

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 2015

1.1	Bilanzsumme	12.484.550,26 €
1.1.1	davon entfallen auf der Aktivseite auf	
	- das Anlagevermögen	12.080.942,62 €
	- das Umlaufvermögen	403.607,64 €
1.1.2	davon entfallen auf der Passivseite auf	
	- das Eigenkapital	1.171.126,89 €
	- Investitionszuwendungen	1.340.716,48 €
	- die empfangenen Ertragszuschüsse	2.172.834,70 €
	- die Rückstellungen	70.082,54 €
	- die Verbindlichkeiten	7.729.789,65 €
1.2	Jahresgewinn + / - Verlust	- 186.547,42 €
1.2.1	Summe der Erträge	1.647.637,02 €
1.2.2	Summe der Aufwendungen	1.834.184,44 €

2. Verwendung des Jahresverlustes 2015 - 186.547,42 €

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 __Juni 2017

Josef Herdner
Bürgermeister

Inhaltsverzeichnis

Jahresabschluss des Eigenbetriebes Abwasserentsorgung zum 31. Dezember 2015

1. Bilanz zum 31.12.2015	Seite 1
2. Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2014	Seite 2
3. Anhang	Seiten 3/4
• Form und Darstellung von Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung	
• Erläuterung zu den Positionen von Bilanz sowie Gewinn- und Verlustrechnung	
• Ergänzende Angaben	
4. Übersicht über die Entwicklung des Anlagevermögens (Anlagenachweis)	Seite 5
5. Übersicht über die Entwicklung der Darlehensverbindlichkeiten	Seite 6
6. Lagebericht mit Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen	Seiten 7-11
7. Berechnung Mischzinssatz	12
8. Gebührenrechtliches Ergebnis	13

Bilanz Eigenbetrieb Abwasserentsorgung

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
AKTIVSEITE			PASSIVSEITE	
A Anlagevermögen			A Eigenkapital	
Sachanlagen			I. Stammkapital	250.000 €
1. Grundstücke mit Geschäfts-, Betriebsbauten u. anderen Bauten	1.197.054,79 €	1.294.024 €	II. Rücklagen	917.611,71 €
Grundstücke ohne Wohnbauten	607.358,00 €	607.358 €	III. + Gewinn- / - Verlustvortrag aus Vorjahren + Jahresgewinn- / - Jahresverlust	190.062,60 €
Abwassersammelungsanlagen	8.729.534,43 €	8.772.245 €	+ Jahresgewinn- / - Jahresverlust	-186.547,42 €
Maschinen und maschinelle Anlagen	1.518.284,44 €	1.677.664 €	Gewinnvortrag	3.515,18 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	28.710,96 €	28.694 €		
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00 €	0 €		
	12.080.942,62 €	12.379.984 €		
B Umlaufvermögen			B Sonderposten für Investitionszuwendungen zum Anlagevermögen	
Vorräte			Empfangene Ertragszuschüsse (Beiträge)	1.340.716,48 €
Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe	6.510,00 €	6.510 €		2.172.834,70 €
			C Rückstellungen	
			1. Sonstige Rückstellungen	70.082,54 €
			2. Rückstellungen aus Gebührenüberdeckung	0,00 €
			D Verbindlichkeiten	
			1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	5.562.760,66 €
			davon: 56,66% Kanal	
			3.087.868,15 €	
I. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	397.097,64 €	303.403 €	2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	138.432,04 €
II. Forderung an die Stadt	0,00 €	0 €	3. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt	2.028.596,95 €
Sonstige Vermögensgegenstände	0,00 €	0 €	4. Sonstige Verbindlichkeiten	0,00 €
	403.607,64 €	309.913 €		
C Rechnungsabgrenzungsposten			E Rechnungsabgrenzungsposten	
				0,00 €
				0,00 €
Bilanzsumme	12.484.550,26 €	100% 12.689.897 €	Bilanzsumme	12.484.550,26 €
				83% 12.669.897 €
				0,00

Herbert Dold
Betriebsleiter



Gewinn- und Verlustrechnung

Eigenbetrieb Abwasserentsorgung

Bezeichnung	2015		2014	
	€		€	
1. Umsatzerlöse				
Niederschlagswassergebühr	256.851,90 €		257.375,70 €	
Klärgebühren	856.079,04 €		837.811,35 €	
Gebühr für Schlammentgegennahme	15.628,02 €		16.170,32 €	
Entgelte Schlämme Gütenbach und Fette	1.214,10 €		1.437,75 €	
Anteil Straßenentwässerung Klär	182.230,49 €		167.836,93 €	
Auflösung von Beiträgen und Zuschüssen Kanal	90.478,56 €		136.924,53 €	
Auflösung von Beiträgen und Zuschüssen Klär	232.907,72 €		179.234,54 €	
Sonstige Ersätze	12.247,19 €		0,00 €	
		1.647.637,02 €		1.596.791,12 €
Einnahmen		1.647.637,02 €		1.596.791,12 €
2. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe				
Strom, Wasser, Abwasser	168.703,37 €		176.826,37 €	
Betriebsstoffe Fahrzeuge	3.706,83 €		2.532,55 €	
Verbrauchs- und Betriebsstoffe Klär.	38.276,96 €		47.371,92 €	
Sonstige Aufwendungen Klär	26.916,35 €		13.057,43 €	
Gas, Strom, Wasser Abfall Kanal	42.092,24 €		42.727,27 €	
Sonstige Aufwendungen Kanal	179,59 €	279.875,34 €	35,36 €	282.550,90 €
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen				
Unterhaltung Gebäude/Grundstück Kanal	4.002,63 €		35.930,06 €	
Kanalreinigung, Kamerabefahrungen	33.867,41 €		30.816,30 €	
Unterhaltung des Kanalnetzes	58.551,44 €		55.079,26 €	
Unterhaltung RÜB, Sammler, Pumpwerke	12.774,72 €		22.673,69 €	
Bestandserfassung Kanal	80.897,83 €		47.183,65 €	
Inkassogebühren Zählerkosten Kanal	0,00 €		0,00 €	
Fahrzeugunterhaltung Klär	4.082,12 €		7.488,00 €	
Erstattung Personalkosten EB WW u. Kanal	5.526,30 €		4.485,60 €	
Erstattung Personalkosten EB WW u. Klär	5.526,30 €		4.485,60 €	
Unterhaltung Klärgebäude	4.063,42 €		11.944,76 €	
Unterhaltung Betriebsanlagen Klär	117.451,60 €		70.269,39 €	
Geräte, Ausstattung, Einrichtung	1.731,49 €		4.848,48 €	
Planungskosten Klär	0,00 €		0,00 €	
Inkassogebühren Zählerkosten Klär	0,00 €		0,00 €	
Kostenersatz an EB TD für Kanal	8.701,48 €		16.890,44 €	
Kostenersatz an EB TD für Sinkkastenreinigung	4.095,83 €		1.311,45 €	
Kostenersatz an EB TD für Klär	491,25 €	341.763,82 €	7.181,31 €	320.587,99 €
3. Personalaufwand				
Vergütung Kanal	45.588,46 €		47.423,87 €	
Vergütung Klär	140.163,40 €		155.553,32 €	
Versorgungskasse Kanal (ZVK)	4.547,18 €		4.723,31 €	
Versorgungskasse Klär (ZVK)	14.219,56 €		14.770,34 €	
Sozialversicherung (Kanal)	9.530,96 €		9.973,31 €	
Sozialversicherung (Klär)	29.804,42 €		31.187,68 €	
Beihilfen Kanal	5,00 €		5,00 €	
Beihilfen Klär	0,00 €	243.858,97	0,00 €	263.636,84 €
4. Abschreibungen		633.448,86 €		593.486,51 €
davon: Kanal	289.190,86 €		273.325,78 €	
Klär	344.258,00 €		320.160,73 €	
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen		159.202,10 €		116.441,96 €
6. Gebührenüberdeckung aus Vorjahr		0,00 €		0,00 €
7. Wertberichtigung Forderungen		0,00 €		0,00 €
8. Zinsen Kanal		102.853,83 €		100.414,10 €
Zinsen Klär		56.030,71 €		59.428,12 €
Betriebsmittelzinsen Kanal		10.871,88 €		14.249,75 €
Betriebsmittelzinsen Klär		6.004,93 €		7.870,65 €
Ausgaben		1.833.910,45 €		1.758.666,82 €
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		-186.273,43 €		-161.875,70 €
9. Steuern				
KFZ-Steuer	274,00 €		304,48 €	
		274,00 €		304,48 €
10. Ausgaben Gesamt		1.834.184,44 €		1.758.971,30 €
Bilanzgewinn/-Verlust		-186.547,42 €		-162.180,19 €

ANHANG

für das Wirtschaftsjahr 2015

(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 Landesbeiträgen 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

	2015	2014
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	5.562.760,66 €	5.878.967,39 €
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	138.432,04 €	289.830,44 €
Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt	2.028.596,95 €	1.454.882,52 €
Sonstige Verbindlichkeiten	0,00 €	0,00 €

2. Gewinn- und Verlustrechnung

	2015	2014
Niederschlagswassergebühr	256.851,90 €	257.375,70 €
Kläergebühren	856.079,04 €	837.811,35 €
Gebühren für Entgegennahme von Schlamm	15.628,02 €	16.170,32 €
Entgelte Schlämme und Fette Nachbargemeinden	1.214,10 €	1.437,75 €
Anteil Straßenentwässerung Klär	182.230,49 €	167.836,93 €
Auflösung von Beiträgen sowie Zuschüssen Kanal	90.478,56 €	136.924,53 €
Auflösung von Beiträgen und Zuschüssen Klär	232.907,72 €	179.234,54 €
Sonstige Ersätze	12.247,19 €	0,00 €
Gesamt	1.647.637,02 €	1.596.791,12 €

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 Andreas Braun bis 18.05.2015
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 2015 vier Mitarbeiter und ein Auszubildender beschäftigt. Ein Mitarbeiter wurde zur Fachkraft Abwassertechnik Entsorger, während der Beschäftigung auf der Kläranlage, weitergebildet.

Anlage 1

Anlagevermögen Eigenbetrieb Abwasserentsorgung 2015

Haushaltsstelle	Bezeichnung	AHK GJ-Beg	Zugang	aktuelle AHK	AfA GJ-Beg	AfA des Jahres	kumulierte AfA	Buchwrt GJ-Beg	lfd Buchwert 31.12.2015
7.9000.3000.010.0010	Grundstücke mit Bauten	4.176.494,00	0,00	4.176.494,00	-2.882.470,36	-96.968,85	-2.979.439,21	1.294.023,64	1.197.054,79
7.9000.3000.016.0010	Grundstücke	607.358,00	0,00	607.358,00	0,00	0,00	0,00	607.358,00	607.358,00
7.9000.3000.020.0010	Abwassersammelanlagen Kanal	14.126.955,31	332.583,41	14.459.538,72	-6.349.755,21	-289.190,86	-6.638.946,07	7.777.200,10	7.820.592,65
7.9000.3000.030.0010	Abwassersammelanlagen Klär	3.320.429,50	0,00	3.320.429,50	-2.325.384,81	-86.102,91	-2.411.487,72	995.044,69	908.941,78
7.9000.3000.050.0010	Maschinen	7.134.491,56	0,00	7.134.491,56	-5.456.828,00	-159.379,12	-5.616.207,12	1.677.663,56	1.518.284,44
7.9000.3000.070.0010	BGA	33.773,38	1.824,00	35.597,38	-5.079,30	-1.807,12	-6.886,42	28.694,08	28.710,96
7.9000.3000.080.0010	Anzahlungen im Bau	29.399.501,75	334.407,41	29.733.909,16	-17.019.517,68	-633.448,86	-17.652.966,54	12.379.984,07	12.080.942,62

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

	2015	2014
Grundstücke mit Geschäfts-,		
1. Betriebsbauten u. anderen Bauten	1.197.054,79 €	1.294.023,64 €
2. Grundstücke ohne Wohnbauten	607.358,00 €	607.358,00 €
3. Abwassersammlungsanlagen	8.729.534,43 €	8.772.244,79 €
4. Maschinen und maschinelle Anlagen	1.518.284,44 €	1.677.663,56 €
5. Betriebs- und Geschäftsausstattung	28.710,96 €	28.694,08 €
6. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00 €	0,00 €
	<u>12.080.942,62 €</u>	<u>12.379.984,07 €</u>

Die Bilanzwerte des Anlagenvermögens entwickelten sich im Jahr 2015 wie folgt:

Restwerte 01.01.2015 (ohne Anlagen im Bau)	12.379.984,07 €
+ Investitionen, Anlagezugänge 2015 (netto nach Abzug der Fördermittel) (ohne Anlagen im Bau)	+ 334.407,41 €
- Anlagenabgänge 2015	- 0,00 €
- Abschreibungen 2015	- 633.448,86 €
+ Anlagen im Bau (neu Anlagezugänge)	0,00 €
Restbuchwert 31.12.2015 (ohne Anlagen im Bau)	12.080.942,62 €

Die Übersicht über die Entwicklung des Anlagevermögens im Wirtschaftsjahr 2015 (01.01. - 31.12.) ist aus der beigefügten Anlage ersichtlich. Die Anlagezugänge wurden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bewertet.

Investitionen / Anlagezugänge 2015

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

B. Umlaufvermögen

B. I. Vorräte	2015	2014
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe (Lager)	6.510,00 €	6.510,00 €

B. II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	397.097,64 €	303.402,70 €
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 2015	- 186.551,64 €	
B. (+) Gewinn (-) Verlustvortrag aus Vorjahren		+ 190.062,60 €
(+) Gewinn- (-) Verlustvortrag	+ 3.510,96 €	

Die Gewinn- und Verlustrechnung schloss im Jahr 2015 mit einem Jahresverlust in Höhe von 186.551,64 € 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 €	1.357.674,31 €
---------------------------	----------------	----------------

B. Sonderposten Investitionszuwendungen	1.340.716,48 €	1.463.441,03 €
Empfangene Ertragszuschüsse	2.172.834,70 €	2.172.621,58 €

C. Sonstige Rückstellungen	70.082,54 €	72.479,49 €
-----------------------------------	-------------	-------------

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 31.12.2015 insgesamt 1.171.122,67 = 9,4 % (2014; 1.357.674,31 € = 10,7%; 2013; 1.519.854,50 € = 13,10 %; 2012 = 1.549.155,60 € = 13,87%).

Das Fremdkapital betrug am 31.12.2015 5.562.760,66 = 44,6% (2014; insgesamt 5.878.967,39 € = 46,3 %; 2013; 4.739.255,86 € = 40,8 %; 2012 = 5.097.220,02 € = 47,86 %).

D. 1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	5.562.760,66 €	4.739.255,86 €
----------------------------------------------------------	-----------------------	-----------------------

Entwicklung der Schulden im Jahr 2015

Der Schuldenstand ist aus der Übersicht über die Entwicklung der Darlehensverbindlichkeiten im Wirtschaftsjahr 2015 ersichtlich.

D. 2 Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen	138.436,36 €	289.830,44 €
------------------------------------------------------------	--------------	--------------

Rechnungseingänge nach dem 31.12.2015, die aber dem Rechnungsjahr 2015 zuzuordnen sind. Zum 31.12. also noch nicht bezahlte Rechnungen.

D. 3 Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Furtwangen	2.028.596,85 €	1.454.882,52 €
--------------------------------------------------------------	----------------	----------------

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:

	2015	2014
Niederschlagswassergebühr	256.851,90 €	257.375,70 €
Schmutzwassergebühr	856.079,04 €	837.811,35 €
Gebühren für Entgegennahme von Schlamm	15.628,02 €	16.170,32 €
Entgelte Schlämme und Fette Nachbargemeinden	1.214,10 €	1.437,75 €
Anteil Straßenentwässerung Klär	182.230,49 €	167.836,93 €
Auflösung von Beiträgen und Zuschüssen Kanal	90.478,56 €	136.924,53 €
Auflösung von Beiträgen und Zuschüssen Klär	232.907,72 €	179.234,54 €
Sonstige Ersätze	12.247,19 €	0,00 €
Jahresverlust		
Gesamt	1.647.637,02 €	1.596.791,12 €

Für die Berechnung der Niederschlagswassergebühren wurden im Jahr 2015 insgesamt 571.946 m² zum Preis von 0,45 €/m² herangezogen.
Schmutzwasser wurde mit 372.360 m³ bei der Kläranlage eingeleitet.

Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

Strom, Wasser, Abwasser	168.703,37 €	176.826,37 €
Betriebsstoffe Fahrzeuge	3.706,83 €	2.532,55 €
Verbrauchs- und Betriebsstoffe Klär	38.276,96 €	47.371,92 €
Sonstige Aufwendungen Klär	26.920,57 €	13.057,43 €
Gas, Strom, Wasser Abfall Kanal	42.092,24 €	42.727,27 €
Sonstige Aufwendungen Kanal	179,59 €	35,56 €
	279.879,56 €	282.550,90 €

Aufwendungen für bezogene Leistungen

Unterhaltung Gebäude/Grundstück Kanal	4.002,63 €	35.930,06 €
Kanalreinigung, Kamerabefahrungen	33.867,41 €	30.816,30 €
Unterhaltung des Kanalnetzes	58.551,44 €	55.079,26 €
Unterhaltung RÜB, Sammler, Pumpwerke	12.774,72 €	22.673,69 €
Bestandserfassung Kanal	80.897,83 €	47.183,65 €
Fahrzeugunterhaltung Klär	4.082,12 €	7.488,00 €
Erstattung Personalkosten EB WW u. Kanal	5.526,30 €	4.485,60 €
Erstattung Personalkosten EB WW u. Klär	5.526,30 €	4.485,60 €
Unterhaltung Klärgebäude	4.063,42 €	11.944,76 €
Unterhaltung Betriebsanlagen Klär	117.451,60 €	70.269,39 €
Geräte, Ausstattung, Einrichtung	1.731,49 €	4.848,48 €
Kostenersatz an EB TD für Kanal	8.701,48 €	16.890,44 €
Kostenersatz an EB TD für Sinkkastenreinigung	4.095,83 €	1.311,45 €
Kostenersatz an EB TD für Klär	491,25 €	7.181,31 €
	341.763,82 €	320.587,99 €

Personalkosten

Vergütung Kanal	45.588,46 €	47.423,87 €
Vergütung Klär	140.163,40 €	155.553,32 €
Versorgungskasse Kanal (ZVK)	4.547,18 €	4.723,31 €
Versorgungskasse Klär (ZVK)	14.219,56 €	14.770,34 €
Sozialversicherung (Kanal)	9.530,96 €	9.973,31 €
Sozialversicherung (Klär)	29.804,42 €	31.187,68 €
Beihilfen Kanal	5,00 €	5,00 €
Beihilfen Klär	0,00 €	0,00 €
	243.858,97 €	263.636,84 €

Die Erhöhung der Personalkosten ist darauf zurückzuführen, dass sich im Eigenbetrieb Abwasserentsorgung ein Mitarbeiter in Altersteilzeit befindet. Nach erfolgreich abgeschlossener Ausbildung wurde ein Auszubildender für ein halbes Jahr noch auf der Kläranlage beschäftigt.

	2015	2014
Abschreibungen	633.448,86 €	593.486,51 €
davon: Kanal	289.190,86 €	273.325,78 €
Klär	344.258,00 €	320.160,73 €
Sonstige betriebliche Aufwendungen	159.202,10 €	116.441,96 €
Gebührenüberdeckung aus Vorjahr	0,00 €	0,00 €
Wertberichtigung Forderungen	0,00 €	0,00 €
Zinsen Kanal	102.853,83 €	100.414,10 €
Zinsen Klär	56.030,70 €	59.428,12 €
Betriebsmittelzinsen Kanal	10.871,88 €	14.249,75 €
Betriebsmittelzinsen Klär	6.004,93 €	7.870,65 €
Ausgaben	1.833.914,66 €	1.758.666,82 €
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-186.277,84 €	-161.875,70 €
Steuern		
KFZ-Steuer	274,00 €	304,48 €
Ausgaben Gesamt	1.834.188,66 €	1.758.971,30 €
<hr/> Bilanzgewinn/-Verlust	<hr/> -186.551,64 €	<hr/> -162.180,19 €

Der Jahresverlust des Jahres 2015 in Höhe von 186.551,64 € wird, nach entsprechender Beschlussfassung im Gemeinderat, auf das neue Haushaltsjahr vorgetragen.

IV. VERGLEICH DES ERFOLGSPLANS 2015 MIT DEM ERGEBNIS 2015

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			2015	2015	2014
6. 9000. 0431. 000	Niederschlagswassergebühr			256.851,90	256.500	257.375,70
6. 9000. 0433. 000	Schmutzwassergebühr			856.079,04	855.000	837.811,35
6. 9000. 0434. 000	Gebühren für entgegennahme von Schlamm			15.628,02	13.000	16.170,32
6. 9000. 0435. 000	Entgelte Schlämme und Fette Nachbargemeinden			1.214,10	1.500	1.437,75
6. 9000. 0436. 000	Anteil Straßenentwässerung Klär			182.230,49	145.000	167.836,93
6. 9000. 0439. 010	Auflösung von Beiträgen und Zuschüssen Kanal			90.478,56	96.600	136.924,53
6. 9000. 0439. 020	Auflösung von Beiträgen u. Zuschüssen Klär			232.907,72	216.500	179.234,54
6. 9000. 0524. 000	Sonstige Ersätze			12.247,19	100	0,00
6. 9000. 0759. 000	Jahresverlust				50.000	0,00
9000 Gesamt				1.647.637,02	1.634.200	1.596.791,12
Ausgaben						
6. 9010. 6600. 000	Gas, Strom, Wasserabfall Klär			168.703,37	170.000	176.826,37
6. 9010. 6610. 000	Betriebsstoffe Fahrzeuge			3.706,83	2.000	2.532,55
6. 9010. 6620. 000	Verbrauchsstoffe Klär			38.276,96	45.000	47.371,92
6. 9010. 6630. 000	Sonst. Aufwendungen Klär			26.916,35	7.000	13.057,43
6. 9010. 6660. 000	Gas, Strom, Wasserabfall Kanal			42.092,24	45.000	42.727,27
6. 9010. 6690. 000	Sonst. Aufwendungen Kanal			179,59	2.000	35,36
9010 Gesamt				279.875,34	271.000	282.550,90
6. 9020. 6700. 000	Unterhaltung Gebäude Kanal			4.002,63	10.000	35.930,06
6. 9020. 6701. 000	Kanalreinigung, Kamerabefahrungen			33.867,41	15.000	30.816,30
6. 9020. 6710. 000	Unterhaltung des Kanalnetzes			58.551,44	30.000	55.079,26
6. 9020. 6720. 000	Unterhaltung RÜB, Sammler und Pumpwerke			12.774,72	10.000	22.673,69
6. 9020. 6740. 000	Bestandserfassungen Kanal			80.897,83	30.000	47.183,65
6. 9020. 6741. 000	Inkassogebühren Zählerkosten Kanal			0,00	0	0,00
6. 9020. 6751. 000	Fahrzeugunterhaltung Klär			4.082,12	5.000	7.488,00
6. 9020. 6770. 000	Erstattung Personalkosten Eigenb. Wasserwerk/Kanal			5.526,30	4.300	4.485,60
6. 9020. 6770. 010	Erstattung Personalkosten Eigenb. Wasserwerk/Klär			5.526,30	4.300	4.485,60
6. 9020. 6771. 000	Unterhaltung Klärbauwerke			4.063,42	5.000	11.944,76
6. 9020. 6772. 000	Unterhaltung Betriebsanlagen Klär			117.451,60	60.000	70.269,39
6. 9020. 6773. 000	Geräte/Ausstattung/Einrichtungen			1.731,49	1.000	4.848,48
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			8.701,48	10.000	16.890,44
6. 9020. 6790. 000	Kostensersatz Sinkkastenreinigung an Eigenbetrieb TD			4.095,63	1.000	1.311,45
6. 9020. 6790. 010	Kostensersatz Kläranlage an Eigenbetrieb TD			491,25	3.000	7.181,31
9020 Gesamt				341.763,82	188.600	320.587,99
6. 9030. 4140. 000	Beschäftigte Kanal			45.588,46	32.000	47.423,87
6. 9030. 4141. 000	Beschäftigte Klär			140.163,40	140.100	155.553,32
6. 9030. 4340. 000	Versorgungskasse (ZVK) Kanal			4.547,18	3.100	4.723,31
6. 9030. 4341. 000	Versorgungskasse (ZVK) Klär			14.219,56	13.300	14.770,34
6. 9030. 4440. 000	Sozialversicherung Kanal			9.530,96	6.400	9.973,31
6. 9030. 4441. 000	Sozialversicherung Klär			29.804,42	27.800	31.187,68
6. 9030. 4500. 000	Beihilfe Kanal			5,00	100	5,00
6. 9030. 4510. 000	Beihilfe Klär			0,00	500	0,00
9030 Gesamt				243.858,97	223.300	263.636,84
6. 9040. 6500. 000	Abschreibungen Kanal			289.190,86	244.300	273.325,78
6. 9040. 6510. 000	Abschreibungen Klär			344.258,00	369.800	320.160,73
9040 Gesamt				633.448,86	614.100	593.486,51
6. 9050. 6601. 000	KFZ-Steuer			274,00	200	304,48
9050 Gesamt				274,00	200	304,48
6. 9060. 6740. 000	Fremdkapitalzinsen Kanal			102.853,83	134.000	100.414,10
6. 9060. 6750. 000	Fremdkapitalzinsen Klär			56.030,71	49.300	59.428,12
6. 9060. 6760. 000	Betriebsmittelzinsen Kanal			10.871,88	1.000	14.249,75
6. 9060. 6770. 000	Betriebsmittelzinsen Klär			6.004,93	1.000	7.870,65
9060 Gesamt				175.761,35	185.300	181.962,62
6. 9070. 6810. 000	KFZ-Versicherung Klär			777,81	900	766,73
6. 9070. 6811. 000	Versicherungen			737,89	900	699,53
6. 9070. 6822. 000	Geschäftsbedarf			1.154,87	1.000	1.725,81
6. 9070. 6830. 000	EDV Kosten			3.328,43	2.500	172,95
6. 9070. 6840. 000	Telefonkosten Alarmierung RUB Kanal			189,27	500	186,55
6. 9070. 6841. 000	Telefon Mobiltelefon PKW Klär			1.660,97	1.500	1.666,02
6. 9070. 6850. 000	Reisekosten Klär			487,55	1.000	508,27
6. 9070. 6851. 000	Aus- und Fortbildung Kanal			5.489,85	3.000	4.575,82
6. 9070. 6851. 010	Aus- und Fortbildung Klär			8.849,38	3.000	6.253,85
6. 9070. 6855. 000	Schutzkleidung			3.746,84	3.200	3.910,39
6. 9070. 6857. 000	Arbeitsmedizinischer Dienst			0,00	500	64,93
6. 9070. 6860. 000	Mitgliedsbeiträge			642,90	500	761,95
6. 9070. 6861. 000	Untersuchungen Probenahmen Klär			7.467,59	2.500	2.366,91
6. 9070. 6862. 000	Prüfung, Beratung, Beiträge			1.285,22	2.000	2.826,25
6. 9070. 6870. 000	Verwaltungskostenbeitrag Kanal			61.706,34	53.600	45.070,00
6. 9070. 6871. 000	Verwaltungskostenbeitrag Klär			61.677,19	75.100	44.888,00
9070 Gesamt				159.202,10	151.700	116.441,96
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				1.834.184,44	1.634.200	1.758.971,30
				-185.547,42 €	0,00 €	-162.180,18 €

Ermittlung der kalkulatorische Zinsen

Jahr	Investitions- Ausgaben	Zuschüsse/Bei- träge	bereinigte Invest. Ausgaben	Kredit- aufnahme	*1	*2
					Zinssätze Fremd- kapital	Zinssätze Festgeld- anlagen
	€	€	€	€	%	%
2011	402.203,32 €	15.200,00 €	387.003,32 €	397.000,00 €	3,54%	2,60%
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%
	4.190.691,65 €	753.876,67 €	3.436.814,98 €	1.897.000,00 €		
					15,99%	6,28%
					3,20%	1,26%

*1 Zinsaufwand pro Jahr dividiert durch Schuldenstand

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

Anteil der Kreditfinanzierung $\frac{1.897.000,00 \text{ €}}{3.436.814,98 \text{ €}}$ 55,20%

Durchschnittlicher Zinssatz für Fremdkapital **3,20%** Gewichtung **55,20%**

Durchschnittlicher Zinssatz für Eigenkapital **1,26%** Gewichtung **44,80%**

$(3,40 \times 73,21) + (1,66 \times 26,79) = 1,771\%$

Für den Rechnungsabschluss 2015 ergibt dies einen Mischzinssatz von: **1,771%**

Gebührenrechtliches Ergebnis

Restbuchwerte	31.12.2008	12.508.594,22 €				
	31.12.2009	12.137.683,61 €				
	31.12.2010	24.646.277,83 €	12.323.138,92 €	Mittelwert 1	2009	
	31.12.2011	11.476.436,34 €				
	31.12.2012	23.614.119,95 €	11.807.059,97 €	Mittelwert 1	2010	
	31.12.2013	11.241.470,20 €				
	31.12.2014	22.717.906,54 €	11.358.953,27 €	Mittelwert 1	2011	
	31.12.2015	11.054.869,71 €				
	31.12.2016	22.296.339,91 €	11.148.169,95 €	Mittelwert 1	2012	
	31.12.2017	11.522.233,75 €				
	31.12.2018	22.577.103,46 €	11.288.551,73 €	Mittelwert 1	2013	
	31.12.2019	12.379.984,07 €				
	31.12.2020	23.902.217,82 €	11.951.108,91 €	Mittelwert 1	2014	
	31.12.2021	12.080.942,62 €				
	31.12.2022	24.460.926,69 €	12.230.463,35 €	Mittelwert 1	2015	
Sonderposten	31.12.2008	5.342.925,08 €				
	31.12.2009	5.062.872,36 €				
	31.12.2010	10.405.797,44 €	5.202.898,72 €	Mittelwert 2	2009	
	31.12.2011	4.743.798,07 €				
	31.12.2012	9.806.670,43 €	4.903.335,22 €	Mittelwert 2	2010	
	31.12.2013	4.489.699,88 €				
	31.12.2014	9.233.497,95 €	4.616.748,97 €	Mittelwert 2	2011	
	31.12.2015	4.176.260,38 €				
	31.12.2016	8.665.960,26 €	4.332.980,13 €	Mittelwert 2	2012	
	31.12.2017	3.943.623,64 €				
	31.12.2018	8.119.884,02 €	4.059.942,01 €	Mittelwert 2	2013	
	31.12.2019	3.636.062,61 €				
	31.12.2020	7.579.686,25 €	3.789.843,13 €	Mittelwert 2	2014	
	31.12.2021	3.513.551,18 €				
	31.12.2022	7.149.613,79 €	3.574.806,90 €	Mittelwert 2	2015	

11.951.108,91 €
 3.789.843,13 €
 8.161.265,79 € 2,494%

2014	
203.550,27 €	Kalkulatorische Zinsen (Eigenkapitalverzinsung)
159.842,22 €	Fremdkapitalzinsen
-43.708,05 €	Gebührenrechtliches Ergebnis
-145.288,93 €	Ergebnis GuV
-188.996,97 €	Zwischensumme
22.120,40 €	Eigenkapitalzinsen
-166.876,57 €	Gebührenrechtliches Ergebnis

Mittelwert 1 12.230.463,35 €
 Mittelwert 2 3.574.806,90 €
 8.655.656,45 € x kalk. Zinssatz = **1,771%**

2015	
153.280,30 €	Kalkulatorische Zinsen (Eigenkapitalverzinsung)
158.884,55 €	Fremdkapitalzinsen
5.604,25 €	Gebührenrechtliches Ergebnis
-157.926,14 €	Ergebnis GuV
-152.321,89 €	Zwischensumme
16.876,82 €	Eigenkapitalzinsen
-135.445,08 €	Gebührenrechtliches Ergebnis

a) Gebührenkalkulation aufgrund Wirtschaftsplan

b) Ermittlung des gebührenrechtlichen Ergebnisses
 Bei gleichspflichtiger Gebührenüberdeckung

(Muss künftig vor jedem Jahresabschluss gefertigt werden)

6. ... = GUV – Aufwandsbuchung

7. ... = Bei gleichzeitiger Rückstellung aus Gebührenüberdeckung in der Bilanz

7.9010.9002.084.001	Sollbuchung	
7.9010.3002.084.0010	Soll- / + Istbuchung	
6.9080.6910.000	Soll- und Istbuchung	