

Anlage 9

zu § 12 EigBVO

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	11.968.207,09 €
1.1.1	davon entfallen auf der Aktivseite auf	
	- das Anlagevermögen	11.533.364,44 €
	- das Umlaufvermögen	434.842,65 €
1.1.2	davon entfallen auf der Passivseite auf	
	- das Eigenkapital	862.614,41 €
	- Investitionszuwendungen	957.638,95 €
	- die empfangenen Ertragszuschüsse	1.958.875,38 €
	- die Rückstellungen	48.235,09 €
	- die Verbindlichkeiten	8.140.843,26 €
1.2	Jahresgewinn + / - Verlust	- 127.871,07 €
1.2.1	Summe der Erträge	1.603.313,04 €
1.2.2	Summe der Aufwendungen	1.731.184,11 €

2. **Verwendung des Jahresverlustes 2017** - 127.871,07 €

Der Jahresverlust wird auf die neue Haushaltsrechnung vorgetragen.

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

Furtwangen, den . Dezember 2018

Josef Herdner
Bürgermeister

ANHANG

für das Wirtschaftsjahr 2017

(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

	2017	2016
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	6.791.196,45 €	5.218.483,08 €
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	117.887,30 €	96.131,03 €
Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt	1.230.907,10 €	2.545.619,06 €
Sonstige Verbindlichkeiten	0,00 €	0,00 €

2. Gewinn- und Verlustrechnung

	2017	2016
Niederschlagswassergebühr	215.239,98 €	216.196,07 €
Klärgebühren	876.132,75 €	860.985,75 €
Gebühren für Entgegennahme von Schlamm	14.851,03 €	18.390,01 €
Entgelte Schlämme und Fette Nachbargemeinden	102,24 €	1.022,40 €
Anteil Straßenentwässerung Klär	161.787,70 €	172.255,84 €
Auflösung von Beiträgen sowie Zuschüssen Kanal	97.503,84 €	140.694,46 €
Auflösung von Beiträgen und Zuschüssen Klär	234.288,06 €	184.502,91 €
Sonstige Ersätze	2.852,09 €	700,00 €
Gesamt	1.603.313,04 €	1.594.747,44 €

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

Georg Herth, Unternehmer ab 01.03.2017
Odin Jäger, Unternehmer bis 28.02.2017
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 2017 vier Mitarbeiter und ein Auszubildender beschäftigt. Ein Mitarbeiter wurde zur Fachkraft Abwassertechnik Entsorger, während der Beschäftigung auf der Kläranlage, weitergebildet.

Bilanz Eigenbetrieb Abwasserentsorgung

		31.12.2017	%	31.12.2016	%
AKTIVSEITE					
A Anlagevermögen					
Sachanlagen					
1. Grundstücke mit Geschäfts-, Betriebsbauten u. anderen Bauten	1.036.248,10 €			1.133.907,18 €	
Grundstücke ohne Wohnbauten	607.358,00 €			607.358,00 €	
Abwassersammlungsanlagen	8.643.143,32 €			8.633.104,17 €	
Maschinen und maschinelle Anlagen	1.199.526,20 €			1.358.905,32 €	
Betriebs- und Geschäftsausstattung	47.088,82 €			35.134,10 €	
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00 €			0,00 €	
		11.533.364,44 €	96%	11.768.408,77 €	
B Umlaufvermögen					
Vorräte	6.510,00 €			6.510,00 €	
Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe					
I. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	428.332,65 €			367.776,87 €	
II. Forderung an die Stadt	0,00 €			0,00 €	
Sonstige Vermögensgegenstände	0,00 €			374.286,87 €	
		434.842,65 €	4%	742.063,74 €	
C Rechnungsabgrenzungsposten	0,00 €			0,00 €	
Bilanzsumme		11.968.207,09 €	100%	12.142.695,64 €	
PASSIVSEITE					
A Eigenkapital					
I. Stammkapital	250.000,00 €			250.000,00 €	
II. Rücklagen	917.611,71 €			917.611,71 €	
III. + Gewinn-/ - Verlustvortrag aus Vorjahren	-177.126,23 €			-177.126,23 €	
+ Jahresgewinn- / - Jahresverlust	-127.871,07 €			-127.871,07 €	
Verlustvortrag	-304.997,30 €			-304.997,30 €	
		862.614,41 €	7,2%	990.485,48 €	
B Sonderposten für Investitionszuzwendungen zum Anlagevermögen	957.638,95 €			1.184.892,91 €	
Empfangene Ertragszuschüsse (Beiträge)	1.958.875,38 €			2.055.199,42 €	
C Rückstellungen					
1. Sonstige Rückstellungen	48.235,09 €			51.884,66 €	
2. Rückstellungen aus Gebührenüberdeckung	0,00 €			0,00 €	
D Verbindlichkeiten					
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	6.791.196,45 €			5.218.483,08 €	
davon: 56,66% Kanal	3.087.868,15 €			96.131,03 €	
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	117.887,30 €			2.545.619,06 €	
3. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt	1.231.759,51 €			0,00 €	
4. Sonstige Verbindlichkeiten	0,00 €			7.860.233,17 €	
		8.140.843,26 €	68%	15.624.345,31 €	
E Rechnungsabgrenzungsposten	0,00 €			0,00 €	
Bilanzsumme		11.968.207,09 €	84%	12.142.695,64 €	

Furtwangen im Schwarzwald,
Herbert Dold
Betriebsleiter

Gewinn- und Verlustrechnung

Eigenbetrieb Abwasserentsorgung

Bezeichnung	2017		2016	
	€		€	
1. Umsatzerlöse				
Niederschlagswassergebühr	215.239,98 €		216.196,07 €	
Klärggebühren	876.688,10 €		860.985,75 €	
Gebühr für Schlammentgegennahme	14.851,03 €		18.390,01 €	
Entgelte Schlämme Gütenbach und Fette	102,24 €		1.022,40 €	
Anteil Straßenentwässerung Klär	161.787,70 €		172.255,84 €	
Auflösung von Beiträgen und Zuschüssen Kanal	97.503,84 €		140.694,46 €	
Auflösung von Beiträgen und Zuschüssen Klär	234.288,06 €		184.502,91 €	
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00 €		0,00 €	
Sonstige Ersätze	2.852,09 €		700,00 €	
		1.603.313,04 €		1.594.747,44 €
Einnahmen		1.603.313,04 €		1.594.747,44 €
2. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe				
Strom, Wasser, Abwasser	155.845,38 €		149.545,10 €	
Betriebsstoffe Fahrzeuge	2.565,24 €		2.663,19 €	
Verbrauchs- und Betriebsstoffe Klär.	41.668,45 €		40.144,41 €	
Sonstige Aufwendungen Klär	34.969,09 €		24.801,76 €	
Gas, Strom, Wasser Abfall Kanal	49.975,61 €		44.587,07 €	
Sonstige Aufwendungen Kanal	36,74 €	285.060,51 €	111,17 €	261.852,70 €
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen				
Unterhaltung Gebäude/Grundstück Kanal	0,00 €		8.629,23 €	
Kanalreinigung, Kamerabefahrungen	48.091,52 €		25.617,86 €	
Unterhaltung des Kanalnetzes	19.489,02 €		71.574,47 €	
Unterhaltung RÜB, Sammler, Pumpwerke	18.182,86 €		17.854,13 €	
Bestandserfassung Kanal	23.300,00 €		32.739,54 €	
Inkassogebühren Zählerkosten Kanal	0,00 €		0,00 €	
Fahrzeugunterhaltung Klär	7.669,38 €		5.038,35 €	
Erstattung Personalkosten EB WW u. Kanal	3.875,80 €		5.644,50 €	
Erstattung Personalkosten EB WW u. Klär	3.875,80 €		5.644,50 €	
Unterhaltung Klärgebäude	6.355,28 €		2.829,73 €	
Unterhaltung Betriebsanlagen Klär	75.278,58 €		96.823,47 €	
Geräte, Ausstattung, Einrichtung	388,31 €		1.090,59 €	
Planungskosten Klär	0,00 €		0,00 €	
Inkassogebühren Zählerkosten Klär	0,00 €		0,00 €	
Kostenersatz an EB TD für Kanal	4.028,50 €		13.641,26 €	
Kostenersatz an EB TD für Sinkkastenreinigung	1.455,27 €		1.443,28 €	
Kostenersatz an EB TD für Klär	959,94 €	212.950,26 €	2.396,76 €	290.967,67 €
3. Personalaufwand				
Vergütung Kanal	53.677,01 €		45.143,17 €	
Vergütung Klär	164.204,62 €		138.898,16 €	
Versorgungskasse Kanal (ZVK)	5.149,99 €		4.256,66 €	
Versorgungskasse Klär (ZVK)	16.104,64 €		13.311,08 €	
Sozialversicherung (Kanal)	10.874,02 €		9.064,02 €	
Sozialversicherung (Klär)	34.004,31 €		28.344,24 €	
Beihilfen Kanal	0,00 €		5,00 €	
Beihilfen Klär	0,00 €	284.014,59	0,00 €	239.022,33 €
4. Abschreibungen		645.746,36 €		640.309,74 €
davon: Kanal	299.208,97 €		294.881,95 €	
Klär	346.537,39 €		345.427,79 €	
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen		138.652,91 €		159.131,11 €
6. Gebührenüberdeckung aus Vorjahr		0,00 €		0,00 €
7. Wertberichtigung Forderungen		0,00 €		0,00 €
8. Zinsen Kanal		86.208,81 €		93.065,16 €
Zinsen Klär		39.774,01 €		47.164,25 €
Betriebsmittelzinsen Kanal		24.803,04 €		28.127,83 €
Betriebsmittelzinsen Klär		13.699,62 €		15.536,02 €
Ausgaben		1.730.910,11 €		1.775.176,81 €
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		-127.597,07 €		-180.429,37 €
9. Steuern				
KFZ-Steuer	274,00 €		212,04 €	
		274,00 €		212,04 €
10. Ausgaben Gesamt		1.731.184,11 €		1.775.388,85 €
Bilanzgewinn/-Verlust		-127.871,07 €		-180.641,41 €

Schulden-Übersicht Eigenbetrieb Abwasserentsorgung 2018

Nr.	Darlehensgeber	Darlehensnummer	Aufnahmejahr	Zinssatz (%)	Voraussichtlicher Schuldenstand am 31.12.2016 (EUR)	Neuaufnahmen/Umschuldungen	Schulden dienst 2017		Schulden dienst 2018		Voraussichtlicher Schuldenstand am 31.12.2018 (EUR)	Zins vereinbart bis
							Zinsen (EUR)	Tilgung (EUR)	Zinsen (EUR)	Tilgung (EUR)		
Bund												
154	KfW	6058580	2014	0,93	1.435.340,00	0	13.168,26	51.728,00	12.687,19	51.728,00	1.331.884,00	15.11.2024
176	KfW	6595989	2001	2,41	125.736,95		2.813,79	35.929,50	1.947,88	35.929,50	53.877,95	15.08.2020
163	KfW	92575173	2009	3,54	340.450,00		11.853,23	14.968,00	11.323,37	14.968,00	310.514,00	15.11.2019
180	KfW	7652158	2002	3,11	239.312,00		7.246,73	25.192,00	6.463,27	25.192,00	188.928,00	15.08.2021
186	KfW	8114767	2003	3,78	349.440,00		12.658,47	29.120,00	11.557,72	29.120,00	291.200,00	15.02.2019
131	KfW	9851669	2004	3,81	217.000,00		7.937,00	17.360,00	7.275,57	17.360,00	182.280,00	15.08.2019
					2.707.278,95	0	55.677,48	174.297,50	51.255,00	174.297,50	2.358.683,95	VwHH 6.9060.6740 51.255
Kreditmarkt												
178	DG HYP	3018867611	2011	3,59	334.880,00		11.630,16	29.120,00	10.584,76	29.120,00	276.640,00	30.06.2028
147	Inv.Bank A	5334170018	2007	4,409	93.984,13		2.928,96	93.984,13	0,00	0,00	0,00	30.09.2017
158	DKB R	6701464403	2017	0,965	0,00	2.000.000	2.680,56	10.000,00	19.058,76	40.000,00	1.950.000,00	30.03.2030
132	DG-Hyp R	3018867602	2004	4,22	212.660,00	-212.660	747,85	0,00	0,00	0,00	0,00	01.02.2017
153	WL Bank R	628803300	2017	0,86	0,00	212.660	1.620,49	17.360,00	1.623,59	17.360,00	177.940,00	30.12.2026
134	LB BW R	611517701	2010	3,29	327.250,00		10.674,24	7.480,00	10.428,16	7.480,00	312.290,00	30.09.2040
143	DG HYP R	3018867610	2010	3,21	45.500,00		1.448,03	1.040,00	1.414,65	1.040,00	43.420,00	30.09.2040
179	DG HYP R	3018867614	2013	2,528	124.550,00		3.059,51	9.400,00	2.821,88	9.400,00	105.750,00	30.03.2030
175	Inv.Bank R	5334170071	2010	2,899	172.530,00		4.862,71	12.780,00	4.492,22	12.780,00	146.970,00	30.06.2020
174	DG HYP R	3018676101	2013	1,5	176.400,00		2.575,13	12.600,00	2.386,13	12.600,00	151.200,00	30.12.2018
160	Spark. R	6150264596	2009	3,86	328.000,00		12.342,36	22.000,00	11.493,16	22.000,00	284.000,00	30.03.2019
159	LB BW R	614804302	2015	1,25	348.075,00		4.222,96	27.300,00	3.881,72	27.300,00	293.475,00	30.09.2029
183	LB BW R	612323234	2011	3,35	347.375,00	2.000.000	11.512,38	9.925,00	11.179,88	9.925,00	327.525,00	
					2.511.204,13	2.000.000	70.305,34	252.989,13	79.364,91	189.005,00	4.069.210,00	VwHH 79.365
Altschulden					5.218.483,08	2.000.000	125.982,82	427.286,63	130.619,91	363.302,50	6.427.893,95	
					6.791.196,45		6.791.196,45		6.427.893,95		6.427.893,95	

Zinsbindung bis 2015

Neuaufn.	0 EUR	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
	0											79.365
	0											
Summe	0 EUR		2.000.000	125.982,82	427.286,63	6.791.196,45	130.619,91	363.302,50	6.427.893,95	6.427.893,95	6.427.893,95	Ge
			792.800,00	AB-T+NA=EB	555.500,00	859.000,00	gerundet	gerundet	AB-T+NA=EB	130.620		

Anlage 1

Anlagevermögen Eigenbetrieb Abwasserentsorgung 2017

Bezeichnung	AHK GJ-Beg	Zugang	Abgang	aktuelle AHK	AfA GJ-Beg	AfA des Jahres	kumulierte AfA	Buchwrt GJ-Beg 31.12.2016	lfd Buchwert 31.12.2017
Grundstücke mit Bauten	4.211.005,47	0,00	0,00	4.211.005,47	-3.077.098,29	-97.659,08	-3.174.757,37	1.133.907,18	1.036.248,10
Grundstücke	607.358,00	0,00	0,00	607.358,00	0,00	0,00	0,00	607.358,00	607.358,00
Abwassersammelanlagen Kan	14.744.093,32	395.351,03	0,00	15.139.444,35	-6.933.828,02	-299.208,97	-7.233.036,99	7.810.265,30	7.906.407,36
Abwassersammelanlagen Klär	3.320.429,50	0,00	0,00	3.320.429,50	-2.497.590,63	-86.102,91	-2.583.693,54	822.838,87	736.735,96
Maschinen	7.134.491,56	0,00	0,00	7.134.491,56	-5.775.586,24	-159.379,12	-5.934.965,36	1.358.905,32	1.199.526,20
BGA	44.307,20	15.351,00	0,00	59.658,20	-9.173,10	-3.396,28	-12.569,38	35.134,10	47.088,82
Anzahlungen im Bau	30.061.685,05	410.702,03	0,00	30.472.387,08	-18.293.276,28	-645.746,36	-18.939.022,64	11.768.408,77	11.533.364,44

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

	2017	2016
Grundstücke mit Geschäfts-,		
1. Betriebsbauten u. anderen Bauten	1.036.248,10 €	1.133.907,18 €
2. Grundstücke ohne Wohnbauten	607.358,00 €	607.358,00 €
3. Abwassersammlungsanlagen	8.643.143,32 €	8.633.104,14 €
4. Maschinen und maschinelle Anlagen	1.199.526,20 €	1.358.905,32 €
5. Betriebs- und Geschäftsausstattung	47.088,82 €	35.134,10 €
6. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00 €	0,00 €
	<u>11.533.364,44 €</u>	<u>11.768.408,77 €</u>

Die Bilanzwerte des Anlagenvermögens entwickelten sich im Jahr 2017 wie folgt:

Restwerte 01.01.2017 (ohne Anlagen im Bau)		11.768.408,77 €
+ Investitionen, Anlagezugänge 2017 (netto nach Abzug der Fördermittel) (ohne Anlagen im Bau)	+	410.702,03 €
- Anlagenabgänge 2017	-	0,00 €
- Abschreibungen 2017	-	645.746,36 €
+ Anlagen im Bau (neu Anlagezugänge)		0,00 €
Restbuchwert 31.12.2017 (ohne Anlagen im Bau)		11.533.364,44 €

Die Übersicht über die Entwicklung des Anlagevermögens im Wirtschaftsjahr 2017 (01.01. - 31.12.) ist aus der beigefügten Anlage ersichtlich. Die Anlagezugänge wurden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bewertet.

Investitionen / Anlagezugänge 2017

Zugänge sind insbesondere die Verlegung und Inbetriebnahme der Kanalarbeiten im Katzensteig (180.551,03 €) und in der Bühlhofstraße 214.800,00 €).

Bei Betriebsausstattung Klär wurde eine Kamera für die Befahrung von Kanälen zur Schadensermittlung angeschafft (15.351,00 €).

B. Umlaufvermögen

B. I. Vorräte	2017	2016
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe (Lager)	6.510,00 €	6.510,00 €

B. II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	428.332,65 €	367.776,87 €
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 2017	- 127.871,08 €	
B. (+) Gewinn (-) Verlustvortrag aus Vorjahren		- 177.126,23 €
(+) Gewinn- (-) Verlustvortrag	<u>- 304.997,31 €</u>	

Die Gewinn- und Verlustrechnung schloss im Jahr 2017 mit einem Jahresverlust in Höhe von 127.871,08 € ab. Der Jahresverlust wird nach entsprechender Beschlussfassung im Gemeinderat auf das neue Haushaltsjahr vorgetragen und gegen den Gewinnvortrag gebucht.

Summe Eigenkapital	862.614,40 €	990.485,49 €
---------------------------	---------------------	---------------------

B. Sonderposten Investitionszuwendungen	957.638,95 €	1.184.892,91 €
Empfangene Ertragszuschüsse	1.958.875,38 €	2.055.199,42 €

C. Sonstige Rückstellungen	48.235,09 €	51.884,66 €
----------------------------	-------------	-------------

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 31.12.2017 insgesamt 862.614,40 € = 7,2 %

Das Fremdkapital betrug am 31.12.2017 insgesamt 8.139.990,85 € = 68,0 %

D. 1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	6.791.196,45 €	5.218.483,08 €
--	-----------------------	-----------------------

Entwicklung der Schulden im Jahr 2017

Der Schuldenstand ist aus der Übersicht über die Entwicklung der Darlehensverbindlichkeiten im Wirtschaftsjahr 2017 ersichtlich.

D. 2 Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen	117.887,30 €	96.131,03 €
--	---------------------	--------------------

Rechnungseingänge nach dem 31.12.2017, die aber dem Rechnungsjahr 2017 zuzuordnen sind. Zum 31.12. also noch nicht bezahlte Rechnungen.

D. 3 Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Furtwangen	1.231.759,52 €	2.545.619,06 €
--	-----------------------	-----------------------

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:

	2017	2016
Niederschlagswassergebühr	215.239,98 €	216.196,07 €
Schmutzwassergebühr	876.132,75 €	860.985,75 €
Gebühren für Entgegennahme von Schlamm	14.851,03 €	18.390,01 €
Entgelte Schlämme und Fette Nachbargemeinden	102,24 €	1.022,40 €
Anteil Straßenentwässerung Klär	161.787,70 €	172.255,84 €
Auflösung von Beiträgen und Zuschüssen Kanal	97.787,70 €	140.694,46 €
Auflösung von Beiträgen und Zuschüssen Klär	234.288,06 €	184.502,91 €
Sonstige Ersätze	2.852,09 €	700,00 €
Jahresverlust		

Gesamt

1.603.313,04 € 1.594.747,44 €

Für die Berechnung der Niederschlagswassergebühren wurden im Jahr 2017 insgesamt 571.684 m² zum Preis von 0,38 €/m² herangezogen. Schmutzwasser wurde mit 389.392 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.

Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

Strom, Wasser, Abwasser	155.845,38 €	149.545,10 €
Betriebsstoffe Fahrzeuge	2.565,24 €	2.663,19 €
Verbrauchs- und Betriebsstoffe Klär	41.668,45 €	40.144,41 €
Sonstige Aufwendungen Klär	34.969,09 €	24.801,76 €
Gas, Strom, Wasser Abfall Kanal	49.975,61 €	44.587,07 €
Sonstige Aufwendungen Kanal	36,74 €	111,17 €
	285.060,51 €	261.852,70 €

Aufwendungen für bezogene Leistungen

Unterhaltung Gebäude/Grundstück Kanal	0,00 €	8.629,23 €
Kanalreinigung, Kamerabefahrungen	48.091,52 €	25.617,86 €
Unterhaltung des Kanalnetzes	19.489,02 €	71.574,47 €
Unterhaltung RÜB, Sammler, Pumpwerke	18.182,86 €	17.854,13 €
Bestandserfassung Kanal	23.300,00 €	32.739,54 €
Fahrzeugunterhaltung Klär	7.669,38 €	5.038,35 €
Erstattung Personalkosten EB WW u. Kanal	3.875,80 €	5.644,50 €
Erstattung Personalkosten EB WW u. Klär	3.875,80 €	5.644,50 €
Unterhaltung Klärgebäude	6.355,28 €	2.829,73 €
Unterhaltung Betriebsanlagen Klär	75.278,58 €	96.823,47 €
Geräte, Ausstattung, Einrichtung	388,31 €	1.090,59 €
Kostenersatz an EB TD für Kanal	4.028,50 €	13.641,26 €
Kostenersatz an EB TD für Sinkkastenreinigung	1.455,27 €	1.443,28 €
Kostenersatz an EB TD für Klär	959,940 €	2.396,76 €
	212.950,26 €	290.967,67 €

Personalkosten

Vergütung Kanal	53.677,01 €	45.143,17 €
Vergütung Klär	164.204,62 €	138.898,16 €
Versorgungskasse Kanal (ZVK)	5.150,00 €	4.256,66 €
Versorgungskasse Klär (ZVK)	16.104,64 €	13.311,08 €
Sozialversicherung (Kanal)	10.874,02 €	9.046,02 €
Sozialversicherung (Klär)	34.004,30 €	28.344,24 €
Beihilfen Kanal	0,00 €	5,00 €
Beihilfen Klär	0,00 €	0,00 €
	284.014,59 €	239.022,33 €

	2017	2016
Abschreibungen	645.746,36 €	640.309,74 €
davon: Kanal	299.208,97 €	294.881,95 €
Klär	346.537,39 €	345.427,79 €
Siehe Anlagevermögen in der Anlage zum Jahresabschluss		
Sonstige betriebliche Aufwendungen	138.652,91 €	159.131,11 €
Gebührenüberdeckung aus Vorjahr	0,00 €	0,00 €
Wertberichtigung Forderungen	0,00 €	0,00 €
Zinsen Kanal	86.208,81 €	93.065,16 €
Zinsen Klär	39.774,01 €	47.164,25 €
Betriebsmittelzinsen Kanal	24.803,04 €	28.127,83 €
Betriebsmittelzinsen Klär	13.699,62 €	15.536,02 €
Ausgaben	1.730.910,12 €	1.775.176,81 €
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-127.597,07 €	-180.429,37 €
Steuern		
KFZ-Steuer	274,00 €	212,04 €
Ausgaben Gesamt	1.731.184,12 €	1.775.388,85 €
<hr/> Bilanzgewinn/-Verlust <hr/>	<hr/> -127.871,07 € <hr/>	<hr/> -180.641,41 € <hr/>

Der Jahresverlust des Jahres 2017 in Höhe von 127.871,07 € wird, nach entsprechender Beschlussfassung im Gemeinderat, auf das neue Haushaltsjahr vorgetragen.

IV. VERGLEICH DES ERFOLGSPLANS 2017 MIT DEM ERGEBNIS 2017

Im Erfolgsplan des Eigenbetriebes Abwasserentsorgung wurde von einem ausgeglichenen Wirtschaftsjahr ausgegangen, deshalb wurden sowohl bei den Einnahmen wie auch bei den Ausgaben insgesamt 1.661.000 € eingeplant.

Einnahmen				Rechnungs- ergebnis	Haushalts- ansatz	Rechnungs- ergebnis
Haushaltsstelle		KONTENBEZEICHNUNG		2017	2017	2016
6.	9000.	0431.	000 Niederschlagswassergebühr	215.239,98	257.400	216.196,07
6.	9000.	0433.	000 Schmutzwassergebühr	876.688,10	869.800	860.985,75
6.	9000.	0434.	000 Gebühren für entgegennahme von Schlamm	14.851,03	15.000	18.390,01
6.	9000.	0435.	000 Entgelte Schlämme und Fette Nachbargemeinden	102,24	1.500	1.022,40
6.	9000.	0436.	000 Anteil Straßenentwässerung Klär	161.787,70	172.200	172.255,84
6.	9000.	0439.	010 Auflösung von Beiträgen und Zuschüssen Kanal	97.503,84	102.600	140.694,46
6.	9000.	0439.	020 Auflösung von Beiträgen u. Zuschüssen Klär	234.288,06	221.200	184.502,91
6.	9000.	0440.	000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0	0,00
6.	9000.	0524.	000 Sonstige Erträge	2.852,09	100	700,00
6.	9000.	0759.	000 Jahresverlust	0,00	21.200	0,00
9000 Gesamt				1.603.313,04	1.661.000	1.594.747,44
Ausgaben						
6.	9010.	6600.	000 Gas, Strom, Wasserabfall Klär	155.845,38	170.000	149.545,10
6.	9010.	6610.	000 Betriebsstoffe Fahrzeuge	2.565,24	2.000	2.663,19
6.	9010.	6620.	000 Verbrauchsstoffe Klär	41.668,45	40.000	40.144,41
6.	9010.	6630.	000 Sonst. Aufwendungen Klär	34.969,09	10.000	24.801,76
6.	9010.	6660.	000 Gas, Strom, Wasserabfall Kanal	49.975,61	40.000	44.587,07
6.	9010.	6690.	000 Sonst. Aufwendungen Kanal	36,74	2.000	111,17
9010 Gesamt				285.060,51	264.000	261.852,70
6.	9020.	6700.	000 Unterhaltung Gebäude Kanal	0,00	6.000	8.629,23
6.	9020.	6701.	000 Kanalreinigung, Kamerabefahrungen	48.091,52	32.200	25.617,86
6.	9020.	6710.	000 Unterhaltung des Kanalnetzes	19.489,02	30.000	71.574,47
6.	9020.	6720.	000 Unterhaltung RÜB, Sammler und Pumpwerke	18.182,86	12.000	17.854,13
6.	9020.	6740.	000 Bestandserfassungen Kanal	23.300,00	30.000	32.739,54
6.	9020.	6741.	000 Inkassogebühren Zählerkosten Kanal	0,00	0	0,00
6.	9020.	6751.	000 Fahrzeugunterhaltung Klär	7.669,38	5.000	5.038,35
6.	9020.	6770.	000 Erstattung Personalkosten Eigenb. Wasserwerk/Kanal	3.875,80	4.500	5.644,50
6.	9020.	6770.	010 Erstattung Personalkosten Eigenb. Wasserwerk/Klär	3.875,80	4.500	5.644,50
6.	9020.	6771.	000 Unterhaltung Klärgebäude	6.355,28	4.600	2.829,73
6.	9020.	6772.	000 Unterhaltung Betriebsanlagen Klär	75.278,58	60.000	96.823,47
6.	9020.	6773.	000 Geräte/Ausstattung/Einrichtungen	388,31	1.000	1.090,59
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 Kostenersatz Kanal an Eigenbetrieb TD	4.028,50	10.000	13.641,26
6.	9020.	6790.	000 Kostenersatz Sinkkastenreinigung an Eigenbetrieb TD	1.455,27	1.000	1.443,28
6.	9020.	6790.	010 Kostenersatz Kläranlage an Eigenbetrieb TD	959,94	3.000	2.396,76
9020 Gesamt				212.950,26	203.800	290.967,67
6.	9030.	4140.	000 Beschäftigte Kanal	53.677,01	34.400	45.143,17
6.	9030.	4141.	000 Beschäftigte Klär	164.204,62	150.600	138.898,16
6.	9030.	4340.	000 Versorgungskasse (ZVK) Kanal	5.149,99	3.400	4.256,66
6.	9030.	4341.	000 Versorgungskasse (ZVK) Klär	16.104,64	14.800	13.311,08
6.	9030.	4440.	000 Sozialversicherung Kanal	10.874,02	7.000	9.064,02
6.	9030.	4441.	000 Sozialversicherung Klär	34.004,31	30.600	28.344,24
6.	9030.	4500.	000 Beihilfe Kanal	0,00	100	5,00
6.	9030.	4510.	000 Beihilfe Klär	0,00	300	0,00
9030 Gesamt				284.014,59	241.200	239.022,33
6.	9040.	6500.	000 Abschreibungen Kanal	299.208,97	292.800	294.881,95
6.	9040.	6510.	000 Abschreibungen Klär	346.537,39	344.800	345.427,79
9040 Gesamt				645.746,36	637.600	640.309,74
6.	9050.	6601.	000 KFZ-Steuer	274,00	200	212,04
9050 Gesamt				274,00	200	212,04
6.	9060.	6740.	000 Fremdkapitalzinsen Kanal	86.208,81	79.600	93.065,16
6.	9060.	6750.	000 Fremdkapitalzinsen Klär	39.774,01	93.800	47.164,25
6.	9060.	6760.	000 Betriebsmittelzinsen Kanal	24.803,04	10.000	28.127,83
6.	9060.	6770.	000 Betriebsmittelzinsen Klär	13.699,62	6.000	15.536,02
9060 Gesamt				164.485,48	189.400	183.893,26
6.	9070.	6810.	000 KFZ-Versicherung Klär	739,99	900	829,44
6.	9070.	6811.	000 Versicherungen	775,74	900	785,89
6.	9070.	6822.	000 Geschäftsbedarf	927,92	1.000	1.391,24
6.	9070.	6830.	000 EDV Kosten	2.802,81	2.500	2.145,11
6.	9070.	6840.	000 Telefonkosten Alarmierung RUB Kanal	249,28	500	195,64
6.	9070.	6841.	000 Telefon Mobiltelefon PKW Klär	1.985,37	1.500	1.970,77
6.	9070.	6850.	000 Reisekosten Klär	0,00	1.000	0,00
6.	9070.	6851.	000 Aus- und Fortbildung Kanal	1.920,10	3.000	4.130,92
6.	9070.	6851.	010 Aus- und Fortbildung Klär	4.282,13	3.000	5.517,02
6.	9070.	6855.	000 Schutzkleidung	4.541,87	3.200	4.842,29
6.	9070.	6857.	000 Arbeitsmedizinischer Dienst	601,97	500	160,00
6.	9070.	6860.	000 Mitgliedsbeiträge	789,95	500	297,00
6.	9070.	6861.	000 Untersuchungen Probenahmen Klär	5.121,04	2.500	4.097,00
6.	9070.	6862.	000 Prüfung, Beratung, Beiträge	9.755,74	2.000	7.320,87
6.	9070.	6870.	000 Verwaltungskostenbeitrag Kanal	52.933,00	49.700	62.890,66
6.	9070.	6871.	000 Verwaltungskostenbeitrag Klär	51.226,00	52.100	62.557,26
9070 Gesamt				138.662,91	124.800	159.131,11
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				1.731.184,11	1.661.000	1.775.388,85
				-127.871,07 €	0,00 €	-180.641,41 €