



STADT **FURTWANGEN** IM SCHWARZWALD
GR-Wahlperiode 2014/2019

Sachbearbeiter : Herbert Dold

Aktenzeichen :

Vorlage Nr. : GR 209/2017

Datum : 27. Oktober 2017

Verteiler : AL, BM, GR, P, Z, ZdA

Anlagen : Jahresabschluss zum 31.12.2016
EB Abwasserentsorgung

Thema:

Feststellung des Jahresabschlusses 2016
für den Eigenbetrieb Abwasserentsorgung

Vorschlag zur Beschlussfassung

1. Der Jahresabschluss zum 31.12.2016 wird festgestellt.
2. Der Jahresverlust 2016 in Höhe von 180.641,41 € ist auf die neue Haushaltsrechnung vorzutragen und gegen den Gewinnvortrag zu buchen.
3. Dem zur Berechnung des gebührenrechtlichen Ergebnisses berechneten kalkulatorischen Zinssatzes mit 1,349 % wird zugestimmt.
4. Der Leitung des Eigenbetriebes "Abwasserentsorgung" der Stadt Furtwangen wird Entlastung erteilt.
5. Die nach Anlage 9 zu § 12 EigBVO erforderlichen Angaben zur Feststellung des Jahresabschlusses und zur Verwendung des Jahresverlustes sind Teil des Gemeinderatsbeschlusses.

Sachverhalt mit Erläuterungen und Begründungen

Gemäß § 16 Abs. 3 Satz 2 des Gesetzes über die Eigenbetriebe der Gemeinden (Eigenbetriebsgesetz - EigBG) stellt der Gemeinderat das Ergebnis des Wirtschaftsjahres 2016 (vom 01.01. - 31.12.) unter Einschluss der Angaben nach Anlagen 9 zur Eigenbetriebsverordnung (EigBVO) vom 07.12.1992 fest.

Das Jahresergebnis des Eigenbetriebes Abwasserentsorgung der Stadt Furtwangen für das Geschäftsjahr ist aus dem beigefügten Jahresabschluss 2016 ersichtlich.

Folgende Anlagen sind als wesentliche Bestandteile des Abschlusses beigefügt:

1. der Jahresabschluss 2016 bestehend aus
 - Bilanz zum 31. Dezember 2016
 - Gewinn- und Verlustrechnung 2016 und
 - Anhang gemäß § 10 EigBVO
2. der Lagebericht 2016

Die Bilanz zum 31.12.2016 ergibt in Aktiva und Passiva jeweils eine Summe von 12.142.695,64 €.

Im Jahr 2016 wurden keine Kredite aufgenommen.

Die Gewinn- und Verlustrechnung (Erfolgsplan) vom 01.01.2016 bis 31.12.2016 weist als Betriebsergebnis einen Jahresverlust in Höhe von 180.641,41 € aus. Der Jahresverlust 2016 wird auf die neue Haushaltsrechnung vorgetragen.

Stand der Vorberatungen

Der Betriebsausschuss hat den Jahresabschluss des Eigenbetriebes Abwasserentsorgung am 16. November 2017 vorberaten.

AL	BM
	

Angaben in den Beschlüssen über

1. die Feststellung des Jahresabschlusses
2. die Behandlung des Jahresgewinnes
3. die Verwendung der für den Haushalt der Gemeinde eingeplanten Finanzierungsmittel

1. Feststellung des Jahresabschlusses 2016

1.1	Bilanzsumme	12.142.695,44 €
1.1.1	davon entfallen auf der Aktivseite auf	
	- das Anlagevermögen	11.768.408,77 €
	- das Umlaufvermögen	374.286,87 €
1.1.2	davon entfallen auf der Passivseite auf	
	- das Eigenkapital	990.485,48 €
	- Investitionszuwendungen	1.184.892,91 €
	- die empfangenen Ertragszuschüsse	2.055.199,42 €
	- die Rückstellungen	51.884,66 €
	- die Verbindlichkeiten	7.860.233,17 €
1.2	Jahresgewinn + / - Verlust	- 180.641,41 €
1.2.1	Summe der Erträge	1.594.747,44 €
1.2.2	Summe der Aufwendungen	1.775.388,85 €
2.	Verwendung des Jahresverlustes 2016	- 180.641,41 €

Wird auf die neue Haushaltsrechnung vorgetragen und gegen den Gewinnvortrag gebucht.

3.	Verwendung der für das Wirtschaftsjahr nach § 14 Abs. 3 EigBG für den Haushalt der Stadt eingeplanten Finanzierungsmittel	0 €
----	--	-----

Furtwangen, den 6. Dezember 2017

Josef Herdner
Bürgermeister

ANHANG

für das Wirtschaftsjahr 2016

(01.01 bis 31.12.)

I. Form und Darstellung von Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung

Die Vorschriften des Eigenbetriebsgesetzes Baden-Württemberg (EigBG) vom 08.01.1992 und der dazu erlassenen Eigenbetriebsverordnung (EigBVO) vom 07.12.1992 sind auf den Jahresabschluss des Eigenbetriebes Abwasserentsorgung der Stadt Furtwangen anzuwenden. Danach finden für den Jahresabschluss der Abwasserentsorgung die allgemeinen Vorschriften (§ 242 ff. HGB), die Ansatzvorschriften (§§ 246 ff. HGB), die Vorschriften über Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung, die Bewertungsvorschriften (§§ 252 ff. HGB) und die Vorschriften über den Anhang (§§ 284 ff. HGB) im Dritten Buch des Handelsgesetzbuches sinngemäß Anwendung (§ 12 EigBVO).

Die Bilanz wurde nach Formblatt 1, die Gewinn- und Verlustrechnung nach Formblatt 4 der EigBVO aufgestellt. Hierbei wurden die allgemeinen Grundsätze für die Gliederung nach § 265 HGB beachtet.

Die in der Bilanz sowie der Gewinn- und Verlustrechnung genannten Vergleichszahlen des Vorjahres sind - soweit erforderlich - angepasst und auf volle Tausend-€ gerundet worden.

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden der Bilanz zum 01.01.2006 blieben unverändert.

II. Erläuterungen zu den Positionen von Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung bezüglich Ausweis, Inhalt, Bilanzierung sowie Bewertung

1. Bilanz

Die Gegenstände des Anlagevermögens sind zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet. Nach § 253 Abs. 2 HGB notwendige planmäßige Abschreibung wurden vorgenommen; sie sind entsprechend den in den steuerlichen Abschreibungstabellen vorgegebenen Nutzungsdauern bewertet.

Die zugeflossenen Landesbeihilfen wurden passiviert. Die Entwicklung des Anlagevermögens ergibt sich aus der Anlage. Diese entspricht den Formblättern 2 und 3 der EigBVO. Die empfangenen Ertragszuschüsse werden jährlich mit einem Zwanzigstel der Ursprungsbeträge gemäß § 8 EigBVO zu Gunsten der Umsatzerlöse aufgelöst.

Das Stammkapital und die Rücklagen sind in der vom Gemeinderat festgestellten Höhe bilanziert.

Bei den Rückstellungen sind alle Risiken berücksichtigt. Die Verbindlichkeiten sind zum Nennwert bewertet.

1. Verbindlichkeiten

	2016	2015
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	5.218.483,08 €	5.562.760,66 €
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	96.131,03 €	138.432,04 €
Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt	2.594.134,24 €	2.028.596,95 €
Sonstige Verbindlichkeiten	0,00 €	0,00 €

2. Gewinn- und Verlustrechnung

	2016	2015
Niederschlagswassergebühr	216.196,07 €	256.851,90 €
Klägebühren	860.985,75 €	856.079,04 €
Gebühren für Entgegennahme von Schlamm	18.390,01 €	15.628,02 €
Entgelte Schlämme und Fette Nachbargemeinden	1.022,40 €	1.214,10 €
Anteil Straßenentwässerung Klär	172.255,84 €	182.230,49 €
Auflösung von Beiträgen sowie Zuschüssen Kanal	140.694,46 €	90.478,56 €
Auflösung von Beiträgen und Zuschüssen Klär	184.502,91 €	232.907,72 €
Sonstige Ersätze	700,00 €	12.247,19 €
Gesamt	1.594.747,44 €	1.647.637,02 €

Ergänzende Angaben

1. Organfunktionen

Organe des Eigenbetriebes sind der Gemeinderat, der Betriebsausschuss, der Bürgermeister und die Betriebsleitung.

Die Funktion des Technischen Ausschusses nimmt der Technische- und Umweltausschuss des Gemeinderates der Stadt Furtwangen mit dem Bürgermeister als Vorsitzenden wahr.

Betriebsleitung Herbert Dold, Betriebsleiter, Furtwangen im Schwarzwald seit 01. Januar 2001

Betriebsausschuss Gemäß § 4 Abs. 1 der Betriebssatzung setzt sich der Betriebsausschuss wie folgt zusammen:

Josef Herdner, Bürgermeister, Vorsitzender des Betriebsausschusses

Dirk Ebeling, Polizeibeamter
Stellvertretung Christine Trenkle, Unternehmerin

Odin Jäger, Unternehmer
Stellvertretung Anja Siedle

Wolfgang Kern, Pensionär
Stellvertretung Rainer Jung

Franz Sauter, Unternehmer
Stellvertretung Thomas Riesle, REFA-Ingenieur

Roland Thurner, Forstrevierleiter
Stellvertretung Stefan Braun, Landwirt

Heinz Guhl, Unternehmer
Stellvertretung Ulrich Hättich, Dipl. Ingenieur FH

Die Angelegenheiten der Abwasserentsorgung (Personalwesen / Stadtkasse etc.) werden von der Verwaltung mit erledigt und im Rahmen des Verwaltungskostenbeitrages abgegolten.

2. Belegschaft

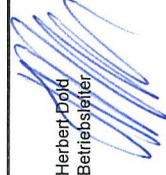
Beim Eigenbetrieb Abwasserentsorgung waren im Jahr 2016 vier Mitarbeiter und ein Auszubildender beschäftigt. Ein Mitarbeiter wurde zur Fachkraft Abwassertechnik Entsorger, während der Beschäftigung auf der Kläranlage, weitergebildet.

Bilanz Eigenbetrieb Abwasserentsorgung

AKTIVSEITE	31.12.2016	%	31.12.2015	PASSIVSEITE	31.12.2016	%	31.12.2015
A Anlagevermögen				A Eigenkapital			
Sachanlagen				I. Stammkapital	250.000,00 €		250.000,00 €
1. Grundstücke mit Geschäfts-, Betriebsbauten u. anderen Bauten	1.133.907,18 €		1.197.054,79 €	II. Rücklagen	917.611,71 €		917.611,71 €
Grundstücke ohne Wohnbauten	607.358,00 €		607.358,00 €	III.			
Abwassersammlungsanlagen	8.633.104,17 €		8.729.534,43 €	+ Gewinn-/ - Verlustvortrag aus Vorjahren	+	3.515,18 €	3.515,18 €
Maschinen und maschinelle Anlagen	1.358.905,32 €		1.518.284,44 €	+ Jahresgewinn- / - Jahresverlust		-180.641,41 €	
Betriebs- und Geschäftsausstattung	35.134,10 €		28.710,96 €	Verlustvortrag		-177.126,23 €	
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00 €		0,00 €				
			11.768.408,77 €	B Sonderposten für Investitionszuwendungen zum Anlagevermögen			
			97%	Empfangene Ertragszuschüsse (Beiträge)	1.184.892,91 €	9,8%	1.340.716,48 €
					2.055.199,42 €		2.172.834,70 €
B Umlaufvermögen				C Rückstellungen			
Vorräte				1. Sonstige Rückstellungen	51.884,66 €	0,4%	70.082,54 €
Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe	6.510,00 €		6.510,00 €	2. Rückstellungen aus Gebührenüberdeckung	0,00 €		0,00 €
				D Verbindlichkeiten			
I. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	367.776,87 €		397.097,64 €	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	5.218.483,08 €	43,0%	5.562.760,66 €
				davon: 56,66% Kanal			
				3.087,888,15 €			
II. Forderung an die Stadt	0,00 €		0,00 €	2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	96.131,03 €	0,8%	138.432,04 €
Sonstige Vermögensgegenstände	0,00 €		403.607,64 €	3. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt	2.545.619,06 €	21,0%	2.028.596,95 €
				4. Sonstige Verbindlichkeiten	0,00 €		0,00 €
C Rechnungsabgrenzungsposten				E Rechnungsabgrenzungsposten			
					7.860.233,17 €	65%	7.729.789,65 €
					0,00 €		0,00 €
Bilanzsumme	12.142.695,64 €	100%	12.484.550,26 €	Bilanzsumme	12.142.695,64 €	83%	12.484.550,26 €

Furtwangen im Schwarzwald,

Herbert Dold
Betriebsleiter



Bezeichnung	2016		2015	
	€		€	
1. Umsatzerlöse				
Niederschlagswassergebühr	216.196,07 €		256.851,90 €	
Klärgebühren	860.985,75 €		856.079,04 €	
Gebühr für Schlammmentgegennahme	18.390,01 €		15.628,02 €	
Entgelte Schlämme Gütenbach und Fette	1.022,40 €		1.214,10 €	
Anteil Straßenentwässerung Klär	172.255,84 €		182.230,49 €	
Auflösung von Beiträgen und Zuschüssen Kanal	140.694,46 €		90.478,56 €	
Auflösung von Beiträgen und Zuschüssen Klär	184.502,91 €		232.907,72 €	
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00 €		12.247,19 €	
Sonstige Ersätze	700,00 €		0,00 €	
		1.594.747,44 €		1.647.637,02 €
Einnahmen		1.594.747,44 €		1.647.637,02 €
2. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe				
Strom, Wasser, Abwasser	149.545,10 €		168.703,37 €	
Betriebsstoffe Fahrzeuge	2.663,19 €		3.706,83 €	
Verbrauchs- und Betriebsstoffe Klär.	40.144,41 €		38.276,96 €	
Sonstige Aufwendungen Klär	24.801,76 €		26.916,35 €	
Gas, Strom, Wasser Abfall Kanal	44.587,07 €		42.092,24 €	
Sonstige Aufwendungen Kanal	111,17 €	261.852,70 €	179,59 €	279.875,34 €
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen				
Unterhaltung Gebäude/Grundstück Kanal	8.629,23 €		4.002,63 €	
Kanalreinigung, Kamerabefahrungen	25.617,86 €		33.867,41 €	
Unterhaltung des Kanalnetzes	71.574,47 €		58.551,44 €	
Unterhaltung RÜB, Sammler, Pumpwerke	17.854,13 €		12.774,72 €	
Bestandserfassung Kanal	32.739,54 €		80.897,83 €	
Inkassogebühren Zählerkosten Kanal	0,00 €		0,00 €	
Fahrzeugunterhaltung Klär	5.038,35 €		4.082,12 €	
Erstattung Personalkosten EB WW u. Kanal	5.644,50 €		5.526,30 €	
Erstattung Personalkosten EB WW u. Klär	5.644,50 €		5.526,30 €	
Unterhaltung Klärgebäude	2.829,73 €		4.063,42 €	
Unterhaltung Betriebsanlagen Klär	96.823,47 €		117.451,60 €	
Geräte, Ausstattung, Einrichtung	1.090,59 €		1.731,49 €	
Planungskosten Klär	0,00 €		0,00 €	
Inkassogebühren Zählerkosten Klär	0,00 €		0,00 €	
Kostenersatz an EB TD für Kanal	13.641,26 €		8.701,48 €	
Kostenersatz an EB TD für Sinkkastenreinigung	1.443,28 €		4.095,83 €	
Kostenersatz an EB TD für Klär	2.396,76 €	290.967,67 €	491,25 €	341.763,82 €
3. Personalaufwand				
Vergütung Kanal	45.143,17 €		45.588,46 €	
Vergütung Klär	138.898,16 €		140.163,40 €	
Versorgungskasse Kanal (ZVK)	4.256,66 €		4.547,18 €	
Versorgungskasse Klär (ZVK)	13.311,08 €		14.219,56 €	
Sozialversicherung (Kanal)	9.064,02 €		9.530,96 €	
Sozialversicherung (Klär)	28.344,24 €		29.804,42 €	
Beihilfen Kanal	5,00 €		5,00 €	
Beihilfen Klär	0,00 €	239.022,33	0,00 €	243.858,97 €
4. Abschreibungen		640.309,74 €		633.448,86 €
davon: Kanal	294.881,95 €		289.190,86 €	
Klär	345.427,79 €		344.258,00 €	
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen		159.131,11 €		159.202,10 €
6. Gebührenüberdeckung aus Vorjahr		0,00 €		0,00 €
7. Wertberichtigung Forderungen		0,00 €		0,00 €
8. Zinsen Kanal		93.065,16 €		102.853,83 €
Zinsen Klär		47.164,25 €		56.030,71 €
Betriebsmittelzinsen Kanal		28.127,83 €		10.871,88 €
Betriebsmittelzinsen Klär		15.536,02 €		6.004,93 €
Ausgaben		1.775.176,81 €		1.833.910,45 €
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		-180.429,37 €		-186.273,43 €
9. Steuern				
KFZ-Steuer	212,04 €		274,00 €	
		212,04 €		274,00 €
10. Ausgaben Gesamt		1.775.388,85 €		1.834.184,45 €
Bilanzgewinn/-Verlust		-180.641,41 €		-186.547,43 €

Anlagevermögen Eigenbetrieb Abwasserentsorgung 2016

Haushaltsstelle	Bezeichnung	AHK GJ-Beg	Zugang	Abgang	aktuelle AHK	AfA GJ-Beg	AfA des Jahres	kumulierte AfA	Buchwert GJ-Beg 31.12.2015	lid Buchwert 31.12.2016
7.9000.3000.010.0010	Grundstücke mit Bauten	4.176.494,00	34.511,47	0,00	4.211.005,47	-2.979.439,21	-97.659,08	-3.077.098,29	1.197.054,79	1.133.907,18
7.9000.3000.016.0010	Grundstücke	607.358,00	0,00	0,00	607.358,00	0,00	0,00	0,00	607.358,00	607.358,00
7.9000.3000.020.0010	Abwassersammelanlagen Kanal	14.459.538,72	284.554,60	0,00	14.744.093,32	-6.638.946,07	-294.881,95	-6.933.828,02	7.820.592,65	7.810.265,30
7.9000.3000.030.0010	Abwassersammelanlagen Klär	3.320.429,50	0,00	0,00	3.320.429,50	-2.411.487,72	-86.102,91	-2.497.590,63	908.941,78	822.838,87
7.9000.3000.050.0010	Maschinen	7.134.491,56	0,00	0,00	7.134.491,56	-5.616.207,12	-159.379,12	-5.775.586,24	1.518.284,44	1.358.905,32
7.9000.3000.070.0010	BGA	35.597,38	8.709,82	0,00	44.307,20	-6.886,42	-2.286,68	-9.173,10	28.710,96	35.134,10
7.9000.3000.080.0010	Anzahlungen im Bau	29.733.909,16	327.775,89	0,00	30.061.685,05	-17.652.966,54	-640.309,74	-18.293.276,28	12.080.942,62	11.768.408,77

C. LAGEBERICHT

I. RECHTLICHE GRUNDLAGEN

Der Eigenbetrieb Abwasserentsorgung ist kein wirtschaftliches Unternehmen sondern ein Hilfsbetrieb (§ 102 Abs. 3 Nr. 3 GemO). Die Stadt Furtwangen führt den Eigenbetrieb Abwasserentsorgung als Eigenbetrieb (§ 1 Eigenbetriebsgesetz). Der Eigenbetrieb hat keine eigene Rechtspersönlichkeit, sondern ist rechtlich unselbstständiger Teil der Stadt Furtwangen.

Mit Wirkung vom 01.01.2006 hat der Gemeinderat der Stadt Furtwangen für den Eigenbetrieb Abwasserentsorgung eine Betriebssatzung erlassen.

Der Eigenbetrieb wurde ab dem 01. Januar 2006 aus dem Städtischen Haushalt ausgegliedert und in der Rechtsform des Eigenbetriebes geführt.

Nach der Betriebssatzung wurde die Gewinnerzielungsabsicht ausgeschlossen. Der Eigenbetrieb "Abwasserentsorgung" ist von der Gewerbe- und Vermögenssteuerpflicht befreit.

II. ERLÄUTERUNGEN ZU DEN EINZELNEN BILANZPOSITIONEN

Im Folgenden werden die einzelnen Posten der Bilanz erläutert.

AKTIVSEITE

A. Anlagevermögen

	2016	2015
Grundstücke mit Geschäfts-,		
1. Betriebsbauten u. anderen Bauten	1.133.907,18 €	1.197.054,79 €
2. Grundstücke ohne Wohnbauten	607.358,00 €	607.358,00 €
3. Abwassersammlungsanlagen	8.633.104,14 €	8.729.534,43 €
4. Maschinen und maschinelle Anlagen	1.358.905,32 €	1.518.284,44 €
5. Betriebs- und Geschäftsausstattung	35.134,10 €	28.710,96 €
6. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00 €	0,00 €
	<u>11.768.408,77 €</u>	<u>12.080.942,62 €</u>

Die Bilanzwerte des Anlagenvermögens entwickelten sich im Jahr 2016 wie folgt:

Restwerte 01.01.2016 (ohne Anlagen im Bau)	12.080.942,62 €
+ Investitionen, Anlagezugänge 2016 (netto nach Abzug der Fördermittel) (ohne Anlagen im Bau)	+ 327.775,89 €
- Anlagenabgänge 2016	- 0,00 €
- Abschreibungen 2016	- 640.309,74 €
+ Anlagen im Bau (neu Anlagezugänge)	0,00 €
Restbuchwert 31.12.2016 (ohne Anlagen im Bau)	11.768.408,77 €

Die Übersicht über die Entwicklung des Anlagevermögens im Wirtschaftsjahr 2016 (01.01. - 31.12.) ist aus der beigefügten Anlage ersichtlich. Die Anlagezugänge wurden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bewertet.

Investitionen / Anlagezugänge 2016

Zugänge sind insbesondere die Verlegung und Inbetriebnahme des Schmutzwassersammlers im Katzensteig.

B. Umlaufvermögen

B. I. Vorräte	2016	2015
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe (Lager)	6.510,00 €	6.510,00 €

B. II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	367.776,87 €	397.097,64 €
2. Forderungen an die Stadt	0,00 €	0,00 €

PASSIVSEITE

A. Eigenkapital

A. I. Stammkapital	250.000,00 €	250.000,00 €
A. II. Allgemeine Rücklage	917.611,71 €	917.611,71 €
A. III. (+) Gewinn- (-) Verlust 2016	- 180.641,41 €	
B. (+) Gewinn (-) Verlustvortrag aus Vorjahren		+ 3.515,18 €
(+) Gewinn- (-) Verlustvortrag	<u>- 177.126,23 €</u>	

Die Gewinn- und Verlustrechnung schloss im Jahr 2016 mit einem Jahresverlust in Höhe von 180.641,41 € ab. Der Jahresverlust wird nach entsprechender Beschlussfassung im Gemeinderat auf das neue Haushaltsjahr vorgetragen und gegen den Gewinnvortrag gebucht.

Summe Eigenkapital	1.171.122,67 €	1.171.122,67 €
---------------------------	----------------	----------------

B. Sonderposten Investitionszuwendungen	1.184.892,91 €	1.340.716,48 €
Empfangene Ertragszuschüsse	2.055.199,42 €	2.172.834,70 €

C. Sonstige Rückstellungen	51.884,66 €	70.082,54 €
----------------------------	-------------	-------------

Entsprechend der gesetzlichen Bestimmung (§ 6 Abs. 2 Satz 1 EigBVO i. V. mit § 249 Abs. 1 Satz 1 HGB) wurden Rückstellungen gebildet.

D. Verbindlichkeiten

Kapitalstruktur

Das Eigenbetriebsrecht und betriebswirtschaftliche Grundsätze verlangen, dass das Eigenkapital und das Fremdkapital in einem angemessenen Verhältnis zueinander stehen. Eine allgemein gültige Regel über das Verhältnis zwischen Eigen- und Fremdkapitalanteil gibt es nicht. Als angemessen wird ein Verhältnis Eigenkapital zu Fremdkapital von eins zu zwei angesehen.

Das Eigenkapital betrug am 31.12.2016 insgesamt 990.485,48 € = 8,2 %

Das Fremdkapital betrug am 31.12.2016 insgesamt 7.764.102,14 € = 54,0 %

D. 1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	5.218.483,08 €	5.562.760,66 €
--	-----------------------	-----------------------

Entwicklung der Schulden im Jahr 2016

Der Schuldenstand ist aus der Übersicht über die Entwicklung der Darlehensverbindlichkeiten im Wirtschaftsjahr 2016 ersichtlich.

D. 2 Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen	96.131,03 €	138.436,36 €
--	-------------	--------------

Rechnungseingänge nach dem 31.12.2016, die aber dem Rechnungsjahr 2016 zuzuordnen sind. Zum 31.12. also noch nicht bezahlte Rechnungen.

D. 3 Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Furtwangen	2.545.619,06 €	2.028.596,85 €
--	----------------	----------------

D. 4 Sonstige Verbindlichkeiten	0,00 €	0,00 €
--	--------	--------

Zum Bilanzstichtag noch nicht bezahlte Lieferantenrechnungen.

III. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Nachfolgend werden die einzelnen Positionen der Gewinn- und Verlustrechnung erläutert:

	2016	2015
Niederschlagswassergebühr	216.196,07 €	256.851,90 €
Schmutzwassergebühr	860.985,75 €	856.079,04 €
Gebühren für Entgegennahme von Schlamm	18.390,01 €	15.628,02 €
Entgelte Schlämme und Fette Nachbargemeinden	1.022,40 €	1.214,10 €
Anteil Straßenentwässerung Klär	172.255,84 €	182.230,49 €
Auflösung von Beiträgen und Zuschüssen Kanal	140.694,46 €	90.478,56 €
Auflösung von Beiträgen und Zuschüssen Klär	184.502,91 €	232.907,72 €
Sonstige Ersätze	700,00 €	12.247,19 €
Jahresverlust		

Gesamt	1.594.747,44 €	1.647.637,02 €
---------------	-----------------------	-----------------------

Für die Berechnung der Niederschlagswassergebühren wurden im Jahr 2016 insgesamt 568.937 m² zum Preis von 0,38 €/m² herangezogen. Schmutzwasser wurde mit 382.660 m³ bei der Kläranlage eingeleitet. Die Zuweisungen für Investitionen sowie auch die Abwasserbeiträge werden in dem Maße aufgelöst, wie auch das dazugehörige Investitionsgut abgeschrieben wird. Diese Auflösungsbeträge für Kanal und Klär verbessern die Ertragssituation des Eigenbetriebes Abwasserentsorgung mit insgesamt 325.197,37 €.

Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

Strom, Wasser, Abwasser	149.545,10 €	168.703,37 €
Betriebsstoffe Fahrzeuge	2.663,19 €	3.706,83 €
Verbrauchs- und Betriebsstoffe Klär	40.144,41 €	38.276,96 €
Sonstige Aufwendungen Klär	24.801,76 €	26.920,57 €
Gas, Strom, Wasser Abfall Kanal	44.587,07 €	42.092,24 €
Sonstige Aufwendungen Kanal	111,17 €	179,59 €
	261.852,70 €	279.879,56 €

Aufwendungen für bezogene Leistungen

Unterhaltung Gebäude/Grundstück Kanal	8.629,23 €	4.002,63 €
Kanalreinigung, Kamerabefahrungen	25.617,86 €	33.867,41 €
Unterhaltung des Kanalnetzes	71.574,47 €	58.551,44 €
Unterhaltung RÜB, Sammler, Pumpwerke	17.854,13 €	12.774,72 €
Bestandserfassung Kanal	32.739,54 €	80.897,83 €
Fahrzeugunterhaltung Klär	5.038,35 €	4.082,12 €
Erstattung Personalkosten EB WW u. Kanal	5.644,50 €	5.526,30 €
Erstattung Personalkosten EB WW u. Klär	5.644,50 €	5.526,30 €
Unterhaltung Klärgebäude	2.829,73 €	4.063,42 €
Unterhaltung Betriebsanlagen Klär	96.823,47 €	117.451,60 €
Geräte, Ausstattung, Einrichtung	1.090,59 €	1.731,49 €
Kostenersatz an EB TD für Kanal	13.641,26 €	8.701,48 €
Kostenersatz an EB TD für Sinkkastenreinigung	1.443,28 €	4.095,83 €
Kostenersatz an EB TD für Klär	2.396,76 €	491,25 €
	290.967,67 €	341.763,82 €

Personalkosten

Vergütung Kanal	45.143,17 €	45.588,46 €
Vergütung Klär	138.898,16 €	140.163,40 €
Versorgungskasse Kanal (ZVK)	4.256,66 €	4.547,18 €
Versorgungskasse Klär (ZVK)	13.311,08 €	14.219,56 €
Sozialversicherung (Kanal)	9.046,02 €	9.530,96 €
Sozialversicherung (Klär)	28.344,24 €	29.804,42 €
Beihilfen Kanal	5,00 €	5,00 €
Beihilfen Klär	0,00 €	0,00 €
	239.022,33 €	243.858,97 €

	2016	2015
Abschreibungen	640.309,74 €	633.448,86 €
davon: Kanal	294.881,95 €	289.190,86 €
Klär	345.427,79 €	344.258,00 €
Siehe Anlagevermögen in der Anlage zum Jahresabschluss		
Sonstige betriebliche Aufwendungen	159.131,11 €	159.202,10 €
Gebührenüberdeckung aus Vorjahr	0,00 €	0,00 €
Wertberichtigung Forderungen	0,00 €	0,00 €
Zinsen Kanal	93.065,16 €	102.853,83 €
Zinsen Klär	47.164,25 €	56.030,70 €
Betriebsmittelzinsen Kanal	28.127,83 €	10.871,88 €
Betriebsmittelzinsen Klär	15.536,02 €	6.004,93 €
Ausgaben	1.775.176,81 €	1.833.914,66 €
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-180.429,37 €	-186.277,84 €
Steuern		
KFZ-Steuer	212,04 €	274,00 €
Ausgaben Gesamt	1.775.388,85 €	1.834.188,66 €
<hr/>		
Bilanzgewinn/-Verlust	-180.641,41 €	-186.551,64 €

Der Jahresverlust des Jahres 2016 in Höhe von 180.641,41 € wird, nach entsprechender Beschlussfassung im Gemeinderat, auf das neue Haushaltsjahr vorgetragen.

IV. VERGLEICH DES ERFOLGSPLANS 2016 MIT DEM ERGEBNIS 2016

Im Erfolgsplan des Eigenbetriebes Abwasserentsorgung wurde von einem ausgeglichenen Wirtschaftsjahr ausgegangen, deshalb wurden sowohl bei den Einnahmen wie auch bei den Ausgaben insgesamt 1.634.200 € eingeplant.

Einnahmen				Rechnungs- ergebnis	Haushalts- ansatz	Rechnungs- ergebnis
Haushaltsstelle	KONTENBEZEICHNUNG			2016	2016	2015
6. 9000. 0431. 000	Niederschlagswassergebühr			216.196,07	256.500	256.851,90
6. 9000. 0433. 000	Schmutzwassergebühr			860.985,75	855.000	856.079,04
6. 9000. 0434. 000	Gebühren für entgegennahme von Schlamm			18.390,01	13.000	15.628,02
6. 9000. 0435. 000	Entgelte Schlämme und Fette Nachbargemeinden			1.022,40	1.500	1.214,10
6. 9000. 0436. 000	Anteil StraBenentwässerung Klär			172.255,84	145.000	182.230,49
6. 9000. 0439. 010	Auflösung von Beiträgen und Zuschüssen Kanal			140.694,46	96.600	90.478,56
6. 9000. 0439. 020	Auflösung von Beiträgen u. Zuschüssen Klär			184.502,91	216.500	232.907,72
6. 9000. 0440. 000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen			0,00		12.247,19
6. 9000. 0524. 000	Sonstige Ersätze			700,00	100	0,00
6. 9000. 0759. 000	Jahresverlust			0,00	50.000	0,00
9000 Gesamt				1.594.747,44	1.634.200	1.647.637,02
Ausgaben						
6. 9010. 6600. 000	Gas, Strom, Wasserabfall Klär			149.545,10	170.000	168.703,37
6. 9010. 6610. 000	Betriebsstoffe Fahrzeuge			2.663,19	2.000	3.706,83
6. 9010. 6620. 000	Verbrauchsstoffe Klär			40.144,41	45.000	38.276,96
6. 9010. 6630. 000	Sonst. Aufwendungen Klär			24.801,76	7.000	26.920,57
6. 9010. 6660. 000	Gas, Strom, Wasserabfall Kanal			44.587,07	45.000	42.092,24
6. 9010. 6690. 000	Sonst. Aufwendungen Kanal			111,17	2.000	179,59
9010 Gesamt				261.852,70	271.000	279.879,56
6. 9020. 6700. 000	Unterhaltung Gebäude Kanal			8.629,23	10.000	4.002,63
6. 9020. 6701. 000	Kanalreinigung, Kamerabefahrungen			25.617,86	15.000	33.867,41
6. 9020. 6710. 000	Unterhaltung des Kanalnetzes			71.574,47	30.000	58.551,44
6. 9020. 6720. 000	Unterhaltung RÜB, Sammler und Pumpwerke			17.854,13	10.000	12.774,72
6. 9020. 6740. 000	Bestandserfassungen Kanal			32.739,54	30.000	80.897,83
6. 9020. 6741. 000	Inkassogebühren Zählerkosten Kanal			0,00	0	0,00
6. 9020. 6751. 000	Fahrzeugunterhaltung Klär			5.038,35	5.000	4.082,12
6. 9020. 6770. 000	Erstattung Personalkosten Eigenb. Wasserwerk/Kanal			5.644,50	4.300	5.526,30
6. 9020. 6770. 010	Erstattung Personalkosten Eigenb. Wasserwerk/Klär			5.644,50	4.300	5.526,30
6. 9020. 6771. 000	Unterhaltung Klärgebäude			2.829,73	5.000	4.063,42
6. 9020. 6772. 000	Unterhaltung Betriebsanlagen Klär			96.823,47	60.000	117.451,60
6. 9020. 6773. 000	Geräte/Ausstattung/Einrichtungen			1.090,59	1.000	1.731,49
6. 9020. 6775. 000	Planungskosten Klär			0,00	0	0,00
6. 9020. 6776. 000	Inkassogebühren Zählerkosten Klär			0,00	0	0,00
6. 9020. 6777. 070	Kostensersatz Kanal an Eigenbetrieb TD			13.641,26	10.000	8.701,48
6. 9020. 6790. 000	Kostensersatz Sinkkastenreinigung an Eigenbetrieb TD			1.443,28	1.000	4.095,83
6. 9020. 6790. 010	Kostensersatz Kläranlage an Eigenbetrieb TD			2.396,76	3.000	491,25
9020 Gesamt				290.967,67	188.600	341.763,82
6. 9030. 4140. 000	Beschäftigte Kanal			45.143,17	32.000	45.588,46
6. 9030. 4141. 000	Beschäftigte Klär			138.898,16	140.100	140.163,40
6. 9030. 4340. 000	Versorgungskasse (ZVK) Kanal			4.256,66	3.100	4.547,18
6. 9030. 4341. 000	Versorgungskasse (ZVK) Klär			13.311,08	13.300	14.219,56
6. 9030. 4440. 000	Sozialversicherung Kanal			9.064,02	6.400	9.530,96
6. 9030. 4441. 000	Sozialversicherung Klär			28.344,24	27.800	29.804,42
6. 9030. 4500. 000	Beihilfe Kanal			5,00	100	5,00
6. 9030. 4510. 000	Beihilfe Klär			0,00	500	0,00
9030 Gesamt				239.022,33	223.300	243.858,97
6. 9040. 6500. 000	Abschreibungen Kanal			294.881,95	244.300	289.190,86
6. 9040. 6510. 000	Abschreibungen Klär			345.427,79	369.800	344.258,00
9040 Gesamt				640.309,74	614.100	633.448,86
6. 9050. 6601. 000	KFZ-Steuer			212,04	200	274,00
9050 Gesamt				212,04	200	274,00
6. 9060. 6740. 000	Fremdkapitalzinsen Kanal			93.065,16	134.000	102.853,83
6. 9060. 6750. 000	Fremdkapitalzinsen Klär			47.164,25	49.300	56.030,70
6. 9060. 6760. 000	Betriebsmittelzinsen Kanal			28.127,83	1.000	10.871,88
6. 9060. 6770. 000	Betriebsmittelzinsen Klär			15.536,02	1.000	6.004,93
9060 Gesamt				183.893,26	185.300	175.761,35
6. 9070. 6810. 000	KFZ-Versicherung Klär			829,44	900	777,81
6. 9070. 6811. 000	Versicherungen			785,89	900	737,89
6. 9070. 6822. 000	Geschäftsbedarf			1.391,24	1.000	1.154,87
6. 9070. 6830. 000	EDV Kosten			2.145,11	2.500	3.328,43
6. 9070. 6840. 000	Telefonkosten Alarmierung RUB Kanal			195,64	500	189,27
6. 9070. 6841. 000	Telefon Mobiltelefon PKW Klär			1.970,77	1.500	1.660,97
6. 9070. 6850. 000	Reisekosten Klär			0,00	1.000	487,55
6. 9070. 6851. 000	Aus- und Fortbildung Kanal			4.130,92	3.000	5.489,85
6. 9070. 6851. 010	Aus- und Fortbildung Klär			5.517,02	3.000	8.849,38
6. 9070. 6855. 000	Schutzkleidung			4.842,29	3.200	3.746,84
6. 9070. 6857. 000	Arbeitsmedizinischer Dienst			160,00	500	0,00
6. 9070. 6860. 000	Mitgliedsbeiträge			297,00	500	642,90
6. 9070. 6861. 000	Untersuchungen Probenahmen Klär			4.097,00	2.500	7.467,59
6. 9070. 6862. 000	Prüfung, Beratung, Beiträge			7.320,87	2.000	1.285,22
6. 9070. 6870. 000	Verwaltungskostenbeitrag Kanal			62.890,66	53.600	61.706,34
6. 9070. 6871. 000	Verwaltungskostenbeitrag Klär			62.557,26	75.100	61.677,19
9070 Gesamt				159.131,11	151.700	159.202,10
6. 9070. 6961. 000	Gebührenüberdeckung aus Vorjahr			0,00	0	0,00
6. 9080. 6900. 000	Erhöhung Wertberichtigung Forderungen			0,00	0	0,00
6. 9090. 6920. 000	Jahresgewinn			0,00	0	0,00
Ausgaben Gesamt				1.775.388,85	1.634.200	1.834.188,66
				-180.641,41 €	0,00 €	-186.551,64 €

Ermittlung der kalkulatorische Zinsen

Jahr	Investitions- Ausgaben	Zuschüsse/Bei- träge	bereinigte Invest. Ausgaben	Kredit- aufnahme	*1	*2
					Zinssätze Fremd- kapital	Zinssätze Festgeld- anlagen
	€	€	€	€	%	%
2012	416.196,63 €	69.878,00 €	346.318,63 €	0,00 €	3,43%	1,19%
2013	1.227.637,14 €	254.200,63 €	973.436,51 €	0,00 €	3,45%	1,00%
2014	1.741.376,83 €	298.698,04 €	1.442.678,79 €	1.500.000,00 €	2,72%	1,03%
2015	403.277,73 €	115.900,00 €	287.377,73 €	0,00 €	2,86%	0,46%
2016	441.075,89 €	114.300,00 €	326.775,89 €	0,00 €	2,69%	0,11%
	4.229.564,22 €	852.976,67 €	3.376.587,55 €	1.500.000,00 €		
					15,14%	3,79%
					3,03%	0,76%

*1 Zinsaufwand pro Jahr dividiert durch Schuldenstand

*2 Dt. Bundesbank über Renditen und Indizes dt. Wertpapiere

Anteil der Kreditfinanzierung $\frac{1.500.000,00 \text{ €}}{3.376.587,55 \text{ €}}$ 44,42%

Durchschnittlicher Zinssatz für Fremdkapital **3,03%** Gewichtung **44,42%**

Durchschnittlicher Zinssatz für Eigenkapital **0,76%** Gewichtung **55,58%**

(3,40x73,21)	+	(1,66x26,79)	
100			1,349%

Für den Rechnungsabschluss 2015 ergibt dies einen Mischzinssatz von: **1,349%**

