



Kommunalunternehmen Infrastrukturgesellschaft (KIG) Reichertshausen

Anstalt des öffentlichen Rechts

Wirtschaftsplan 2025

Finanzplanung 2024 bis 2028



Das Kommunalunternehmen Infrastrukturgesellschaft (KIG) Reichertshausen ist mit Satzung vom 19. November 2010 gegründet worden. Zum 01. Dezember 2010 nahm es seine Tätigkeit auf.

Das Kommunalunternehmen übernahm zum 01. Januar 2011 die Versorgung des Gemeindegebietes sowie von Teilbereichen der Gemeinde Scheyern mit Trinkwasser. Mit den Gemeinden Jetzendorf und Illmünster wurden Vereinbarungen über die Lieferung von Trinkwasser für Gemeindeteile abgeschlossen.

Das Stammkapital des Kommunalunternehmens beträgt 40.000 €. Es wurde mit Satzungsänderung vom 23.12.2024 von 20.000 € verdoppelt und von der Gemeinde Reichertshausen eingebracht.

Die zentrale Wasserversorgungsanlage besteht in Reichertshausen seit ca. 45 Jahren und in den Ortsteilen Pischelsdorf und Steinkirchen seit ca. 55 Jahren. Nach diesen sehr langen Betriebslaufzeiten musste eine Generalsanierung stattfinden. Bisher wurden für das sog. „Verbesserungspaket I“ bereits rund 4 Mio. € netto ausgegeben. Für die Jahre 2018 bis 2023 waren weitere Verbesserungen der Infrastruktur, der Neubau eines „Brunnen 4“ sowie der Rückbau des bestehenden Brunnen 2 geplant. Diese Verbesserungsmaßnahmen werden voraussichtlich erst im Jahr 2027 abgeschlossen sein. Die erwarteten Kosten für dieses „Verbesserungspaket II“ liegen bei ca. 3,5 Mio. €.

Mit Gemeinderatsbeschluss vom 26. Juni 2008 wurde festgelegt, dass der Investitionsaufwand für die bereits beschlossene Verbesserungsmaßnahme zu 50 Prozent über die laufenden Wasserverbrauchsgebühren und zu 50 Prozent über einen Verbesserungsbeitrag finanziert werden soll. Dieser Beschluss war auch für das Kommunalunternehmen bindend.

Am 25. Oktober 2018 beschloss der Verwaltungsrat die Aufteilung der Kosten für die Refinanzierung der Maßnahmen aus dem „Verbesserungspaket II“ mit 75 Prozent über Verbesserungsbeiträge und 25 Prozent über die Wassergebühren. Für die Maßnahmen der Jahre 2018 bis 2027 wurde dazu im Jahr 2019 ein Abschlag in Höhe von 50 Prozent erhoben, im Jahr 2021 waren weitere 40 Prozent Abschlag fällig. Die Endabrechnung soll im Jahr 2027 erfolgen.

Das Kommunalunternehmen hat kein eigenes Verwaltungspersonal. Die Gemeinde Reichertshausen erbringt für das Kommunalunternehmen die Dienstleistungen, welche zur Erfüllung des Unternehmensgegenstandes benötigt werden. Die Leistungen werden insbesondere in den Büroräumen der Gemeinde erbracht. Für die Inanspruchnahme des Personals sowie der Sach- und Verwaltungsleistungen finden die prozentualen Personal-, Sach- und Verwaltungskostenbeiträge Anwendung, die vom Verwaltungsrat in der Sitzung am 03. November 2011 einstimmig beschlossen und vom Gemeinderat am 03. November 2011 bestätigt bzw. 06. Juni 2019 angepasst wurden.



Der Wirtschaftsplan für die zentrale Wasserversorgung 2025 kann wie folgt zusammengefasst werden:

I. Erfolgsplan

Betrieb	Ertrag	Aufwand	Ergebnis	
Wasserversorgung	800.936 €	912.299 €	-111.363 €	Verlust

II. Vermögensplan

Betrieb	Einnahmen	Ausgaben	Ergebnis	
Wasserversorgung	1.061.348 €	1.591.708 €	-530.360 €	Fehlbetrag

Nach Durchführung aller Maßnahmen entsteht beim Kommunalunternehmen voraussichtlich folgendes Jahresergebnis:

Verlust 2025 -81.218 €

Der Vermögensplan weist einen Fehlbetrag von 530.360 € aus. Durch die Finanzierung der geplanten Maßnahmen aus dem „Verbesserungspaket II“ mittels eines langfristigen Darlehens, zwei Abschlagszahlungen in den Jahren 2019 und 2021 sowie dem angepassten Wasserpreis entstehen zeitliche Differenzen, die im Wirtschaftsjahr 2025 durch ein Darlehen der Gemeinde überbrückt werden müssen. Die Finanzierung wurde bewusst in dieser Aufteilung kalkuliert, um auf Änderungen bezüglich der Ausführungstermine und Kostensteigerungen flexibel reagieren zu können. Der Verlust 2025 soll auf das Folgejahr vorgetragen werden.

Für das Wirtschaftsjahr 2019 war durch die 25-prozentige Finanzierung der Kosten für die Maßnahmen aus dem „Verbesserungspaket II“ durch Gebühren ein Kreditbedarf in Höhe von 875.000,- € kalkuliert, dieses Darlehen wurde erst im Wirtschaftsjahr 2020 abgerufen. Aufgrund der Tatsache, dass die bereits erfolgte Verbesserung der Wasserversorgung zu 50 Prozent bzw. die aktuellen Maßnahmen zu 75 Prozent über Beiträge finanziert werden und die restliche Finanzierung über die laufenden Wasserverbrauchsgebühren durch einen alljährlichen Anteil pro m³ verkaufter Wassermenge erfolgt, kann die vollständige Refinanzierung erst in einem Zeitraum von ca. 25 Jahren erfolgen. In der Zwischenzeit müssen die diesbezüglich entstehenden Zwischenfinanzierungs-Fehlbeträge durch Darlehen ausgeglichen werden. Die in diesem Zusammenhang anfallenden Zinsen müssen dabei – wie von den beauftragten bzw. übergeordneten Stellen und Behörden mitgeteilt wurde - in die Globalberechnung, welche alle vier Jahre durchzuführen ist, mit einbezogen werden.

Die Wasserverbrauchsgebühr beträgt derzeit 2,21 €/m³.



Erläuterungen zum Wirtschaftsplan für das Jahr 2025

Da die Bilanz noch nicht erstellt ist, sind die Zahlen des Rechnungsergebnisses der vorläufigen Bilanz entnommen und können sich durch etwaige Umbuchungen gegebenenfalls noch ändern. Genauere Erläuterungen zu den einzelnen Buchungsposten werden im Anhang gegeben.

a) Erträge und Einnahmen

Die Erträge des Erfolgsplans bestehen überwiegend aus Wasserverbrauchsgebühren, Kostenerstattung der Hausanschlüsse sowie Standrohrverleihungen, Zinserträgen aus der Forderung gegenüber der Gemeinde sowie aus der ertragswirksamen Auflösung der Sonderposten, die Großbaustellen betreffend. Zudem wurden noch Gebühren für Mahnung und Beitreibung sowie etwaige Säumniszuschläge einkalkuliert.

Die Einnahmen des Vermögensplans resultieren aus der Erhebung von Herstellungsbeiträgen für Hauswasseranschlüsse, einem Darlehen der Gemeinde und der Auflösung von Sonderposten der geleisteten Verbesserungsbeiträge.

b) Aufwendungen und Ausgaben

In den Aufwendungen des Erfolgsplans sind insgesamt 166.000 € für den Unterhalt der Grundstücke, der baulichen Anlagen sowie der Geräte und Ausstattungsgegenstände für die Wasserversorgung eingeplant. Aufgrund der ausstehenden Jahresabschlüsse und der neuen Trinkwasserschutzgebieteverordnung werden Sachverständigenkosten in Höhe von 53.000 € veranschlagt. Rund 170.000,- € werden für Abschreibungen angenommen.

Das Kommunalunternehmen beschäftigt kein eigenes Personal. Vielmehr erfolgen sowohl die Tätigkeiten der Wasserwarte als auch die die Verwaltungstätigkeiten über eine Personalgestellung der Gemeinde. Die anfallenden Kosten der Verwaltung werden nach dem prozentualen Personalschlüssel, welcher von Gemeinde und Verwaltungsrat jeweils einstimmig beschlossen wurde, erstattet.

Die Personalkosten für die beiden beschäftigten Wasserwarte und den Auszubildenden werden von der Gemeinde verauslagt und vom Kommunalunternehmen vollständig ersetzt. Die Aufwendungen für die Organisation und Verwaltung durch das Rathauspersonal sowie die Erstattung der Personalkosten für die beiden Wasserwarte wurde auf der Grundlage der einvernehmlich beschlossenen Verrechnungssätze mit insgesamt 360.000,- € angesetzt. Darin enthalten ist eine Tarifierhöhung von drei Prozent zum 01. April 2025.

In den Ausgaben des Vermögensplans sind 1.128.373 € für die geplanten Erneuerungen des Leitungsnetzes sowie die zugehörigen Planungskosten vorgesehen: Hauptwasserleitung Steinkirchen, Verbindungsleitung Hochbehälter Ilmberg sowie Stromleitung Maschinenhaus.

c) Ergebnis

Im Wirtschaftsjahr 2025 ist ein Verlust in Höhe von 81.218 € ausgewiesen.



d) Verbindlichkeitspiegel

Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	Stand 01.01.2025	Zugang	Abgang	Stand 31.12.2025
Darlehen Volksbank Raiffeisenbank DE67 7216 0818 0022 7282 90 aus 2014	1.020.091,21 €	- €	101.653,40 €	918.437,81 €
Darlehen Volksbank Raiffeisenbank DE05 7216 0818 0322 7282 90 aus 2019	714.400,00 €	- €	35.040,00 €	679.360,00 €
Darlehen Gemeinde aus 2025		600.000,00 €	14.000,00 €	

Zur Finanzierung der geplanten neuen Investitionsmaßnahmen aus dem „Verbesserungspaket II“ wurde eine Kreditaufnahme in Höhe von 875.000 € erforderlich. Dieser Kredit wurde im Jahr 2020 abgerufen. Im Jahr 2025 wird ein Darlehen der Gemeinde von rund 600.000 € zur Überbrückung von Finanzierungslücken notwendig.

In der Sitzung des Verwaltungsrates vom 16. Dezember 2010 wurde die grundsätzliche Aufnahme eines Kassenkredites beschlossen. Gemäß Art. 73 Abs. 2 GO wurde dieser auf 1/6 der im Erfolgsplan vorgesehenen Erträge (damals 614.700,- €) also 107.000,- € angesetzt, verteilt auf die beiden Hausbanken (Sparkasse und Raiffeisenbank). Für das Wirtschaftsjahr 2025 ist keine Anpassung vorgesehen. Als Kassenkredit, der im Wirtschaftsjahr 2025 zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden kann, ist seit dem Jahr 2011 mit der Sparkasse Pfaffenhofen ein Limit von 53.000,- € vereinbart. Auf eine entsprechende Vereinbarung mit der Raiffeisenbank wurde verzichtet.

Reichertshausen, den 10.07.2025



Veronika Ernstberger
Vorständin

Steuerliche Gewinn- und Verlustrechnung 2025

auf Basis der vorläufigen Ergebnisse

1.	Umsatzerlöse ¹⁾	730.000 €	
	davon Auflösung Sonderposten		170.000 €
2.	Erhöhung oder Verminderung des bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnisse		
3.	andere aktivierte Eigenleitungen		
4.	sonstige betriebliche Erträge	53.101 €	
	davon Auflösungen von Sonderposten		
5.	Materialaufwand (Fremdleistungen Wartung)	-160.000 €	
a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren ²⁾		
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen		
6.	Personalaufwand		
a)	Löhne und Gehälter ³⁾	-360.000 €	
b)	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersvorsorge und für Unterstützung ³⁾		
7.	Abschreibungen		
a)	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen davon nach § 253 Abs. 2 Satz 3 HGB	-170.000 €	
b)	auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreiben überschreiten davon nach § 253 Abs. 2 Satz 3 HGB		
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen ⁴⁾	-173.110 €	
	davon Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil		
9.	Erträge aus Beteiligungen		
	davon aus verbundenen Unternehmen ⁵⁾		
10.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzlagevermögens		
	davon aus verbundenen Unternehmen ⁵⁾		
11.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	47.700 €	
	davon aus verbundenen Unternehmen ⁵⁾		47.000 €
12.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens		
13.	Zinsen auf ähnliche Aufwendungen	-48.000 €	
	davon aus verbundenen Unternehmen ⁵⁾		-14.000 €
14.	Ergebnisse der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		
15.	Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs- und Teilgewinnabführungsverträgen		
16.	Aufwendungen aus Verlustübernahme		
17.	außerordentliche Erträge		
18.	außerordentliche Aufwendungen		
19.	außerordentliches Ergebnis		
20.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		
21.	Sonstige Steuern	-909 €	
22.	Jahresgewinn/Jahresverlust	-81.218 €	

¹⁾ Einschließlich Auflösung der passivierten Ertragszuschüsse

²⁾ Materiallieferungen und Fremdleistungen für Anlagenzugänge sind unmittelbar zu aktivieren, soweit nicht abrechnungs- technische Gründe entgegenstehen.

³⁾ Einschließlich aktivierter Beträge

⁴⁾ Einschließlich Konzessions- und Wegeentgelte

⁵⁾ Die Begriffsbestimmung des § 15 AktG findet sinngemäß Anwendung.



Nachrichtlich			
Verwendung des Jahresgewinns		oder	Behandlung des Jahresverlustes
a)	zur Tilgung des Verlustvortrags	a)	zu tilgen aus dem Gewinnvortrag
b)	zur Einstellung in Rücklagen	b)	aus dem Haushalt der Gemeinde auszugleichen
c)	zur Abführung an den Haushalt der Gemeinde	c)	auf neue Rechnung vorzutragen
d)	auf neue Rechnung vorzutragen		
			-81.218 €

Erläuterungen

- **Umsatzerlöse (Nummer 1)**
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte (560.000 €, Konto 4321000), Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (170.000 €, Konto 4168000)
- **Sonstige betriebliche Erträge (Nummer 4)**
Sonderposten Hausanschlüsse (30.000 €, Konto 2322801), Verwaltungsgebühren (1.500 €, Konto 4311000), Mieten und Pachten (1 €, Konto 4411000), Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen (20.000 €, Konto 4488000), Säumniszuschläge (1.600 €, Konto 4562000)
- **Materialaufwand (Nummer 5)**
Aufwendungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (160.000 €, Konto 5211000)
- **Personalaufwand (Nummer 6)**
Erstattung aus sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen (360.000 €, Konto 5456000)
- **Abschreibungen (Nummer 7)**
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, Grundstücke und Gebäude, Infrastrukturvermögen, Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge sowie Betriebs- und Geschäftsausstattung (170.000 €, Konten 5711000 bis 5715000)
- **Sonstige Betriebliche Aufwendungen (Nummer 8)**
Konten 5222000 bis 5431900 (168.610 €), Konten 5442000 bis 5442200 (4.500 €)
- **Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge (Nummer 11)**
Sonstige Zinserträge (47.000 €, Konto 4612000), Zinserträge Kreditinstitute (700,- €, Konto 4617000)
- **Zinsen auf ähnliche Aufwendungen (Nummer 13)**
Zinsaufwendungen für Kreditinstitute (48.000 €, Konto 5517000)
- **Sonstige Steuern (Nummer 21)**
Aufwendungen für Grundsteuer (459 €, Konto 5441210), Aufwendungen für KFZ-Steuer (450 €, Konto 5441220)



Erfolgsplan Erträge

Konto	Bezeichnung	RE 2023	RE 2024	Plan 2025
4162000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus der Zuweisung von Gemeinden	- €	- €	135 €
4168000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (Großbaustellen)	- €	- €	170.000 €
4311000	Verwaltungsgebühren	1.394 €	1.515 €	1.500 €
4321000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	560.241 €	551.035 €	560.000 €
4411000	Mieten, Pachten	2 €	1 €	1 €
4488000	Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.061 €	46.219 €	20.000 €
4542000	Erträge aus Veräußerungen von immat. und bewegl. Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	- €	1.800 €	- €
4562000	Säumniszuschläge	1.596 €	1.638 €	1.600 €
4612000	Sonstige Zinserträge	- €	- €	47.000 €
4617000	Zinserträge Kreditinstitute	636 €	739 €	700 €
4692000	Zinserträge § 233a AO, steuerfrei	- €	- €	- €
4921000	außerordentl./periodenfremde Erträge	- €	- €	- €
Summe Erträge		567.930 €	602.946 €	800.936 €

Erläuterungen

- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (Konto 4168000)
Auflösung der Verbesserungsbeiträge aus abgeschlossenen Großbaustellen
- Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte (Konto 4321000)
Aktueller Wasserpreis: 2,21 €/m³, bei der Kalkulation wurde von einer verkauften Wassermenge in Höhe von 230.000 m³ ausgegangen (2024: 224.621 m³)
- Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen (Konto 4488000)
Erträge aus Kostenerstattungen der Hausanschlüsse auf Privatgrund sowie aufgrund von Sondervereinbarung
- Sonstige Zinserträge (Konto 4612000)
Zinsen aus der bestehenden Forderung gegenüber der Gemeinde



Erfolgsplan Aufwendungen

Konto	Bezeichnung	RE 2023	RE 2024	Plan 2025
5211000	Aufwendungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	107.223 €	156.586 €	160.000 €
5222000	Unterhaltung von Geräten, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenständen und sonst. Gebrauchsgegenstände/Anlagen	4.696 €	17.377 €	6.000 €
5231000	Aufwendungen für Mieten und Pachten	314 €	326 €	330 €
5241100	Aufwendungen für Reinigung der Grundstücke und baulichen Anlagen	- €	- €	- €
5241310	Aufwendungen für Heizung	- €	224 €	250 €
5241320	Aufwendungen Strom für Betriebszwecke	62.727 €	35.716 €	58.500 €
5241900	Aufwendungen für sonst. Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude	147 €	- €	- €
5251000	Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen	5.822 €	6.231 €	6.500 €
5261000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	2.663 €	5.199 €	11.500 €
5261100	Aufwendungen für Dienst- u. Schutzkleidung, pers. Ausrüstungsgegenstände	966 €	818 €	1.000 €
5271000	Verwaltungs- u. Betriebsaufwendungen u. Betriebsmittel	4.428 €	104 €	200 €
5271900	Sonstige, verschiedene Betriebsaufwendungen	8.153 €	21.342 €	20.000 €
5291100	Vergütungen an Dritte, EDV	21.284 €	6.640 €	7.000 €
5411700	Auszahlungen für Dienstreisen	- €	- €	- €
5421000	Aufwendungen für ehrenamtliche u. sonst. Tätigkeit	- €	- €	- €
5429000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	- €	300 €	- €
5429300	Mitgliedsbeiträge	615 €	601 €	620 €
5431110	Aufwendungen für Bürobedarf	31 €	55 €	50 €
5431120	Aufwendungen für Bücher, Zeitschriften	267 €	252 €	260 €
5431140	Aufwendungen für Post, Telefon, Datenübertragung	2.193 €	1.841 €	2.000 €
5431170	Aufwendungen für Bankgebühren, etc.	394 €	521 €	1.100 €
5431280	Sachverständigen-, Gerichts- u. ähnliche Kosten, Buchführungs-, Abschluss- u. Prüfungskosten	39.176 €	20.518 €	53.000 €
5431900	Sonstige Geschäftsaufwendungen	73 €	73 €	300 €
5441110	Aufwendungen für Gewerbesteuer	- €	- €	- €
5441120	Aufwendungen für Körperschaftssteuer	186 €	211 €	220 €
5441210	Aufwendungen für Grundsteuer	325 €	325 €	459 €
5441220	Aufwendungen für KFZ-Steuer	172 €	435 €	450 €
5442000	Versicherungsbeiträge	5.020 €	12.558 €	3.000 €
5442200	Umlagen a. d. Bay. Gemeindeunfallversicherungsverband	1.107 €	1.950 €	1.500 €
5443000	Aufwendungen für Schadensfälle (Eigenbeteiligungen etc.)	- €	- €	- €
5456000	Erstattungen an sonst. Öffentl. Sonderrechnungen	314.673 €	342.213 €	360.000 €
5517000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	27.995 €	33.271 €	48.000 €
5711000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens			
5712000	Abschreibungen auf Grundstücke und Gebäude			
5713000	Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	- €	- €	170.000 €
5714000	Abschreibungen auf Maschinen und technischen Anlagen, Fahrzeuge			
5715000	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung			
5732100	Einzelwertberichtigung von Forderungen wg. Erlass u. Niederschlagung od. sonst. Uneinbringlichkeit	119 €	66 €	60 €

9



Summe Aufwendungen	610.768 €	665.751 €	912.299 €
Summe Erträge	567.930 €	602.946 €	800.936 €
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-42.839 €	-62.805 €	-111.363 €

Erläuterungen

- Aufwendungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Konto 5211000)
Rohrbrüche (72.000 €), Straßenreparatur aus Rohrbrüchen (53.400 €), Reparatur Hausanschlüsse (32.000 €), Druckprüfung TÜV (1.600 €), Beschilderungsmaterial (1.000 €)
- Aufwendungen für die Unterhaltung von Geräten, Ausrüstungsgegenständen (Konto 5222000)
Material für Unterhalt Geräte
- Aufwendungen für Mieten und Pachten (Konto 5231000)
Miete Drucker
- Aufwendungen für Strom (Konto 5241320)
Strompreis gegenüber Vorjahr massiv gestiegen, Nachzahlung 2024 (12.320 €)
- Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen (Konto 5251000)
Tankkosten, kleinere Reparaturen
- Besondere Aufwendungen für Beschäftigte (auch Beschaffungen) (Konto 5261000)
Fortbildungen neuer und bestehender Mitarbeitenden, Abschlussprüfung Auszubildender
- Verwaltungs- u. Betriebsaufwendungen u. Betriebsmittel (Konto 5271000)
Kleinmaterial, Werkzeug
- Sonstige, verschiedene Betriebsaufwendungen (Konto 5271900)
Trinkwasseruntersuchungen
- Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine u. dergl. (Konto 5429300)
Mitgliedschaft „Waldwasser“, DVGW und WWN
- Aufwendungen für Bankgebühren, etc. (Konto 5431170)
Buchungsgebühren, Duplikate Kontoauszüge
- Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten (Konto 5431280)
Kosten für Steuerberater, Wirtschaftsprüfer und Rechtsanwalt (für Bilanzen 2016-2022), Kosten für Rechtsanwalt aufgrund Auflösung Forderung, Kosten für Trinkwasserschutzgebietverordnung (12.020 €)
- Erstattungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen (Konto 5456000)
Erstattungen Personalkosten und Verwaltungskostenbeitrag an die Gemeinde
- Zinsaufwendungen an Kreditinstitute (Konto 5517000)
Zinsen für laufendes Darlehen „Verbesserungspaket I“ sowie langfristiges Darlehen für „Verbesserungspaket II“, Zinsen für Darlehen der Gemeinde ab August 2025
- Abschreibungen (Konten 5711000, 5712000, 571300, 571400)
Werden auf ca. 170.000 € geschätzt



Vermögensplan Einnahmen

Konto	Bezeichnung	RE 2023	RE 2024	Plan 2025
2322800	Sonderposten Verbesserungsbeiträge (auflösbar)	- €	- €	261.347,66 €
2322801	Sonderposten Hausanschlüsse (auflösbar)	27.149 €	22.523 €	30.000 €
3217300	Investitionskredite bei Kreditinstituten/Laufzeit mehr als 5 Jahre	- €	- €	- €
3312000	Liquiditätskredite bei Gemeinden	- €	- €	600.000 €
3317100	Liquiditätskredite bei Kreditinstituten	- €	- €	- €
5711000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	- €	- €	170.000 €
5712000	Abschreibungen auf Grundstücke und Gebäude			
5713000	Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen			
5714000	Abschreibungen auf Maschinen und techn. Anlagen, Fahrzeuge			
5715000	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung			
Gesamteinnahmen Vermögensplan		27.149 €	22.523 €	1.061.348 €

Erläuterungen

- Sonderposten Verbesserungsbeiträge (auflösbar) (Konto 2322800)
Restbestand Verbesserungsbeiträge aus Abschlag 1 und 2
- Sonderposten Hausanschlüsse (auflösbar) (Konto 2322801)
Abrechnung der Herstellungsbeiträge für fertiggestellte Bauvorhaben
- Liquiditätskredite bei Gemeinden (Konto 3312000)
Darlehen der Gemeinde
- Abschreibungen (Konten 5711000, 5712000, 571300, 571400)
Werden auf ca. 170.000 € geschätzt



Vermögensplan Ausgaben

Konto	Bezeichnung	RE 2023	RE 2024	Plan 2025
0121000	EDV-Software/-Lizenzen	- €	4.793 €	4.400 €
0451000	Grund und Boden von Wasserversorgungsanlagen/ Grundstücksgleiche Rechte	- €	- €	12.000 €
0452100/ 0452200/ 0961001	Erzeugungs- und Bezugsanlagen - Gebäude im Bau Brunnen	5.042 €	689 €	- €
0372300	Geschäftsbauten Wasserversorgung	3.929 €	- €	- €
0452200 /0961005	Betriebseinrichtungen des Bezuges (Anlagen im Bau Leitungsnetz)	9.787 €	9.230 €	- €
0453100	Speicherung, Verdichtung, Druckregelung	117.008 €	1.488 €	- €
0453200	Leitungsnetz	40.854 €	14.758 €	1.128.373 €
0453210	Hausanschlüsse	29.742 €	25.442 €	49.500 €
0453211	Notverbund Ilmmünster	- €	- €	- €
0453212	Notverbund Frechmühle	- €	- €	- €
0453213	Notverbund Jetzendorf	- €	- €	- €
0453300	Messeinrichtungen	34.872 €	- €	8.100 €
0731200	Lkw/Fahrzeug	0 €	38.224 €	20.000 €
0822000	Geschäftsausstattung, Verwaltungs- u. Zweckausstat- tung	9.400 €	181 €	16.200 €
0827000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	2.556 €	2.597 €	3.000 €
3217300	Investitionskredite bei Kreditinstituten/Laufzeit mehr als 5 Jahre/Tilgungen	132.957 €	144.516 €	160.000 €
3317100	Investitionskredite bei Kreditinstituten/Rückzahlun- gen	- €	- €	- €
4162000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zu- weisungen von Gemeinden	- €	- €	135 €
4168000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	- €	- €	190.000 €
Gesamtausgaben Vermögensplan		386.146 €	241.917 €	1.591.708 €
Gesamteinnahmen Vermögensplan		27.149 €	22.523 €	1.061.348 €
Überschuss/-fehlbetrag		-	-	-
		358.997 €	219.394 €	530.360 €

Erläuterungen

- Software und Lizenzen (Konto 0121000)
RiWa Stadtmobilarapp (2.580 €), Schieberkontrollapp (1.500 €), entsprechende Zusatzschulung
- Grund und Boden von Wasserversorgungsanlagen/ Grundstücksgleiche Rechte (Konto 0451000)
Dienstbarkeiten für Wasserleitung
- Leitungsnetz (0453200)
Hauptwasserleitung Steinkirchen (709.371 €), Verbindungsleitung Hochbehälter Ilmberg (342.980 €), Stromleitung Maschinenhaus (44.022 €), Planungskosten
- Hausanschlüsse (Konto 0453210)
Anschlüsse 2025, Abrechnung 2. Halbjahr 2024



- Messeinrichtung (Konto 0453300)
Austausch dreier Zähler in Zählerschächten
- LKW/Fahrzeug (Konto 0731200)
Seitenkipper (15.000 €), Ausrüstung zweites Dienstauto (5.000 €)
- Geschäftsausstattung, Verwaltungs- und Zweckausstattung (Konto 0829000)
Arbeitsbühne laut Gesundheitsamt (6.000 €), Belüftungssystem laut Gefährdungsbeurteilung (5.500 €), Material Pressmaschine (3.500 €), Sauerstoffsensoren laut Gefährdungsbeurteilung (1.200 €)
- Investitionskredite bei Kreditinstituten/Laufzeit mehr als 5 Jahre (Konto 3217300)
Tilgung Kredit „Verbesserungspaket I“, Tilgung Kredit „Verbesserungspaket II“, Tilgung Darlehen Gemeinde



Finanzplanung 2024 bis 2028

Konto	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanzplanung 2026	Finanzplanung 2027	Finanzplanung 2028
2322800	1.000 €	261.348 €		262.788 €	
2322801	30.000 €	30.000 €			
3312000		600.000 €			
5711000					
5712000	170.000 €	170.000 €	170.000 €	170.000 €	170.000 €
5713000					
5714000					
5715000					
	201.000 €	1.061.348 €	170.000 €	432.788 €	170.000 €
	-11.089 €	-261.218 €	- €	- €	- €
	189.911 €	800.130 €	170.000 €	432.788 €	170.000 €
0121000	4.793 €	4.400 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €
0371400/ 451000		12.000 €	12.000 €	12.000 €	12.000 €
0452000/ 0961001	689 €	600 €	600 €	600 €	600 €
0452100					
0452200	9.230 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €
0453100	1.488 €	1.500 €	1.500 €	1.500 €	1.500 €
0453200/ 0961005	14.758 €	1.128.373 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €
0453210	25.442 €	49.500 €	30.000 €	30.000 €	30.000 €
453300	38.224 €	8.100 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €
0731200	181 €	20.000 €			25.000 €
0822000	2.597 €	16.200 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €
0827000	144.516 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €
3217300		160.000 €	170.000 €	170.000 €	170.000 €
3317100					
4162000		135 €	135 €	135 €	135 €
4168000		170.000 €	170.000 €	170.000 €	170.000 €
	241.917 €	1.243.538 €	86.965 €	86.965 €	111.965 €

