

Feststellung des Wirtschaftsplanes 2019 des Eigenbetriebes Abwasserentsorgung der Stadt Furtwangen im Schwarzwald

Der Gemeinderat hat in seiner Sitzung am ____ . Dezember 2018 aufgrund von § 14 des Eigenbetriebsgesetzes (EigBG) und §§ 7 bis 10 der Eigenbetriebsverordnung (EigBVO) i. V. mit §§ 86, 87 und 96 der Gemeindeordnung (GemO) den Wirtschaftsplan 2018 wie folgt festgestellt:

Furtwangen, den . Dezember 2018

§ 1 Wirtschaftsplan

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2019 wird festgesetzt mit den Einnahmen und Ausgaben

von je	3.787.000 €
davon im Erfolgsplan	1.516.900 €
im Vermögensplan	2.270.100 €

§ 2 Kredite

Der Gesamtbedarf der für den Eigenbetrieb Abwasserentsorgung im Vermögensplan vorgesehenen Kreditaufnahmen wird für das Wirtschaftsjahr 2019 auf 712.300 € festgesetzt. Aus fehlenden Finanzierungsmitteln aus Vorjahren stehen noch Mittel in Höhe von 964.100 €. Insgesamt wird der Kreditbedarf somit auf 1.676.400 € festgesetzt.

§ 3 Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird auf 304.000 € festgesetzt. Die Kassenistfortschreibung wird bei den Soll- und Habenzinsen jeweils mit einem Prozentpunkt verzinst.

§ 4 Verpflichtungsermächtigung

Der Gesamtbetrag der im Vermögenshaushalt vorgesehenen Verpflichtungsermächtigungen wird festgesetzt auf 0 €.

§ 5 Stellenplan

Der Stellenplan ist Bestandteil des Wirtschaftsplanes.

Josef Herdner
Bürgermeister

Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2019 des Eigenbetriebes Abwasserentsorgung der Stadt Furtwangen

Der Gemeinderat hat beschlossen, die Abwasserbeseitigung zum 1. Januar 2006 aus dem Haushalt der Stadt auszugliedern und ab diesem Zeitpunkt als Eigenbetrieb zu führen. Die Eröffnungsbilanz zum 1. Januar 2006 wurde mit einer Bilanzsumme von 13.419.375 € festgesetzt. Der Eigenbetrieb wurde mit einem Stammkapital von 250.000 € ausgestattet. Dies entsprach, der vom Gemeinderat am 12. Dezember 2005 beschlossenen und am 1. Januar 2006 in Kraft getretenen Betriebssatzung für den Eigenbetrieb „Abwasserbeseitigung der Stadt Furtwangen“. Das Stammkapital wurde mit 917.612 € festgesetzt.

Die Einrichtung wird teilweise von den Dienststellen der Stadtverwaltung betreut. Dafür ist ein entsprechender Verwaltungskostenbeitrag zu entrichten.

I. Erfolgsplan 2019

Die Erfolgsrechnung des Wirtschaftsjahres 2019 soll kostendeckend erfolgen. Die Haushaltsansätze wurden unter Berücksichtigung des Abwasserpreises (Schmutzwasser) und der Niederschlagswassergebühr kalkuliert.

Der Erfolgsplan erreicht in 2018 ein Volumen von 1.516.900 €.

Die Abwassergebühr, die sich nach der entnommenen Frischwassermenge berechnet, beträgt unverändert 2,25 € je m³ (2016/17/18 = 2,25 €). Zur Wasserabgabe des Wasserwerkes ergeben sich Abweichungen, weil einige Gebäude an die Kanalisation angeschlossen sind, aber immer noch über Eigenwasser versorgt werden. Zudem werden über die Abwassergebühren auch zusätzlich die angeschlossenen Zisternen abgerechnet. Für die Niederschlagswassergebühr wird ein Preis von 0,38 € je m² abflussrelevanter Fläche berechnet.

2. Umsatzerlöse

Für die Regenwassereinleitung wurde für das Jahr 2019 eine „abflussrelevante Fläche“ von ca. 566.300 m² berechnet.

Im Jahr 2017 wurden insgesamt 387.292 m³ Frischwasser verkauft. Hochgerechnete wurden Einnahmen in Höhe von ca. 877.300 €.

Für die Entwässerung der öffentlichen Straßen, Wege und Plätze auf die Kläranlage erhält der Eigenbetrieb Abwasserentsorgung vom Kämmereihaushalt einen Straßenentwässerungsbeitrag. Dieser beträgt im Ansatz des Wirtschaftsplanes 160.000 €.

Die Zuweisungen für Investitionen sowie auch die Abwasserbeiträge werden in dem Maße aufgelöst, wie auch das dazugehörige Investitionsgut abgeschrieben wird. Diese Auflösungsbeträge verbessern die Ertragssituation des Eigenbetriebes Abwasserentsorgung im Ansatz des Wirtschaftsplanes in 2018 um 117.300 € (davon: Klär 21.700 €; Kanal 95.600 €). Das Anlagevermögen wird seit dem Jahr 2014 über SAP erfasst und ersetzt damit die „alten Excel-Dateien“. Die Reduzierung den Zuweisungen resultiert daraus, dass im Jahr 2018 bei der Auflösung der Zuschüsse „Klär“, letztmalig die Abschreibung in Höhe 129.111,22 € angefallen ist.

Um die notwendigen Ausgabepositionen „abzudecken“ musste bei den Einnahmen ein geplanter Jahresverlust in Höhe von 136.800 € eingeplant werden.

3. Aufwendungen

Für die Festsetzung der Haushaltsansätze wurden im Wesentlichen die Ergebnisse der Vorjahre herangezogen.

Der Personalaufwand wird mit insgesamt 206.600 € veranschlagt. Gegenüber dem Rechnungsergebnis reduzieren sich die Personalkosten um 78.794 €. Berücksichtigung bei der Hochrechnung fand eine Tarifierhöhung mit 2,0 %. Eingeplant sind für den Bereich Kläranlage und Kanal insgesamt drei Mitarbeiter. Weggefallen sind nun die beiden Ausbildungsstellen.

Die Abschreibungen tragen zur Finanzierung der Investitionen bei. Sie werden als Kostenbestandteil in die Verkaufserlöse einkalkuliert und fließen über die Erlöse an den Eigenbetrieb Abwasserentsorgung zurück. Das Anlagevermögen und damit die Abschreibungen wurden überarbeitet. Im Wirtschaftsjahr sind insgesamt 578.400 € an Abschreibungen eingerechnet. Die Abschreibung des Anlagevermögens sowie eine Abschreibungsvorschau liegen dem Wirtschaftsplan bei.

Im Zusammenhang mit der Überarbeitung des Anlagevermögens wurden auch die daraus resultierenden Investitionen neu überarbeitet. Für Fremdkapitalzinsen haben wir unterjährige Kreditaufnahmen bei einem Zinssatz von 2 % eingerechnet. Insgesamt ist mit Fremdkapitalzinsen in Höhe von 129.400 € zu rechnen. Nach Beschluss des Gemeinderates vom Juli 2017 werden die Betriebsmittelkreditzinsen in „Soll und Hab“ mit 1 % berechnet. Hierfür wurden Betriebsmittelkreditzinsen in Höhe von 16.500 € hochgerechnet.

Die übrigen betrieblichen Aufwendungen enthalten vor allem den Verwaltungskostenbeitrag, Telefonkosten, Schutzkleidung und Kosten für die Aus- und Weiterbildung des Personals.

II. Vermögensplan

1. Einnahmen

Die Finanzierung der Ausgaben des Vermögensplanes wird auf der Einnahmeseite geprägt durch Kreditaufnahmen, Kanal- und Klärbeiträge sowie Abschreibungen.

Der Vermögensplan enthält alle Investitionen, die aus heutiger Sicht im Jahr 2019 im Bereich der Abwasserentsorgung realisiert werden sollen.

Werden alle vorgesehenen Maßnahmen im Jahr 2019 umgesetzt, sind Kredite in Höhe von 714.500 € notwendig. Für Maßnahmen aus früheren Jahren müssten noch Kredite in Höhe von 964.100 € (fehlende Finanzierungsmittel aus Vorjahren) aufgenommen werden. Somit sind im Vermögensplan für 2019 Kredite in Höhe von 1.676.400 € vorgesehen.

2. Ausgaben

Eingeplant sind Straßenbaumaßnahmen und somit Kanalbau in der Fohrenstraße (360.000 € für den ersten Bauabschnitt, sowie für die Jahnstraße mit Anbindung Weibert-Mahler-Straße (350.000 €). Bei einem Teilbereich auf der Kläranlage müssen dringende Arbeiten im Bereich des Explosionsschutzes vorgenommen werden (90.000 €)

Im Teil Finanzausgaben steht neben den Auflösungen der Ertragszuschüsse und der Beiträge insbesondere die Rückzahlungsverpflichtung für bestehende Darlehen.

IV. Investitionsprogramm der Jahre 2019 bis 2022

Die Sanierung der Fohrenstraße muss in zwei Bauabschnitten erfolgen. Die entsprechenden Kosten für die Neuerlegung des Kanalsystem (Schmutzwasser- und Regenwasserkanal) sind eingerechnet. Künftig wird der Finanzplan durch Kosten für Kanalsanierungen und die Einführung der Trennsysteme geprägt. Die Fremdwasserbeseitigung wird zukünftig oberste Priorität haben. Die Finanzplanung zeigt auf, welche Maßnahmen in den kommenden Jahren dringend durchgeführt werden müssten. Die dort aufgeführten Maßnahmen sind bei weitem nicht abschließend benannt und werden gegebenenfalls bei Störungen im Kanalnetz geändert.

**Erfolgsplan
Eigenbetrieb Abwasserentsorgung 2019**

Einnahmen					
Haushaltsstelle	KONTENBEZEICHNUNG		Haushalts- anatz	Haushalts- anatz	Rechnungs- ergebnis
			2019	2018	2017
6. 9000. 0431. 010	Niederschlagswassergebühr		215.200	239.900	215.239,98
6. 9000. 0433. 000	Schmutzwassergebühr		877.300	884.600	876.132,75
6. 9000. 0434. 000	Gebühren für entgegennahme von Schlamm		15.000	15.000	14.851,03
6. 9000. 0435. 000	Entgelte Schlämme und Fette Nachbargemeinden		1.000	1.500	102,24
6. 9000. 0436. 000	Anteil Straßenentwässerung Kanal		160.000	180.000	161.787,70
6. 9000. 0439. 010	Auflösung von Beiträgen und Zuschüssen Kanal		95.600	102.600	91.026,80
6. 9000. 0439. 020	Auflösung von Beiträgen u. Zuschüssen Klär		21.700	221.200	234.267,20
6. 9000. 0440. 000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		0	0	0,00
6. 9000. 0524. 000	Sonstige Ersätze		100	100	2.852,09
6. 9000. 0759. 000	Jahresverlust		136.800	0	0,00
			1.516.900	1.644.900	1.596.259,79

Ausgaben					
6. 9010. 6600. 000	Gas, Strom, Wasser Klär		150.000	150.000	155.845,38
6. 9010. 6610. 000	Betriebsstoffe Fahrzeuge		2.500	1.500	2.565,24
6. 9010. 6620. 000	Verbrauchsstoffe Klär		40.000	40.000	41.668,45
6. 9010. 6630. 000	Sonst. Aufwendungen Klär		20.000	20.000	34.969,09
6. 9010. 6660. 000	Gas, Strom, Wasserabfall Kanal		45.000	40.000	49.975,61
6. 9010. 6690. 000	Sonst. Aufwendungen Kanal		1.000	2.000	36,74
9010 Gesamt			258.500	253.500	285.060,51
6. 9020. 6700. 000	Unterhaltung Gebäude		5.000	8.000	0,00
6. 9020. 6701. 000	Kanalreinigung, Kamerabefahrungen		32.000	32.200	48.091,52
6. 9020. 6710. 000	Unterhaltung des Kanalnetzes		35.000	35.700	19.555,38
6. 9020. 6720. 000	Unterhaltung RÜB, Sammler und Pumpwerke		12.000	12.000	18.182,86
6. 9020. 6740. 000	Planungskosten Kanal		30.000	30.000	23.300,00
6. 9020. 6741. 000	Inkassogebühren Zählerkosten Kanal		0	0	0,00
6. 9020. 6751. 000	Fahrzeugunterhaltung Klär		5.000	5.000	7.669,38
6. 9020. 6770. 000	Erstattung Personalkosten Eigenb. Wasserwerk/Kanal		4.000	5.000	3.875,80
6. 9020. 6770. 010	Erstattung Personalkosten Eigenb. Wasserwerk/Klär		4.000	5.000	3.875,80
6. 9020. 6771. 000	Unterhaltung Klärgebäude		5.000	4.600	6.355,28
6. 9020. 6772. 000	Unterhaltung Betriebsanlagen Klär		60.000	60.000	75.459,62
6. 9020. 6773. 000	Geräte, Ausstattungen, Einrichtungen		1.000	1.000	388,31
6. 9020. 6775. 000	Planungskosten Klär		0	0	0,00
6. 9020. 6776. 000	Inkassogebühren Zählerkosten Klär		0	0	0,00
6. 9020. 6777. 000	Kostenersatz Kanal an Eigenbetrieb TD		5.000	15.000	3.962,14
6. 9020. 6790. 000	Kostenersatz Sinkkastenreinigung an Eigenbetrieb TD		1.000	1.000	1.455,27
6. 9020. 6790. 010	Kostenersatz Kläranlage an Eigenbetrieb TD		1.000	3.000	778,90
9020 Gesamt			200.000	217.500	212.950,26
6. 9030. 4140. 000	Beschäftigte Kanal		31.200	35.800	53.677,01
6. 9030. 4141. 000	Beschäftigte Klär		127.200	156.900	165.584,46
6. 9030. 4340. 000	Versorgungskasse (ZVK) Kanal		3.200	3.500	5.150,00
6. 9030. 4341. 000	Versorgungskasse (ZVK) Klär		11.700	15.300	16.104,64
6. 9030. 4440. 000	Sozialversicherung Kanal		6.400	7.300	10.874,02
6. 9030. 4441. 000	Sozialversicherung Klär		26.800	31.400	34.004,31
6. 9030. 4500. 000	Beihilfe Kanal		100	100	0,00
6. 9030. 4510. 000	Beihilfe Klär		0	0	0,00
9030 Gesamt			206.600	250.300	285.394,44
6. 9040. 6500. 000	Abschreibungen Kanal		316.600	294.700	298.356,55
6. 9040. 6510. 000	Abschreibungen Klär		262.100	349.500	346.537,39
9040 Gesamt			578.700	644.200	644.893,94
6. 9050. 6601. 000	KFZ-Steuer		200	200	274,00
9050 Gesamt			200	200	274,00
6. 9060. 6740. 000	Fremdkapitalzinsen Kanal		85.900	75.100	86.208,81
6. 9060. 6750. 000	Fremdkapitalzinsen Klär		43.500	38.000	39.774,01
6. 9060. 6760. 000	Betriebsmittelkreditzinsen Kanal		11.000	25.000	24.803,04
6. 9060. 6770. 000	Betriebsmittelkreditzinsen Klär		5.500	11.000	13.699,62
9060 Gesamt			145.900	149.100	164.485,48
6. 9070. 6810. 000	KFZ-Versicherung Klär		900	900	739,99
6. 9070. 6811. 000	Versicherungen		900	900	775,74
6. 9070. 6822. 000	Geschäftsbedarf		1.000	1.000	927,92
6. 9070. 6840. 000	Telefonkosten Alarmierung RUB Kanal		2.500	2.500	2.802,81
6. 9070. 6830. 000	EDV Kosten		500	500	249,28
6. 9070. 6841. 000	Telefon Mobiltelefon PKW Klär		1.500	1.500	1.985,37
6. 9070. 9850. 000	Reisekosten Klär		1.000	1.000	0,00
6. 9070. 6851. 000	Aus- und Fortbildung Kanal		2.000	3.000	1.920,10
6. 9070. 6851. 000	Aus- und Fortbildung Klär		2.000	3.000	4.282,13
6. 9070. 6855. 000	Schutzkleidung		4.000	4.800	4.541,87
6. 9070. 6857. 000	Arbeitsmedizinischer Dienst		500	500	601,97
6. 9070. 6860. 000	Mitgliedsbeiträge		700	500	789,95
6. 9070. 6861. 000	Untersuchungen Probenahmen Klär		3.500	3.500	5.121,04
6. 9070. 6862. 000	Prüfung, Beratung, Beiträge		2.000	2.000	9.755,74
6. 9070. 6870. 000	Verwaltungskostenbeitrag Kanal		53.000	54.000	52.933,00
6. 9070. 6871. 000	Verwaltungskostenbeitrag Klär		51.000	50.500	51.226,00
9070 Gesamt			127.000	130.100	138.652,91
6. 9080. 6900. 000	Erhöhung Wertberichtigung Forderungen			0	0,00
6. 9090. 6920. 000	Jahresgewinn		0	0	0
Ausgaben Gesamt			1.516.900	1.644.900	1.731.712
			0,00	0,00	-135.451,75

Vermögensplan Eigenbetrieb Abwasserentsorgung

2019

Einnahmen					
				HH-Ansatz	HH-Ansatz
Haushaltsstelle	KONTENBEZEICHNUNG			2019	2018
	0010				
7. 9000.	3002.	000	Entwässerungbeitrag allgemein	0 €	0 €
7. 9000.	3002.	000	Kanalbeitrag	5.000 €	51.600 €
7. 9000.	3002.	009	Klärbeitrag	5.000 €	5.000 €
7. 9000.	3002.	012	Kostensatz Grundstücksanschlüsse*1	5.000 €	92.400 €
7. 9000.	3002.	028	Abwassergemeinschaften	0 €	0 €
7. 9010.	3002.	000	Kredite Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren	964.100 €	2.055.000 €
7. 9010.	3002.	092	Kredite vom Kreditmarkt	712.300 €	992.500 €
		0030			0 €
7. 9000.	3007.	050	Abschreibungen Kanal und Klär	578.700 €	644.200 €
	Info: Kredite gesamt:			1.676.400	
Einnahmen Gesamt				2.270.100 €	3.840.700 €

Ausgaben				2019	2018
	0010				
7. 9000.	9000.	020	Kanalisation Bühlhofstraße	0 €	245.400 €
7. 9000.	9002.		Jahnstraße und Anschluss Weibert-Mahler-Straße.	350.000 €	0 €
7. 9000.	9002.	030	Baugebiet Rohrbach	0 €	144.000 €
7. 9000.	9000.	034	Kanal Kreisverkehr Kussenhofstraße	0 €	45.000 €
7. 9000.	9000.	031	Kanalisation Baumannstraße	0 €	435.200 €
7. 9000.	9000.		Fohrenstraße 1. BA	360.000 €	0 €
7. 9000.	9000.	036	Pumpstationen Aufschaltung Fernwirkanlage	0 €	240.000 €
7. 9000.	9000.		Explosionsschutz	90.000 €	0 €
7. 9000.	9000.	060	Betriebs- und Geschäftsausstattung Kanal	5.000 €	5.000 €
7. 9000.	9000.	070	Betriebs- und Geschäftsausstattung Klär	10.000 €	10.000 €
7. 9010.	9002.	000	Fehlende Finanzierungsmittel aus Vorjahr (2017)	964.100 €	2.055.000 €
7. 9010.	9002.	004	Rücklagenentnahme	0 €	0 €
7. 9010.	9002.	010	Ertragszuschüsse Kläranlage	21.700 €	221.200 €
7. 9010.	9002.	060	Ertragszuschüsse Kanalisation	95.600 €	102.600 €
7. 9010.	9002.	092	Ordentliche Tilgung Kanal	248.000 €	223.900 €
7. 9010.	9002.	093	Ordentliche Tilgung Klär	125.700 €	113.400 €
7. 9010.	9002.	096	Tilgung für Umschuldung	0 €	0 €
Ausgaben Gesamt				2.270.100 €	3.840.700 €
				0	0

*1

Schulden-Übersicht Eigenbetrieb Abwasserentsorgung 2019

Nr.	Darlehensgeber	Darlehensnummer	Aufnahmejahr	Zinssatz (%)	Voraussichtlicher Schuldenstand am 31.12.2017 (EUR)	Neuaufnahmen/Umschuldungen	Schuldendienst 2018		Voraussichtlicher Schuldenstand am 31.12.2018 (EUR)	Schuldendienst 2019		Voraussichtlicher Schuldenstand am 31.12.2019 (EUR)	Zins vereinbart bis
							Zinsen (EUR)	Tilgung (EUR)		Zinsen (EUR)	Tilgung (EUR)		
154	Bund KfW	6058580	2014	0,93	1.383.612,00	0	12.687,19	51.728,00	1.331.884,00	12.206,12	51.728,00	1.280.156,00	15.11.2024
176	KfW	6595989	2001	2,41	89.807,45		1.947,88	35.929,50	53.877,95	1.081,97	35.929,50	17.948,45	15.08.2020
163	KfW	92575173	2009	3,54	325.482,00		11.323,37	14.968,00	310.514,00	10.793,50	14.968,00	295.546,00	15.11.2019
180	KfW	7652158	2002	3,11	214.120,00		6.463,27	25.192,00	188.928,00	5.679,79	25.192,00	163.736,00	15.08.2021
186	KfW	8114767	2003	3,78	320.320,00		11.557,72	29.120,00	291.200,00	9.886,24	29.120,00	262.080,00	15.02.2019
131	KfW	9851669	2004	3,81	199.640,00		7.275,57	17.360,00	182.280,00	6.217,25	17.360,00	164.920,00	15.08.2019
					2.532.981,45	0	51.255,00	174.297,50	2.358.683,95	45.864,87	174.297,50	2.184.386,45	45.865
Kreditmarkt													
178	DG HYP	3018867611	2011	3,59	305.760,00		10.584,76	29.120,00	276.640,00	9.539,35	29.120,00	247.520,00	30.06.2028
158	DKB	6701464403	2017	0,965	1.990.000,00		19.058,76	40.000,00	1.950.000,00	18.672,76	40.000,00	1.910.000,00	30.03.2030
153	WL Bank	628803300	2017	0,86	195.300,00		1.623,59	17.360,00	177.940,00	1.474,30	17.360,00	160.580,00	30.12.2026
134	LB BW	611517701	2010	3,29	319.770,00		10.428,16	7.480,00	312.290,00	10.182,05	7.480,00	304.810,00	30.09.2040
143	DG HYP	3018867610	2010	3,21	44.460,00		1.414,65	1.040,00	43.420,00	1.381,27	1.040,00	42.380,00	30.09.2040
179	DG HYP	3018867614	2013	2,528	115.150,00		2.821,88	9.400,00	105.750,00	2.584,25	9.400,00	96.350,00	30.03.2030
175	Inv.Bank	5334170071	2010	2,899	159.750,00		4.492,22	12.780,00	146.970,00	4.121,73	12.780,00	134.190,00	30.06.2020
174	DG HYP	3018676101	2013	1,5	163.800,00		2.386,13	12.600,00	151.200,00	2.929,50	12.600,00	138.600,00	30.12.2018
160	Spark.	6150264596	2009	3,86	306.000,00		11.493,16	22.000,00	284.000,00	9.906,84	22.000,00	262.000,00	30.03.2019
159	LB BW	614804302	2015	1,25	320.775,00		3.881,72	27.300,00	293.475,00	3.540,47	27.300,00	266.175,00	30.09.2029
183	LB BW	612323234	2011	3,35	337.450,00		11.179,88	9.925,00	327.525,00	10.847,40	9.925,00	317.600,00	VwHH
					4.258.215,00	0	79.364,91	189.005,00	4.069.210,00	75.179,92	189.005,00	3.880.205,00	75.180
Altschulden							6.791.196,45	363.302,50	6.427.893,95	121.044,79	363.302,50	6.064.591,45	
R = Ratendarlehen							6.427.893,95						
A = Annuitätendarlehen							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	0,00	0
	0												75.180
	0												
Summe	0 EUR		130.619,91	363.302,50	6.427.893,95	0	130.619,91	363.302,50	6.427.893,95	121.044,79	363.302,50	6.064.591,45	gerundet
					6.427.893,95				6.427.893,95			6.064.591,45	Ge
					AB-T+NA=EB				AB-T+NA=EB			AB-T+NA=EB	121.045
					792.800,00				859.000,00			gerundet	

Finanzplan Eigenbetrieb Abwasserentsorgung

Haushaltsstelle	Einnahmen						HH-Ansatz Gesamt	HH-Ansatz 2018	HH-Ansatz 2019	HH-Ansatz 2020	HH-Ansatz 2021	HH-Ansatz 2022
	KONTENBEZEICHNUNG											
7. 9000. 3002. 000	0010	Entwässerungsbeitrag allgemein	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. 9000. 3002. 000		Kanalbeitrag	71.600	51.600	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
7. 9000. 3002. 009		Klärbeitrag	25.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
7. 9000. 3002. 012		Kostensersatz Grundstücksanschlüsse	112.400	92.400	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
7. 9000. 3002. 028		Zuweisungen Katzensteigstraße	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. 9010. 3002. 000		Kredite Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren	3.019.100	2.055.000	964.100	964.100	964.100	964.100	915.900	584.100	484.800	484.800
7. 9010. 3002. 092		Kredite vom Kreditmarkt	3.689.600	992.500	712.300	712.300	712.300	712.300	546.300	585.100	611.700	611.700
7. 9000. 3007. 050		Abschreibungen Kanal und Klär	2.966.000	644.200	578.700	578.700	578.700	578.700	1.477.200	1.184.200	1.111.500	1.111.500
		Einnahmen Gesamt	9.883.700	3.840.700	2.270.100	2.270.100	3.840.700	2.270.100	1.477.200	1.184.200	1.111.500	1.111.500
		Ausgaben	Gesamt	2018	2019	2020	2021	2022	2020	2021	2022	2022
7. 9000. 9000. 020	0010	Kanalisation Bühhofstraße/Fremdwasserbeseitigung	245.400	245.400	0	0	0	0	0	0	0	0
7. 9000. 9000. 034		Bregstraße-Kussenhofstr. Im Zuge Kreisverkehr	45.000	45.000	0	0	0	0	0	0	0	0
7. 9000. 9000. 031		Kanalisation Baumamstraße / Bahnhofstraße	738.200	435.200	0	0	0	0	0	303.000	0	0
7. 9000. 9000. 000		Jahnstraße und Anschluss Weibert-Mahler-Straße.	350.000	350.000	350.000	0	0	0	0	0	0	0
7. 9000. 9000. 000		Föhrenstraße	720.000	0	360.000	360.000	0	0	0	0	0	0
7. 9000. 9000. 030		Baugebiet Rohrbach	144.000	144.000	0	0	0	0	0	0	0	0
7. 9000. 9000. 034		Kanalisation Ilbenstraße	400.000	0	0	0	0	0	0	0	0	400.000
7. 9000. 9000. 000		Carl-Diem-Straße	460.000	0	0	460.000	0	0	0	0	0	0
7. 9000. 9000. 000		Sonnentauweg Neukirch	150.000	0	0	150.000	0	0	0	0	0	0
7. 9000. 9000. 000		Microfiltrierung im Ablauf	300.000	0	0	0	0	0	0	300.000	0	?
7. 9000. 9000. 000		Erneuerung Säuranlage	110.000	0	0	0	0	0	0	0	0	110.000
7. 9000. 9000. 000		Gartenstraße mit Bereich Alte Post	65.000	0	0	0	0	0	0	0	0	65.000
7. 9000. 9000. 036		Pumpstationen Aufschaltung auf Fernwirkanlage	240.000	240.000	0	0	0	0	0	0	0	0
7. 9000. 9000. 000		Klärgebäude	60.000	0	0	0	0	0	0	60.000	0	0
7. 9000. 9000. 000		Explosionsschutz	90.000	0	90.000	0	0	0	0	0	0	0
7. 9000. 9000. 060		Betriebs- und Geschäftsausstattung Kanal	25.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
7. 9000. 9000. 070		Betriebs- und Geschäftsausstattung Klär	50.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
7. 9010. 9002. 000		Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren (2015 / 2016)	3.019.100	2.055.000	964.100	964.100	964.100	964.100	915.900	584.100	484.800	484.800
7. 9010. 9002. 004		Rücklagenentnahme	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. 9000. 9002. 010		Ertragszuschüsse Kläranlage	308.000	221.200	21.700	21.700	21.700	21.700	21.700	21.700	21.700	21.700
7. 9000. 9002. 060		Ertragszuschüsse Kanalisation	464.000	102.600	95.600	89.400	88.200	88.200	89.400	88.200	88.200	88.200
7. 9010. 9002. 092		Ordentliche Tilgung Kanal	1.261.000	223.900	248.000	252.900	263.000	273.200	263.000	263.000	273.200	273.200
7. 9010. 9002. 093		Ordentliche Tilgung Klär	639.000	113.400	125.700	128.200	133.300	138.400	133.300	133.300	138.400	138.400
7. 9010. 9002. 096		Tilgung für Umschuldung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Ausgaben Gesamt	9.883.700	3.840.700	2.270.100	1.477.200	1.184.200	1.111.500	1.477.200	1.184.200	1.111.500	1.111.500
		Differenz	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €

Anmerkung: 2022 ? Sollte die Reinigungsstufe 4 zur Auflage werden, sind im Jahr 2021 ff. weitere ca. 2.000.000 € auf der Kläranlage einzuplanen.

Anlagevermögen EB Abwasserentsorgung Vorschau 2018 bis 2022 (SAP-Auswertung)

Bezeichnung	AHK	kumm. AfA	AfA 2018	AfA 2019	AfA 2020	AfA 2021	AfA 2022
Grundstück mit Bauten	4.211.005,47 €	-3.174.757,37 €	-97.659,08 €	-97.658,58 €	-97.296,33 €	-97.296,33 €	-97.296,33 €
Grundstück	607.358,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Kanal Abwassersammelanlagen	15.139.444,35 €	-7.233.036,99 €	-297.911,31 €	-297.911,31 €	-253.876,03 €	-253.876,03 €	-253.876,03 €
Klär Abwassersammelanlagen	3.320.429,50 €	-2.583.693,54 €	-86.102,91 €	-84.027,61 €	-84.027,61 €	-84.027,61 €	-84.027,61 €
Maschinen	7.134.491,56 €	-5.934.965,36 €	-159.378,37 €	-70.602,97 €	-65.153,77 €	-65.153,77 €	-65.153,77 €
BGA	59.658,20 €	-12.569,38 €	-4.547,60 €	-4.547,60 €	-4.517,20 €	-4.182,79 €	-4.182,79 €
Anlagen im Bau	30.472.387,08 €	-18.939.022,64 €	-645.599,27 €	-554.748,07 €	-504.870,94 €	-504.536,53 €	-504.536,53 €

davon Klär	14.708.409,73	-11.704.841,87	-345.788,06	-254.936,86	-249.125,41	-249.125,40	-249.125,40
davon Kanal	15.763.977,35	-7.234.180,77	-299.811,21	-299.811,21	-255.745,53	-255.411,13	-255.411,13
Kontrollsumme	30.472.387,08	-18.939.022,64	-645.599,27	-554.748,07	-504.870,94	-504.536,53	-504.536,53

Abschreibungsvorschau für das Jahr 2019

Zugänge 2019		Afa Vorschau 2019 Klär		Afa Vorschau 2019 Kanal		Klär		Kanal		Anfangsbestand Afa 2019	
Maßnahme	=SUMME([TWP 2019 Abwasser.xls]Vermög	Investitionen	Zuschüsse (-)	Brutto	Afa (in %)	Afa (Jahr)	Fertigstellung (Inbetriebnahme)	Anteil Afa (zwölfte)	Afa €	Anteil Afa	Afa €
Kanal								12			2020
Baumannstraße (Stadtsanierung)	0 €	0 €	0 €	0 €	2,00%	0 €	Okt 19	2	0 €		0,00 €
Baumannstraße-Jahnstraße	350.000 €	350.000 €	0 €	350.000 €	2,00%	7.000 €	Okt 19	2	1.200 €		7.000,00 €
Fohrenstraße 1. BA	360.000 €	360.000 €	0 €	360.000 €	2,00%	7.200 €	Okt 19	2	1.200 €		7.200,00 €
BGA Kanal	5.000 €	5.000 €	0 €	5.000 €	10,00%	500 €		6	300 €		500,00 €
Summe Kanal	715.000 €	715.000 €	0 €	715.000 €		14.700 €			2.700 €		14.700,00 €
Kläranlage Sanierung Explosionsschutz	90.000 €	90.000 €	0 €	90.000 €	2,00%	1.800 €	Jul 19	6	900 €		1.800,00 €
BGA Klär	10.000 €	10.000 €	0 €	10.000 €	10,00%	1.000 €	Jul 19	6	500 €		1.000,00 €
Summe Klär	100.000 €	100.000 €	0 €	100.000 €		2.800 €			1.400 €		2.800,00 €
Abwasser Gesamt	815.000 €	815.000 €	0 €	815.000 €	2,00%	16.300 €			4.100 €		17.500,00 €
					578.700,00 €		262.100,00 €	Afa 2019	578.760 €		
					Kanal		316.600,00 €	gerundet	578.800 €		

Abschreibungsvorschau für das Jahr 2020

Zugänge 2020		Afa Vorschau 2020 Klär		Afa Vorschau 2020 Kanal		Klär		Kanal		Anfangsbestand Afa 2020	
Maßnahme	Investitionen 2020	Zuschüsse (-)	Brutto	Afa (in %)	Afa (Jahr)	Fertigstellung (Inbetriebnahme)	Anteil Afa (zwölfte)	Afa €	Anteil Afa	Afa €	2021
Kanal							12				2021
Sonnentauweg Neukirch	150.000 €	0 €	150.000 €	2,00%	3.000 €	Okt 20	2	500 €			3.000,00 €
Carl-Diem-Strasse	460.000 €	0 €	460.000 €	2,00%	9.200 €	Okt 20	2	1.500 €			9.200,00 €
BGA Kanal	5.000 €	0 €	5.000 €	10,00%	500 €		6	300 €			500,00 €
Fohrenstraße 2. BA	360.000 €	1 €	359.999 €	2,00%	7.200 €	Okt 20	2	1.200 €			7.199,98 €
Summe Kanal	615.000 €	0 €	615.000 €		12.700 €			3.500 €			19.899,98 €
BGA Klär	10.000 €	0 €	10.000 €	10,00%	1.000 €	Jul 20	6	500 €			1.000,00 €
Summe Klär	10.000 €	0 €	10.000 €		1.000 €			500 €			1.000,00 €
Abwasser Gesamt	625.000 €	0 €	625.000 €	2,00%	12.500 €			4.000 €			20.899,98 €
				546.300,00 €		258.200,00 €	Afa 2020	546.283 €			
				Kanal		288.100,00 €	gerundet	546.300 €			

Ermittlung der kalkulatorische Zinsen

Jahr	Investitions- Ausgaben €	Zuschüsse/Bei- träge €	bereinigte Invest. Ausgaben €	Kredit- aufnahme €	*1		*2	
					Zinssätze Fremd-kapital %	Zinssätze Festgeld- anlagen %		
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%		
2017	410.702,03 €	0,00 €	410.702,03 €	0,00 €	1,86%	0,00%		
	4.224.069,62 €	783.098,67 €	3.440.970,95 €	1.500.000,00 €				
					13,57%	2,60%		
					2,71%	0,52%		

*1 Zinsaufwand pro Jahr dividiert durch Schuldenstand

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

Anteil der Kreditfinanzierung $\frac{1.500.000,00 \text{ €}}{3.440.970,95 \text{ €}}$ 43,59%

Durchschnittlicher Zinssatz für Fremdkapital **2,71%** Gewichtung **43,59%**

Durchschnittlicher Zinssatz für Eigenkapital **0,52%** Gewichtung **56,41%**

$$\begin{array}{r}
 2,71 \times 43,59 = 118,2788406 : 100 = 1,183 \\
 0,52 \times 56,41 = 29,29437441 : 100 = 0,293 \\
 \hline
 1,476
 \end{array}$$

Für den Rechnungsabschluss 2017 ergibt dies einen Mischzinssatz von: **1,4757 %**

Gebührenrechtliches Ergebnis

Restbuchwerte	31.12.2008	12.508.594,22 €		2009
	31.12.2009	12.137.683,61 €		2010
	31.12.2010	24.646.277,83 €	12.323.138,92 € Mittelwert 1	2011
	31.12.2011	11.476.436,34 €	11.807.059,97 € Mittelwert 1	2012
	31.12.2012	23.614.119,95 €	11.358.953,27 € Mittelwert 1	2013
	31.12.2013	22.717.906,54 €	11.148.169,95 € Mittelwert 1	2014
	31.12.2014	22.296.339,91 €	11.288.551,73 € Mittelwert 1	2015
	31.12.2015	11.522.233,75 €	11.951.108,91 € Mittelwert 1	2016
	31.12.2016	22.577.103,46 €	12.230.463,35 € Mittelwert 1	2017
	31.12.2017	12.379.984,07 €	11.768.408,77 €	
	31.12.2008	23.902.217,82 €	11.924.675,70 € Mittelwert 1	
	31.12.2009	24.460.926,69 €	11.533.364,44 €	
	31.12.2010	11.768.408,77 €	11.650.886,61 € Mittelwert 1	
	31.12.2011	23.849.351,39 €	5.342.925,08 €	
	31.12.2012	23.301.773,21 €	5.062.872,36 €	
	31.12.2013	10.405.797,44 €	5.202.898,72 € Mittelwert 2	
	31.12.2014	4.743.798,07 €	4.903.335,22 € Mittelwert 2	
	31.12.2015	9.806.670,43 €	4.489.699,88 €	
	31.12.2016	4.489.699,88 €	9.233.497,95 €	
	31.12.2017	9.233.497,95 €	4.616.748,97 € Mittelwert 2	
	31.12.2008	4.176.260,38 €	8.665.960,26 €	
	31.12.2009	4.332.980,13 €	4.332.980,13 € Mittelwert 2	
	31.12.2010	3.943.623,64 €	8.119.884,02 €	
	31.12.2011	8.119.884,02 €	4.059.942,01 € Mittelwert 2	
	31.12.2012	3.636.062,61 €	3.789.843,13 € Mittelwert 2	
	31.12.2013	7.579.686,25 €	7.149.613,79 €	
	31.12.2014	3.513.551,18 €	3.574.806,90 € Mittelwert 2	
	31.12.2015	7.149.613,79 €	6.753.643,51 €	
	31.12.2016	3.240.092,33 €	2.923.012,23 €	
	31.12.2017	6.753.643,51 €	6.163.104,56 €	
			3.081.552,28 € Mittelwert 2	
			8.569.334,33 € x kalk. Zinssatz = 1,476%	

11.924.675,70 €
3.376.821,76 €
8.547.853,94 € 1,349%

2016	
115.352,28 €	Kalkulatorische Zinsen (Eigenkapitalverzinsung)
158.884,55 €	Fremdkapitalzinsen
43.552,27 €	Gebührenrechtliches Ergebnis
-180.641,41 €	Ergebnis GuV
-137.109,14 €	Zwischensumme
43.663,85 €	Eigenkapitalzinsen
-93.445,29 €	Gebührenrechtliches Ergebnis

2017	
126.460,42 €	Kalkulatorische Zinsen (Eigenkapitalverzinsung)
125.982,82 €	Fremdkapitalzinsen
-477,60 €	Korrektur für gebührenrechtliches Ergebnis
-127.871,07 €	Ergebnis GuV
-128.348,67 €	Zwischensumme
38.502,66 €	Eigenkapitalzinsen
-89.846,01 €	Gebührenrechtliches Ergebnis

a) Gebührenkalkulation aufgrund Wirtschaftsplan

b) Ermittlung des gebührenrechtlichen Ergebnisses

Bei ausgleichspflichtiger Gebührenerüberdeckung

6. ... = GUV – Aufwandsbuchung

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

7.9010.9002.084.001 Sollbuchung

6.9080.6910.000 Soll- und Istbuchung

(Muss künftig vor jedem Jahresabschluss gefertigt werden)

Sollbuchung

Istbuchung

F:\Dokumente\Bilanz\Abwasserentsorgung\Jahresabschluss 2017\Gebührenrechtliches Ergebnis 2017 und Mischzinssatz 2017.xls