	39,0%
Stauräume	4.531.717,78	0,00	0,00	0,00	4.531.717,78	1.742.672,75	108.052,44	0,00	1.850.725,19	2.680.992,59	2.789.045,03	2,4%	59,2%
Kanalanschlüsse	3.173.492,57	38.942,24	0,00	0,00	3.212.434,81	1.627.310,61	57.504,26	0,00	1.684.814,87	1.527.619,94	1.546.181,96	1,8%	47,6%
<b>Zwischensumme Sammlungs- / Ableitungsanlagen</b>	<b>66.138.287,78</b>	<b>365.076,87</b>	<b>50.909,92</b>	<b>239.439,19</b>	<b>66.691.893,92</b>	<b>31.902.146,53</b>	<b>1.164.225,51</b>	<b>50.909,92</b>	<b>33.015.462,12</b>	<b>33.676.431,80</b>	<b>34.236.141,25</b>	<b>1,7%</b>	<b>50,5%</b>
Betriebs- und Geschäftsaussattung	520.255,81	18.880,72	23.132,15	0,00	516.004,38	409.112,12	35.893,46	23.132,15	421.873,43	94.130,95	111.143,69	7,0%	18,2%
Anlagen im Bau	280.910,69	85.802,41	0,00	-280.910,69	85.802,41	0,00	0,00	0,00	0,00	85.802,41	280.910,69	-	-
<b>Gesamtsumme Sachanlagen:</b>	<b>92.938.675,89</b>	<b>712.533,18</b>	<b>534.212,61</b>	<b>0,00</b>	<b>93.116.996,46</b>	<b>49.173.750,51</b>	<b>2.108.827,62</b>	<b>534.212,61</b>	<b>50.748.365,62</b>	<b>42.368.630,84</b>	<b>43.764.925,28</b>	<b>2,3%</b>	<b>45,5%</b>
<b>III. Gesamtsumme:</b>	<b>94.475.837,83</b>	<b>741.825,20</b>	<b>552.735,27</b>	<b>0,00</b>	<b>94.664.927,76</b>	<b>50.589.737,86</b>	<b>2.175.615,80</b>	<b>552.735,27</b>	<b>52.212.618,49</b>	<b>42.452.309,27</b>	<b>43.886.099,87</b>	<b>2,3%</b>	<b>44,8%</b>

## Stadt Bad Berleburg

<b>Sitzungsvorlage Stadtwerke</b>	<b>Nummer</b>	<b>599</b>
<b>Federführende Abteilung:</b> Stadtwerke	<b>X</b>	<b>ÖT</b>
<b>Az.: BBH 81 AV</b>		<b>NÖT</b>

Anlagen: 7

<b>Beratungsfolge</b>	<b>Termin</b>	<b>Bemerkung</b>
Betriebsausschuss	11.12.2023	
Stadtverordneten Versammlung	18.12.2023	

### **Wirtschaftsplan der Stadtwerke Bad Berleburg für den Betriebszweig Baubetriebshof für das Wirtschaftsjahr 2024**

#### **Beschlussvorschlag:**

Der Wirtschaftsplan der Stadtwerke Bad Berleburg für den Betriebszweig Baubetriebshof für das Wirtschaftsjahr 2024 wird mit den folgenden Endzahlen beschlossen:

#### Erfolgsplan

Umsatzerlöse: 2.723.000,00 €

Jahresüberschuss: 0,00 €

Die durchschnittlichen Stundenverrechnungssätze betragen:

Personaleinsatz: 59,06 €/Std.

Fuhrpark- und Geräteeinsatz: 17,13 €/Std.

#### Vermögensplan

Einnahmen: 895.000,00 €

Ausgaben: 895.000,00 €

Der Gesamtbetrag der lt. Vermögensplan aufzunehmenden Kredite wird auf 715.000,00 € festgesetzt.

**Der Bürgermeister**

---

**Nachhaltigkeitseinschätzung von Beschlüssen:**

Beiträge zur Umsetzung der Ziele 2030 (0 = schwach, 5=stark)	0	1	2	3	4	5
1. Arbeit und Wirtschaft			x			
2. Demografie					x	
3. Bildung		x				
4. Finanzen				x		
5. Mobilität				x		
6. Globale Verantwortung				x		
<b><u>Wesentlicher Beitrag zur Nachhaltigkeitsstrategie 2030:</u></b> Zur Sicherung der Daseinsvorsorge liegt der Schwerpunkt der Beiträge im Themenfeld Demografie:						

**Finanzierung:**

<b>X</b>	Keine Kosten				
	einmalige Kosten	Betriebszweig	Wirtschaftsplan	Haushaltsplan	verfügbar
		Baubetriebshof	2024		
	Folgekosten jährlich	Begründung:			

**Sachverhalt:**

Zur Abwicklung des Geschäfts- und Wirtschaftsjahres 2024 ist die Aufstellung eines Wirtschafts- und Vermögensplanes für den Betriebszweig Baubetriebshof gemäß §§ 14 und 18 EigVO NRW notwendig. Der vorliegende Wirtschaftsplan für das Jahr 2024 gliedert sich in den Erfolgs- und Vermögensplan.

Wie schon in den Wirtschaftsplänen 2021 bis 2023 ist im Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2024 unter 1. Fuhrpark im Vergleich zu den Vorjahren ein erhöhter Ansatz von 270.000 € ausgewiesen. In den Jahren 2014 bis 2019 wurden 60.000 € pro Jahr angesetzt. In 2021 sind ca. 202.000 € in neue Maschinen und Geräte investiert worden. Viele der Maschinen und Geräte, die im Zuge der Neugliederung des BBH in den Jahren 2009 bis 2011 beschafft wurden, sind nun am Ende ihrer wirtschaftlichen Lebensdauer und müssen ersetzt werden. Der im Jahr 2009 beschaffte LKW mit Ladekran soll wegen sich abzeichnendem erhöhten Reparaturbedarfes in 2024 ersetzt werden. Ein technisch gleichwertiges Neufahrzeug ist mit 180.000 € im Plan berücksichtigt. Alternativen zum LKW sollen betrachtet werden.

Ab dem Wirtschaftsjahr 2025 wird wieder mit einem geringeren Investitionsvolumen, von dann ca. 90.000 € im Jahr, gerechnet.

Teile des Außenlagers in der Sählingstraße, insbesondere die Fertiggaragen zwischen Wasserwerk und Außenlager und Teil der Überdachung der als Salzlager genutzt wird, sind stark sanierungsbedürftig. Eine Sanierung erscheint jedoch wirtschaftlich nicht sinnvoll. Im Wirtschaftsjahr wird untersucht, ob mit einem Neubau auch die suboptimalen Fahrwege und Unterstellmöglichkeiten auf dem Gelände verbessert werden können. Für einen Hallenneubau sind im Wirtschaftsplan 500.000 € vorgesehen.

Alle weiteren Angaben sind dem beigefügten Wirtschaftsplan 2024 mit den Anlagen zu entnehmen:

- Anlage 1: Wirtschaftsplan Baubetriebshof 2024
- Anlage 2: Mittelfristige Finanzplanung 2023 -2027
- Anlage 3: Mittelfristige Finanzplanung 2023 -2027 Erläuterung
- Anlage 4: Stellenübersicht
- Anlage 5: Bilanz zum 31.12.2022
- Anlage 6: Gewinn- und Verlustrechnung 2022
- Anlage 7: Anlagenspiegel 2022

**Wirtschaftsplan**  
der  
**STADTWERKE DER STADT BAD BERLEBURG**  
**BETRIEBSZWEIG**  
**BAUBETRIEBSHOF**  
für das  
**WIRTSCHAFTSJAHR**  
**2024**

**WIRTSCHAFTSPLAN**  
**der Stadtwerke der Stadt Bad Berleburg**  
**Betriebszweig Baubetriebshof**  
**für das Wirtschaftsjahr**  
**2024**

**Der Wirtschaftsplan umfasst:**

	<b>Seite</b>
Erfolgsplan	3
Erläuterungen zum Erfolgsplan	4 bis 6
Vermögensplan	7
Erläuterungen zum Vermögensplan	8 bis 9
Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung	10
Erläuterungen zur mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	11 bis 12
Stellenübersicht	13
Bilanz zum 31.12.2022	14
Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2022	15
Übersicht über die Entwicklung des Anlagevermögens im Wirtschaftsjahr 2022 (Anlagenspiegel)	16

**Erfolgsplan  
für das Wirtschaftsjahr 2024**

	<b>Ist 2022 EUR</b>	<b>Ansatz 2023 EUR</b>	<b>Ansatz 2024 EUR</b>
<b>1. Umsatzerlöse (gegenüber der Stadt)</b>			
a) Reinigung und Ortschaftspflege	548.620,83	692.000	<b>659.000</b>
b) Hoch- und Tiefbau	1.448.507,41	1.168.000	<b>1.402.000</b>
c) Grünanlagen	516.357,06	588.000	<b>588.000</b>
d) Allgemeine Arbeiten	73.132,08	66.000	<b>74.000</b>
e) Erlöse aus Fremdleistungen	23.569,79	0	<b>0</b>
	<b>2.610.187,18</b>	<b>2.514.000</b>	<b>2.723.000</b>
<b>2. Sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>75.663,56</b>	<b>49.000</b>	<b>65.000</b>
<b>3. Materialaufwand</b>			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	231.609,91	259.000	<b>276.000</b>
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	108.571,65	135.000	<b>122.000</b>
	<b>340.181,56</b>	<b>394.000</b>	<b>398.000</b>
<b>4. Personalaufwand</b>			
a) Beschäftigungsentgelte	1.160.072,55	1.239.000	<b>1.374.000</b>
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Unterstützung	244.673,47	261.000	<b>290.000</b>
c) Aufwendungen für Altersversorgung	90.667,64	95.000	<b>104.000</b>
	<b>1.495.413,66</b>	<b>1.595.000</b>	<b>1.768.000</b>
<b>5. Abschreibungen</b>	<b>137.946,42</b>	<b>170.000</b>	<b>180.000</b>
<b>6. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	<b>344.572,62</b>	<b>381.000</b>	<b>423.000</b>
<b>7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	<b>6.294,51</b>	<b>21.000</b>	<b>17.000</b>
<b>8. Sonstige Steuern</b>	<b>1.655,00</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>
<b>9. Jahresüberschuss</b>	<b>359.786,97</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Erläuterungen zum Erfolgsplan 2024

### Ansatz 2024

#### 1. Umsatzerlöse

Voraussichtliche Erlöse nach Arbeitsbereichen / Kolonnen

Jahresstunden

Reinigung und Ortschaftspflege (Kolonne I)  
Hoch- und Tiefbau (Kolonne II)  
Grünanlagen (Kolonne III)  
Allgemeine Arbeiten  
  
Gesamt

Bei durchschnittlichen Stundensätzen von

ergeben sich für 2024 folgende Umsatzerlöse

Reinigung und Ortschaftspflege (Kolonne I)  
Hoch- und Tiefbau (Kolonne II)  
Grünanlagen (Kolonne III)  
Allgemeine Arbeiten  
  
Gesamt

Kostenverrechnung nach Einsatzstunden		Gesamt
Personal	Fuhrpark/Geräte	
8.710	8.440	
18.530	17.950	
7.770	7.530	
980	950	
35.990	34.870	
<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
59,06	17,13	
514.000	145.000	659.000
1.095.000	307.000	1.402.000
459.000	129.000	588.000
58.000	16.000	74.000
<b>2.126.000</b>	<b>597.000</b>	<b>2.723.000</b>

**2. Sonstige betriebliche Erträge**

Personalkostenerstattungen - Lohnkostenzuschuss  
Personalkostenerstattungen - Personalratstätigkeiten  
Sonstige betriebliche Erträge

**3. Materialaufwand**

a) **Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe**

Strom  
Gas  
Wasser/Abwasser/Abfall  
Treibstoffkosten  
2024 bei einem Ansatz von 2,00 Euro/l Diesel  
Materialeinsatz Gebäude  
Materialeinsatz Fahrzeuge, Geräte, Werkzeuge

b) **Aufwendungen für bezogene Leistungen**

Fremdleistungen Unterhaltung und Reparatur Fahrzeuge, Geräte, Werkzeuge  
Miet- und Leasingkosten Fahrzeuge und Geräte  
Erstattungen für private Gerätschaften  
Sonstige Aufwendungen

**4. Personalaufwand**

a) Beschäftigungsentgelte  
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Unterstützung  
c) Aufwendungen für Altersversorgung

	Ist 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
	36.181,48	26.000	15.000
	3.894,71	5.000	5.000
	35.587,37	18.000	45.000
	<b>75.663,56</b>	<b>49.000</b>	<b>65.000</b>
	7.033,86	5.000	7.000
	5.113,61	8.000	10.000
	0,00	1.000	1.000
	104.439,35	140.000	135.000
	202,43	5.000	3.000
	114.820,66	100.000	120.000
	231.609,91	259.000	276.000
	35.477,52	45.000	45.000
	72.460,27	87.000	75.000
	633,86	2.000	1.000
	0,00	1.000	1.000
	108.571,65	135.000	122.000
	<b>340.181,56</b>	<b>394.000</b>	<b>398.000</b>
	1.160.072,55	1.239.000	1.374.000
	244.673,47	261.000	290.000
	90.667,64	95.000	104.000
	<b>1.495.413,66</b>	<b>1.595.000</b>	<b>1.768.000</b>

Die Stellenübersicht befindet sich auf Seite 13

**5. Abschreibungen**

Die Abschreibungen erfolgen von den Anschaffungs- und Herstellungskosten der Anlagegüter.

Zur Zusammensetzung der Abschreibungen für 2022  
vgl. "Anlagenspiegel", Seite 16.

**6. Sonstige betriebliche Aufwendungen**

Verwaltungskostenumlage der Stadt 240.900,00  
Mietkosten Gebäude 4.439,40  
Gebühren und Beiträge 6.283,69  
Kfz- und sonstige Versicherungen 28.117,04  
Telefon-, Funk- und Postkosten und übrige Verwaltungskosten 4.045,37  
Fahrt- und Reisekosten 123,48  
EDV-Kosten / KDZ 6.729,93  
Prüfungs-, Rechts-, Beratungskosten 5.000,00  
Arbeits-/Berufskleidung 11.446,27  
Aus- und Fortbildung 12.720,86  
Reinigungskosten 4.677,50  
Sonstige Aufwendungen 20.089,08

**7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen**

Zinsen für Darlehensaufnahmen

**8. Sonstige Steuern**

Es handelt sich um Kfz.-Steuern.

Ist 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
<b>137.946,42</b>	<b>170.000</b>	<b>180.000</b>
240.900,00	254.000	<b>295.000</b>
4.439,40	5.000	<b>5.000</b>
6.283,69	8.000	<b>8.000</b>
28.117,04	36.000	<b>36.000</b>
4.045,37	4.000	<b>4.000</b>
123,48	2.000	<b>2.000</b>
6.729,93	9.000	<b>9.000</b>
5.000,00	12.000	<b>10.000</b>
11.446,27	12.000	<b>13.000</b>
12.720,86	13.000	<b>13.000</b>
4.677,50	6.000	<b>6.000</b>
20.089,08	20.000	<b>22.000</b>
<b>344.572,62</b>	<b>381.000</b>	<b>423.000</b>
<b>6.294,51</b>	<b>21.000</b>	<b>17.000</b>
<b>1.655,00</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>

<h2 style="margin: 0;">Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2024</h2>
--

**Ausgaben**

**A. Investitionen**

- 1. Fuhrpark
- 2. Betriebs- und Geschäftsausstattung und Software
- 3. Betriebsgebäude

**B. Planmäßige Darlehenstilgungen**

**Einnahmen**

- 1. Eigenmittel-Erwirtschaftung im laufenden Jahr
- 2. Darlehensaufnahme

Ist 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR
254.727,91	335.000	<b>270.000</b>
34.358,45	80.000	<b>80.000</b>
0,00	240.000	<b>510.000</b>
<b>289.086,36</b>	<b>655.000</b>	<b>860.000</b>
<b>21.569,12</b>	<b>37.000</b>	<b>35.000</b>
<b>310.655,48</b>	<b>692.000</b>	<b>895.000</b>
116.655,48	170.000	180.000
194.000,00	522.000	715.000
<b>310.655,48</b>	<b>692.000</b>	<b>895.000</b>

**Erläuterungen zum Vermögensplan 2024**

**Ausgaben**

**A. Investitionen**

**1. Fuhrpark**

Neu- und Ersatzbeschaffungen von Fahrzeugen und Geräten

Über die einzelnen notwendigen Anschaffungen ist in Abstimmung mit dem Einsatzleiter sowie den Kolonnenführern des Baubetriebshofs noch im Detail zu entscheiden.

**2. Betriebs- und Geschäftsausstattung und Software**

Neu- und Ersatzbeschaffungen für den betrieblichen Bereich

Erneuerung/Erweiterung Programm "BIS-Office"

Sonstige Neu- und Ersatzbeschaffungen für den Verwaltungsbereich

**3. Betriebsgebäude**

Erstellung einer neuen Fahrzeug- und Gerätehalle, Sählingstraße (Abriss der bestehenden Halle)

Ansatz für Unvorhergesehenes

**B. Planmäßige Darlehenstilgungen**

Die bestehenden Darlehensverbindlichkeiten betragen zum 31.12.2023 rd.

und vermindern sich durch die planmäßigen Tilgungen 2024 auf rd.

Durch die veranschlagte Darlehensaufnahme 2024 von

ergibt sich zum 31.12.2024 ein Darlehensstand von

397.000 €

362.000 €

715.000 €

1.077.000 €

	Ansatz 2024	Ansatz 2024
		<b>270.000</b>
	20.000	
	50.000	
	<u>10.000</u>	<b>80.000</b>
	500.000	
	<u>10.000</u>	<b>510.000</b>
		<b>860.000</b>
		<b>35.000</b>
		<b>895.000</b>

**Einnahmen**

**1. Eigenmittel-Erwirtschaftung im laufenden Jahr**

**Jahresüberschuss**

entfällt, da die Leistungserbringungen an die Stadt kostendeckend abgerechnet werden

**Abschreibungen**

als nicht ausgabewirksame Aufwendungen

**2. Darlehensaufnahme**

Es wird davon ausgegangen, dass die Darlehenstilgung im Jahr 2025 beginnt und die Tilgungsdauer 20 Jahre beträgt.  
Der Zinssatz wurde mit 4,0 % veranschlagt.

<b>Ansatz 2024</b>
0
<b>180.000</b>
<b>715.000</b>
<b>895.000</b>

**Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung  
für die Wirtschaftsjahre 2023 - 2027**

**Ausgaben**

**A. Investitionen**

1. Fuhrpark

2. Betriebs- und Geschäftsausstattung und Software

3. Betriebsgebäude

**B. Planmäßige Darlehenstilgungen**

**C. Überschuss Sonderkasse bei der Stadtkasse**

**Einnahmen**

1. Eigenmittel-Erwirtschaftung im laufenden Jahr

2. Darlehensaufnahme

	2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR
1. Fuhrpark	335.000	270.000	90.000	90.000	90.000
2. Betriebs- und Geschäftsausstattung und Software	80.000	80.000	30.000	30.000	30.000
3. Betriebsgebäude	240.000	510.000	10.000	10.000	10.000
	<b>655.000</b>	<b>860.000</b>	<b>130.000</b>	<b>130.000</b>	<b>130.000</b>
B. Planmäßige Darlehenstilgungen	37.000	35.000	72.000	72.000	72.000
C. Überschuss Sonderkasse bei der Stadtkasse	0	0	8.000	28.000	18.000
	<b>692.000</b>	<b>895.000</b>	<b>210.000</b>	<b>230.000</b>	<b>220.000</b>
1. Eigenmittel-Erwirtschaftung im laufenden Jahr	170.000	180.000	210.000	230.000	220.000
2. Darlehensaufnahme	522.000	715.000	0	0	0
	<b>692.000</b>	<b>895.000</b>	<b>210.000</b>	<b>230.000</b>	<b>220.000</b>

**Erläuterungen zur mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung**

**Ausgaben**

**A. Investitionen**

**1. Fuhrpark**

Neu- und Ersatzbeschaffungen von Fahrzeugen und Geräten

270.000      90.000      90.000      90.000

**2. Betriebs- und Geschäftsausstattung und Software**

Neu- und Ersatzbeschaffungen für den betrieblichen Bereich

20.000      20.000      20.000      20.000

Erneuerung/Erweiterung Programm "BIS-Office"

50.000

Sonstige Neu- und Ersatzbeschaffungen für den Verwaltungsbereich

10.000      10.000      10.000      10.000

**3. Betriebsgebäude**

Erstellung einer neuen Fahrzeug- und Gerätehalle, Sählingstraße

500.000

Ansatz für Unvorhergesehenes

10.000      10.000      10.000      10.000

**860.000      130.000      130.000      130.000**

**B. Planmäßige Darlehenstilgungen**

**a) Tilgungen bestehender Darlehensverbindlichkeiten**

35.000      36.000      36.000      36.000

**b) Tilgungen der Darlehensaufnahme 2024**

Bei der Darlehensaufnahme 2024 von 715.000 € wird von einer Tilgungsdauer von 20 Jahren ausgegangen, die im Folgejahr der Aufnahme beginnt.

0      36.000      36.000      36.000

**35.000      72.000      72.000      72.000**

**895.000      202.000      202.000      202.000**

**Einnahmen**

**1. Eigenmittel-Erwirtschaftung im laufenden Jahr**

**Jahresüberschuss**

entfällt, da die Leistungserbringungen an die Stadt  
 kostendeckend abgerechnet werden

**Abschreibungen**

als nicht ausgabewirksame Aufwendungen

**2. Darlehensaufnahme**

2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR
0	0	0	0
180.000	210.000	230.000	220.000
715.000			
<b>895.000</b>	<b>210.000</b>	<b>230.000</b>	<b>220.000</b>

**Stellenübersicht für das Wirtschaftsjahr 2024  
der Stadtwerke Bad Berleburg, Betriebszweig Baubetriebshof**

lfd. Nr.	Bezeichnung der Stellen	Beschäftigungsverhältnis	Entgeltgruppe		Anzahl der Stellen		besetzte Stellen am 30.06.2023	Bemerkungen
			2024	2023	2024	2023		
1.	Betriebsleiter	Techn. Angestellter	14		0,15	0,15	0,15	15 % Baubetriebshof 35 % Wasserversorgung 50 % Abwasserbeseitigung
2.	Sachbearbeiterin	Verw.-Angestellte	9 a		0,87	0,87	0,87	
3.	Technische Leitung	Techniker	9 b		1	1	1	
4.	Vorarbeiter	Facharbeiter	6		1	1	1	
5.	Vorarbeiter und Stellvertreter der Technischen Leitung	Facharbeiter	7		0,87	0,87	0,87	
6.	Vorarbeiter	Facharbeiter	6		1	1	1	
7.	Facharbeiter	Facharbeiter	6		0,5	0,5	0,5	
8.	Facharbeiter	Facharbeiter	6		1	1	1	
9.	Facharbeiter	Facharbeiter	6		1	1	1	
10.	Facharbeiter	Facharbeiter	6		1	1	1	
11.	Facharbeiter	Facharbeiter	6		1	1	1	
12.	Facharbeiter	Facharbeiter	6		1	1	1	
13.	Facharbeiter	Facharbeiter	6		1	1	1	
14.	Facharbeiter	Facharbeiter	6		1	1	1	
15.	Facharbeiter	Facharbeiter	6		1	1	1	
16.	Facharbeiter	Facharbeiter	6		1	1	1	
17.	Facharbeiterin	Facharbeiterin	6		1	1	1	
18.	Facharbeiter	Facharbeiter	6		1	1	1	
19.	Facharbeiter	Facharbeiter	6		1	1	1	
20.	Facharbeiter	Arbeiter	6		1	1	1	
21.	Facharbeiter	Arbeiter	6		1	1	1	
22.	Facharbeiter	Arbeiter	6		1	1	1	
23.	Facharbeiter	Facharbeiter	6		1	1	1	
24.	Facharbeiter	Facharbeiter	6		1	1	1	
25.	Facharbeiter	Facharbeiter	6		1	1	1	
26.	Auszubildender	Auszubildender	Ausbildungsvergütung		1	1	1	01.08.2021 - 31.07.2024
27.	Auszubildende/r	Auszubildende/r	Ausbildungsvergütung		1	1	-	01.08.2023 - 31.07.2026
28.	Arbeiter	Arbeiter	4		0,08	0,08	0,08	Teilzeitbeschäftigter
29.	Arbeiterin	Arbeiterin	5		0,51	0,51	0,51	Teilzeitbeschäftigte
30.	Arbeiter	Arbeiter	4		0,87	0,87	0,87	Teilzeitbeschäftigter Förderung SGB II
31.	Arbeiter	Arbeiter	4		0,24	0,24	0,24	Teilzeitbeschäftigter
32.	Arbeiter	Arbeiter	4		0,10	0,10	0,10	Teilzeitbeschäftigte
33.	Arbeiter	Arbeiter	4		0,05	0,05	0,05	Teilzeitbeschäftigter
	Summe:				27,24	27,24	26,24	
Davon: vollzeitbeschäftigte Arbeiter:					21,37	21,37		

## Bilanz der Stadtwerke Bad Berleburg zum 31. Dezember 2022 - Betriebszweig Baubetriebshof -

### Aktiva

	31.12.2022	31.12.2021
	€	€
<b>A. Anlagevermögen</b>		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	396.486,04	414.499,72
2. Betriebs- und Geschäftsausstattung	760.121,93	615.847,15
	1.156.607,97	1.030.346,87
	1.156.607,97	1.030.346,87
<b>B. Umlaufvermögen</b>		
I. Vorräte		
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	6.130,00	6.130,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	8.968,18	4.897,20
Forderung gegen die Stadt Bad Berleburg	213.480,54	0,00
	228.578,72	11.027,20
	1.385.186,69	1.041.374,07

### Passiva

	31.12.2022	31.12.2021
	€	€
<b>A. Eigenkapital</b>		
I. Stammkapital	100.000,00	100.000,00
II. Rücklagen		
Allgemeine Rücklage	273.376,57	273.376,57
III. Bilanzgewinn		
Vortrag 01.01.2022	202.451,63	
Ausschüttung an die Stadt Bad Berleburg	-202.451,63	
Jahresüberschuss	359.786,97	202.451,63
	733.163,54	575.828,20
<b>B. Rückstellungen</b>		
Sonstige Rückstellungen	182.300,00	167.500,00
<b>C. Verbindlichkeiten</b>		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten, davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: 36.283,42 € (Vj.: 21.569,12 €)	432.857,19	260.426,31
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: 28.647,28 € (Vj.: 12.893,68 €)	28.647,28	12.893,68
3. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt, davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 0,00 € (Vj.: 17.398,20 €)	0,00	17.398,20
4. Sonstige Verbindlichkeiten, davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: 8.218,68 € (Vj.: 7.327,68 €)	8.218,68	7.327,68
	469.723,15	298.045,87
	1.385.186,69	1.041.374,07

**Gewinn- und Verlustrechnung der Stadtwerke Bad Berleburg  
für die Zeit vom 01. Januar bis 31. Dezember 2022  
- Betriebszweig Baubetriebshof -**

	Euro	<b>2022</b> Euro	<b>2021</b> Euro
1. Umsatzerlöse		2.610.187,18	2.335.538,06
2. Sonstige betriebliche Erträge		75.663,56	76.434,57
		<u>2.685.850,74</u>	<u>2.411.972,63</u>
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe	231.609,91		174.876,51
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>108.571,65</u>	340.181,56	107.684,57
		<u>340.181,56</u>	<u>282.561,08</u>
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	1.160.072,55		
b) Soziale Abgaben, Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung: 90.667,64 € ( Vj.: 86.968,67 € )	<u>335.341,11</u>	1.495.413,66	1.436.249,68
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände u. Sachanlagen		137.946,42	141.998,75
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen		344.572,62	341.061,70
		<u>2.318.114,26</u>	<u>2.201.871,21</u>
7. Zinsen u. ähnliche Aufwendungen davon an die Stadt: 6,02 € ( Vj.: 182,44 € )		<u>6.294,51</u>	<u>5.979,11</u>
8. Ergebnis nach Steuern		361.441,97	204.122,31
9. Sonstige Steuern		<b>1.655,00</b>	<b>1.670,68</b>
10. Jahresüberschuss		<u><b>359.786,97</b></u>	<u><b>202.451,63</b></u>

Anlagenspiegel der Stadtwerke Bad Berleburg - Betriebszweig Bauhof - für das Wirtschaftsjahr 2022												
Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen				Buchrestwerte		Kennzahlen	
	01.01.2022	Zugang	Abgang	31.12.2022	01.01.2022	Zugang	Abgang	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2021 Vorjahr	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Buchrestwert
	€	€	€	€	€	€	€	€	Euro	Euro	%	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<b>I. Immat. Vermögensgegenstände</b>	35.034,52	0,00	0,00	35.034,52	35.034,52	0,00	0,00	35.034,52	0,00	0,00	0,0	0,0
<b>II. Sachanlagen</b>												
Grundstücke mit Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	666.200,31	0,00	0,00	666.200,31	251.700,59	18.013,68	0,00	269.714,27	396.486,04	414.499,72	2,7	59,5
Fuhrpark	1.154.023,81	254.727,91	111.585,78	1.297.165,94	689.855,48	89.194,98	86.706,94	692.343,52	604.822,42	464.168,33	6,9	46,6
Betriebs- und Geschäftsausstattung	361.697,20	33.595,43	0,00	395.292,63	218.042,72	27.251,60	0,00	245.294,32	149.998,31	143.654,48	6,9	37,9
Sammelposten geringwertige Anlagegüter	56.394,42	763,02	0,00	57.157,44	48.370,08	3.486,16	0,00	51.856,24	5.301,20	8.024,34	6,1	9,3
Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.572.115,43	289.086,36	111.585,78	1.749.616,01	956.268,28	119.932,74	86.706,94	989.494,08	760.121,93	615.847,15	6,9	43,4
Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0
<b>Summe II</b>	2.238.315,74	289.086,36	111.585,78	2.415.816,32	1.207.968,87	137.946,42	86.706,94	1.259.208,35	1.156.607,97	1.030.346,87	5,7	47,9
<b>Summe I + II</b>	2.273.350,26	289.086,36	111.585,78	2.450.850,84	1.243.003,39	137.946,42	86.706,94	1.294.242,87	1.156.607,97	1.030.346,87	5,6	47,2