

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 2009

1.1	Bilanzsumme	12.426.827,68 €
1.1.1	davon entfallen auf der Aktivseite auf	
	- das Anlagevermögen	12.137.683,61 €
	- das Umlaufvermögen	289.144,07 €
1.1.2	davon entfallen auf der Passivseite auf	
	- das Eigenkapital	1.273.440,48 €
	- Investitionszuwendungen	3.101.517,47 €
	- die empfangenen Ertragszuschüsse	1.961.354,89 €
	- die Rückstellungen	134.741,14 €
	- die Verbindlichkeiten	5.955.773,70 €
1.2	Jahresgewinn +/- Verlust	+ 72.935,26 €
1.2.1	Summe der Erträge	1.683.441,65 €
1.2.2	Summe der Aufwendungen	1.610.506,39 €
2	Verwendung des Jahresgewinns 2009	+ 72.935,26 €
	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, im 17. Juni 2010

Josef Herdner
Bürgermeister

Inhaltsverzeichnis

zur GR-Drucksache Nr.089/2010 vom 17. Juni 2010

Jahresabschluss des Eigenbetriebes Abwasserentsorgung zum 31. Dezember 2009

1. Bilanz zum 31.12.2009

2. Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2009

3. Anhang

- 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)

5. Übersicht über die Entwicklung der Darlehensverbindlichkeiten

6. Lagebericht mit Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen

Bilanz Eigenbetrieb Abwasserentsorgung

AKTIVSEITE	31.12.2009	%	31.12.2008	%	31.12.2009	%	31.12.2008
A Anlagevermögen							
Sachanlagen							
1. Grundstücke mit Geschäfts-, Betriebsbauten u. anderen Bauten	981.984,39 €		1.027.160 €				250.000 €
Grundstücke ohne Wohnbauten	607.358,00 €		607.358 €				917.612 €
Abwassersammlungsanlagen	9.028.997,10 €		9.027.373 €				
Maschinen und maschinelle Anlagen	1.519.344,12 €		1.790.780 €				
Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00 €		0 €				
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00 €		55.923 €				
			12.137.683,61 €	98%	12.508.594 €		1.200.505 €
B Umlaufvermögen							
Vorräte							
Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe	4.360,00 €		4.360 €				
I. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	284.784,07 €		168.056 €				5.203.391
II. Forderung an die Stadt	0,00 €		0 €				2.855.985,03
Sonstige Vermögensgegenstände	0,00 €		0 €				137.645 €
			289.144,07 €	2%	172.416 €		6.005.345 €
C Rechnungsabgrenzungsposten	0,00 €		0 €				0 €
Bilanzsumme			12.426.827,68 €	100%	12.681.010 €		12.681.010 €

Herbert Dold
Betriebsleiter



Furtwangen im Schwarzwald, 10. Juni 2010

Bilanzsumme 12.426.827,68 € 84% 12.681.010 €
0,00

Gewinn- und Verlustrechnung

Eigenbetrieb Abwasserentsorgung

Bezeichnung	2009	2008	
	€	€	€
1. Umsatzerlöse			
Kanalgebühren	534.823,30 €	566.674,70 €	
Sonstige Verw- u. Betriebseinnahmen	4,00 €	0,00 €	
Anteil Straßenentwässerung	178.911,97 €	246.400,40 €	
Klärggebühren	526.053,61 €	535.265,04 €	
Gebühr für Schlammmentgegennahme	23.198,76 €	23.121,60 €	
Entgelte Schlämme Gütenbach und Fette	198,21 €	10.920,83 €	
Anteil Straßenentwässerung Klär	57.267,49 €	65.320,34 €	
Auflösung von Beiträgen und Zuschüssen Kanal	86.542,24 €	89.788,40 €	
Auflösung von Beiträgen und Zuschüssen Klär	276.442,07 €	277.096,95 €	
Sonstige Ersätze	0,00 €	105,30 €	
		1.683.441,65 €	1.814.693,56 €
Einnahmen		1.683.441,65 €	1.814.693,56 €
2. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			
Strom, Wasser, Abwasser	141.549,82 €	150.769,44 €	
Betriebsstoffe Fahrzeuge	2.110,80 €	2.285,67 €	
Verbrauchs- und Betriebsstoffe Klär.	40.805,21 €	50.577,41 €	
Sonstige Aufwendungen Klär	8.145,37 €	4.729,24 €	
Gas, Strom, Wasser Abfall Kanal	33.672,20 €	32.878,71 €	
Sonstige Aufwendungen Kanal	31,15 €	425,14 €	241.665,61 €
		226.314,55 €	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen			
Unterhaltung Gebäude/Grundstück Kanal	0,00 €	256,37 €	
Kanalreinigung, Kamerabefahrungen	23.195,37 €	15.151,90 €	
Unterhaltung des Kanalnetzes	30.573,15 €	158.048,61 €	
Unterhaltung RÜB, Sammler, Pumpwerke	10.098,12 €	21.532,46 €	
Bestandserfassung Kanal	40.544,24 €	26.606,41 €	
Inkassogebühren Zählerkosten Kanal	0,00 €	8.866,27 €	
Reinigung RÜB, Sammler, Pumpwerke	0,00 €	0,00 €	
Fahrzeugunterhaltung Klär	5.817,40 €	3.874,79 €	
Erstattung Personalkosten EB WW u. Kanal	4.180,00 €	3.953,00 €	
Erstattung Personalkosten EB WW u. Klär	4.180,00 €	3.953,00 €	
Unterhaltung Klärgebäude	651,34 €	0,00 €	
Unterhaltung Betriebsanlagen Klär	56.251,98 €	121.634,89 €	
Geräte, Ausstattung, Einrichtung	0,00 €	0,00 €	
Planungskosten Klär	0,00 €	0,00 €	
Inkassogebühren Zählerkosten Klär	0,00 €	8.866,27 €	
Kostenersatz an EB TD für Kanal	5.479,54 €	2.291,95 €	
Kostenersatz an EB TD für Sinkkastenreinigung	8.688,83 €	8.250,70 €	
Kostenersatz an EB TD für Klär	3.419,20 €	5.670,02 €	388.956,64 €
		193.079,17 €	
3. Personalaufwand			
Vergütung Kanal	32.239,33 €	24.329,01 €	
Vergütung Klär	101.502,74 €	106.645,82 €	
Versorgungskasse Kanal (ZVK)	2.632,63 €	2.750,88 €	
Versorgungskasse Klär (ZVK)	10.591,25 €	10.794,77 €	
Sozialversicherung (Kanal)	5.031,13 €	6.392,94 €	
Sozialversicherung (Klär)	20.842,30 €	21.765,70 €	
Beihilfen Kanal	20,00 €	0,00 €	
Beihilfen Klär	0,00 €	24,00 €	172.703,12 €
		172.859,38	
4. Abschreibungen		687.285,36 €	695.174,11 €
davon: Kanal	256.157,87 €		256.157,87 €
Klär	431.127,49 €		431.127,49 €
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen		101.711,71 €	97.373,87 €
6. Zinsen Kanal		131.054,51 €	139.530,17 €
Zinsen Klär		77.799,36 €	90.926,29 €
Betriebsmittelzinsen Kanal	12.710,09 €	9.431,19 €	9.431,19 €
Betriebsmittelzinsen Klär	7.556,26 €	6.204,30 €	6.204,30 €
Ausgaben		1.610.370,39 €	1.841.965,30 €
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		73.071,26 €	-27.271,73 €
7. Steuern			
KFZ-Steuer	136,00 €	136,00 €	136,00 €
		136,00 €	136,00 €
8. Ausgaben Gesamt		1.610.506,39 €	1.842.101,30 €
Bilanzgewinn/-Verlust		72.935,26 €	-27.407,73 €

ANHANG

für das Wirtschaftsjahr 2009

(01.01 bis 31.12.)

I. Form und Darstellung von Bilanz und 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

	2009	2008
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	5.377.996,6 €	5.203.390,67 €
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	40.867,86 €	137.644,84 €
Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt	536.909,24 €	664.309,02 €
Sonstige Verbindlichkeiten	0,00 €	0,00 €

2. Gewinn- und Verlustrechnung

	2009	2008
Kanalgebühren	534.823,30 €	566.674,70 €
Sonst. Einnahmen	4,00 €	0,00 €
Anteil Straßenentwässerung Kanal	178.911,97 €	246.265,04 €
Klärggebühren	526.053,61 €	535.265,04 €
Gebühren für Entgegennahme von Schlamm	23.198,76 €	23.121,60 €
Entgelte Schlämme und Fette Nachbargemeinden	198,21 €	10.920,83 €
Anteil Straßenentwässerung Klär	57.267,49 €	65.320,34 €
Auflösung von Beiträgen sowie Zuschüssen Kanal	86.542,24 €	89.788,40 €
Auflösung von Beiträgen und Zuschüssen Klär	276.442,07 €	277.096,95 €
Sonstige Ersätze	0,00 €	105,30 €
Gesamt	1.683.441,65 €	1.814.693,56 €

Ergänzende Angaben

1. Organfunktionen

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

Die Funktion des Technischen Dienstes Ausschusses nimmt der Betriebsausschuss Abwasserentsorgung des Gemeinderates der Stadt Furtwangen mit dem Bürgermeister als Vorsitzenden wahr.

Betriebsleitung Stadt Furtwangen im Schwarzwald

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

Richard Krieg, Bürgermeister, Vorsitzender des Betriebsausschusses

Dirk Ebeling, Polizeibeamter, Furtwangen
Stellvertreter Stefan Schonhardt, Tierarzt

Joachim Dorer, Landwirt
Stellvertreter Thomas Riesle, REFA-Ingenieur

Josef Hermann, Unternehmer, bis 28.07.2009

Odin Jäger, Unternehmer
Stellvertreter Wolfgang Kern, Gemeindeprüfungsanstalt

Walter Kimmig, Rentner, bis 28.07.2009

Bernhard Braun, Unternehmer, ab 28.07.2009
Norbert Staudt, Angestellter

Franz Sauter, Unternehmer, Furtwangen
Stellvertreter Dr. Stefan Scheit, Arzt

Stefan Schuler, Dachdeckermeister, bis 28.07.2009

Roland Thurner, Forstrevierleiter
Stellvertreter Thomas Biehler, Beamter

In der Gemeinderatssitzung am 28. Juli 2009 wurde die Reduzierung des Betriebsausschusses auf sechs Mitglieder beschlossen.

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 2009 drei Mitarbeiter beschäftigt.

Schulden-Übersicht Eigenbetrieb Abwasserentsorgung 2009

Nr.	Darlehensgeber	Darlehensnummer	Aufnahmejahr	Zinssatz (%)	Schuldenstand am 31.12.2008 (EUR)	Neuaufnahmen/Umschuldungen (EUR)	Schuldendienst 2009 (EUR)		Voraussichtlicher Schuldenstand am 31.12.2009 (EUR)
							Zinsen	Tilgung 2009	
	Bund								
142	KfW	4495527	1990	5,405	72.859,15		3.278,05	48.572,72	24.286,43
176	KfW	6595989	2001	4,65	413.172,95		18.797,18	35.929,50	377.243,45
163	KfW	92575173	2009	3,54	0,00	434.000,00	0,00	0,00	434.000,00
180	KfW	7652158	2002	4,30	440.848,00		18.687,16	25.192,00	415.656,00
186	KfW	8114767	2003	3,78	582.400,00		20.624,46	29.120,00	553.280,00
131	KfW	9851669	2004	3,81	355.880,00		11.629,25	17.360,00	338.520,00
					1.865.160,10	434.000	73.016,10	156.174,22	2.142.985,88
	Kreditmarkt								
128	Bezsp. FW	56 300 032	1999	4,57	402.736,53		9.014,13	33.236,53	0,00
172	DG HYP	3018867608	2009	3,14	0,00		5.704,64	32.800,00	336.700,00
154	Bezsp. FW	6150158640	2006	4,03	567.840,00		22.443,88	29.120,00	538.720,00
147	Inv.Bank	5334170018	2007	4,409	238.638,57		10.268,77	15.431,23	223.207,34
132	DG-Hyp	3018867602	2004	4,22	351.540,00		14.560,25	17.360,00	334.180,00
137	DG-Hyp	3018867604	2005	2,81	46.900,00		1.035,49	26.800,00	20.100,00
158	DG-Hyp	3018867606	2006	3,93	29.300,00		978,77	11.720,00	17.580,00
170	Berlin-H. Hyp	2.689.108.19	2000	5,582	327.226,74		17.409,59	40.903,36	286.323,38
174	Berlin-H. Hyp		2009			170.000	0,00	0,00	170.000,00
151	Nord LB	258860071	2005	3,3	277.200,00		8.991,67	12.600,00	264.600,00
160	Spark.	6150264596	2009	3,96	0,00		14.272,36	16.500,00	482.000,00
177	Nord LB	2528860052	2001	4,625	504.048,73		5.828,06	5.548,73	0,00
156	Inv.Bank		2007	4,359	592.800,00		25.330,16	31.200,00	561.600,00
					3.338.230,57	170.000	135.837,77	273.219,85	3.235.010,72
	Altschulden				5.203.390,67	604.000	208.853,87	429.394,07	5.377.996,60
									5.377.996,60

R = Ratendarlehen
A = Annuitätendarlehen

Neuaufn. 2006	0 EUR	3,00	0	0	0	0 EUR	604.000	208.853,87	429.394,07	5.377.996,60
Summe						0 EUR				5.377.996,60
										AB-T+NA=EB
										VmHH
										2.9100.977

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

	2009	2008
Grundstücke mit Geschäfts-, Betriebsbauten u. anderen Bauten	981.984,39 €	1.027.160 €
Grundstücke ohne Wohnbauten	607.358,00 €	607.358 €
Abwassersammlungsanlagen	9.028.997,10 €	9.027.373 €
Maschinen und maschinelle Anlagen	1.519.344,12 €	1.790.780 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00 €	0,00 €
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00 €	55.923 €
	<u>12.137.683,61 €</u>	<u>12.508.594 €</u>

Die Bilanzwerte des Anlagenvermögens entwickelten sich im Jahr 2009 wie folgt:

Restwerte 01.01.2009 (ohne Anlagen im Bau)		12.508.594,22 €
+ Investitionen, Anlagezugänge 2009 (ohne Anlagen im Bau)		+ 316.374,75 €
- Anlagenabgänge 2009		- 0,00 €
- Abschreibungen 2009		- 687.285,36 €
Anlagen im Bau (neu Anlagezugänge)	- 0,00 €	
Restbuchwert 31.12.2009 (ohne Anlagen im Bau)		12.137.683,61 €

Die Übersicht über die Entwicklung des Anlagevermögens im Wirtschaftsjahr 2009 (01.01. - 31.12.) ist aus der beigefügten Anlage ersichtlich.

Investitionen / Anlagezugänge 2009

Im Wirtschaftsjahr 2009 wurden Investitionen (A Nr. 1 - Nr. 5)

in Höhe von insgesamt

316.374,75 €

getätigt.

Hierbei handelt es sich um Kanalmaßnahmen in der Jahnstraße mit Kreuzungsbereich zur Ilbenstraße und der Baumannstraße.

1. Grundstücke mit Geschäfts-, Betriebsbauten und anderen Bauten

Am Betriebsgebäude wurden im Jahr 2009 lediglich normale Unterhaltungsmaßnahmen durchgeführt. Die Kosten wurden im Erfolgsplan verbucht.

2. Betriebs- und Geschäftsausstattung

Die Anlagezugänge wurden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bewertet.

B. Umlaufvermögen

B. I. Vorräte	2009	2008
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe (Lager)	4.360,00 €	4.360,00 €
B.II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	284.784,07 €	168.055,55 €
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 2009	+ 72.935,26 €	
(+) Gewinn (-) Verlustvortrag aus Vorjahren		+ 32.893,51 €
(+) Gewinn- (-) Verlustvortrag	+ 105.828,77 €	
Die Gewinn- und Verlustrechnung schloss im Jahr 2009 mit einem Jahresgewinn in Höhe von 72.935,26 € ab. Der Jahresgewinn wird nach entsprechender Beschlussfassung im Gemeinderat auf das neue Haushaltsjahr vorgetragen.		
Summe Eigenkapital	1.273.440,48 €	1.200.505,22 €
B. Sonderposten Investitionszuwendungen	3.101.517,47 €	3.365.572,60 €
Empfangene Ertragszuschüsse	1.961.354,89 €	1.977.352,48 €
C. Sonstige Rückstellungen	134.741,14 €	132.234,94 €

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 31.12.2009 insgesamt 1.273.440,48 € = 17,62 % (2008=1.200.505,22 €).

Das Fremdkapital betrug am 31.12.2009 insgesamt 5.955.773,70 € = 82,38 % (2008=6.005.344,52 €).

	2009	2008
D.1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	5.377.996,60 €	5.203.390,67 €

Entwicklung der Schulden im Jahr 2009

Der Schuldenstand zum Jahresende betrug 5.955.773,70 €, dies ist aus der Übersicht über die Entwicklung der Darlehensverbindlichkeiten im Wirtschaftsjahr 2009 ersichtlich.

D.2 Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen	40.867,86 €	137.644,84 €
D.3 Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Furtwangen	536.909,24 €	664.309,02 €
D 3 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:

1. Umsatzerlöse

Kanalgebühren	534.823,30 €	566.674,70 €
Sonst. Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	4,00 €	
Anteil Straßenentwässerung Kanal	178.911,97 €	246.400,40 €
Kläargebühren	526.053,61 €	535.265,04 €
Gebühren für Entgegennahme von Schlamm	23.198,76 €	23.121,60 €
Entgelte Schlämme und Fette Nachbargemeinden	198,21 €	10.920,83 €
Anteil Straßenentwässerung Klär	57.267,49 €	65.320,34 €
Auflösung von Beiträgen, Zuschüssen Kanal	86.542,24 €	89.788,40 €
Auflösung von Beiträgen, Zuschüssen Klär	276.442,07 €	277.096,95 €
Sonstige Ersätze	0,00 €	105,30 €
	1.683.441,65 €	1.814.693,56 €

2. Aufwand

Gas, Strom, Wasserabfall Klär	141.549,82 €	150.769,44 €
Betriebsstoffe Fahrzeuge	2.110,80 €	2.285,67 €
Verbrauchsstoffe Klär	40.805,21 €	50.577,41 €
Sonst. Aufwendungen Klär	8.145,37 €	4.729,24 €
Gas, Strom, Wasserabfall Kanal	33.672,20 €	32.878,71 €
Sonst. Aufwendungen Kanal	31,15 €	425,14 €
Unterhaltung Gebäude Kanal	0,00 €	256,37 €
Kanalreinigung, Kamerabefahrungen	23.195,37 €	15.151,90 €
Unterhaltung des Kanalnetzes	30.573,15 €	158.048,61 €
Unterhaltung RÜB, Sammler und Pumpwerke	10.098,12 €	21.532,46 €
Bestandserfassung Kanal	40.544,24 €	26.606,41 €
Inkassogebühren Zählerkosten Kanal	0,00 €	8.866,27 €
Reinigung RÜB, Sammler, Pumpwerk	0,00 €	0,00 €
Fahrzeugunterhaltung Klär	5.817,40 €	3.874,79 €
Erstattung Personalkosten Eigentrieb. Wasserwerk/Kanal	4.180,00 €	3.953,00 €
Erstattung Personalkosten Eigenbetrieb Wasserwerk/Klär	4.180,00 €	3.953,00 €
Unterhaltung Klärgebäude	651,34 €	0,00 €
Unterhaltung Betriebsanlagen Klär	56.251,98 €	121.634,89 €
Planungskosten Klär	0,00 €	0,00 €
Inkassogebühren Zählerkosten Klär	0,00 €	8.866,27 €
Kostenersatz Kanal an Eigenbetrieb TD	5.479,54 €	2.291,95 €
Kostenersatz Sinkkastenreinigung an Eigenbetrieb TD	8.688,83 €	8.250,70 €
Kostenersatz Kläranlage an Eigenbetrieb TD	3.419,20 €	5.670,02 €

	2009	2008
3. Personalaufwand		
Beschäftigte Kanal	32.239,33 €	24.329,01 €
Beschäftigte Klär	101.502,74 €	106.645,82 €
Versorgungskasse (ZVK) Kanal	2.632,63 €	2.750,88 €
Versorgungskasse (ZVK) Klär	10.591,25 €	10.794,77 €
Sozialversicherung Kanal	5.031,13 €	5.361,91 €
Sozialversicherung Klär	20.842,30 €	21.765,70 €
Beihilfe Kanal	20,00 €	0,00 €
Beihilfe Klär	0,00 €	24,00 €
	172.859,38 €	172.703,12 €
4. Abschreibungen auf Sachanlagen		
Abschreibungen Kanal	256.157,87 €	263.635,04 €
Abschreibungen Klär	431.127,49 €	431.539,07 €
Gesamt	687.285,36 €	695.174,11 €
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	101.711,71 €	97.372,87 €
6. Zinsen		
Fremdkapitalzinsen Kanal	131.054,51 €	139.530,17 €
Fremdkapitalzinsen Klär	77.799,36 €	90.926,30 €
Eigenkapitalzinsen Kanal	12.710,09 €	9.431,19 €
Eigenkapitalzinsen Klär	7.556,26 €	6.204,30 €

Die Zinsaufstellung unter Darlehensverbindlichkeiten ist aus der Anlage ersichtlich. Die Kassenmehrausgaben des Eigenbetriebes im Verhältnis Eigenbetrieb und Kämmererhaushalt wurden angemessen vergütet (Betriebsmittelkredite).

Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	73.071,26 €	-27.271,73 €
Steuern	136,00 €	136,00 €
-Jahresverlust/+Jahresgewinn	+ 72.935,26 €	-27.407,73 €

Der Jahresgewinn des Jahres 2009 in Höhe von 72.935,26 € wird, nach entsprechender Beschlussfassung im Gemeinderat, auf das neue Haushaltsjahr vorgetragen.

IV. VERGLEICH DES ERFOLGSPLANS 2009 MIT DEM ERGEBNIS 2009

Im Erfolgsplan des Eigenbetriebes Abwasserentsorgung wurde von einem ausgeglichenen Wirtschaftsjahr ausgegangen, deshalb wurden sowohl bei den Einnahmen wie auch bei den Ausgaben insgesamt 1.850.880 € eingeplant.

Vergleich Rechnungsergebnis mit Haushaltsansatz

Einnahmen

Haushaltsstelle	KONTENBEZEICHNUNG	Rechnungs-	Haushalts-	Rechnungs-
		ergebnis	ansatz	ergebnis
		2009	2009	2008
6. 9000. 0431. 000	Kanalgebühren	534.823,30	589.100	566.674,70
6. 9000. 0431. 010	Sonst. Einnahmen	4,00	0	0,00
6. 9000. 0432. 000	Anteil Straßenentwässerung Kanal	178.911,97	225.570	246.400,40
6. 9000. 0433. 000	Kläargebühren	526.053,61	561.200	535.265,04
6. 9000. 0434. 000	Gebühren für entgegennahme von Schlamm	23.198,76	21.000	23.121,60
6. 9000. 0435. 000	Entgelte Schlämme und Fette Nachbargemeinden	198,21	5.900	10.920,83
6. 9000. 0436. 000	Anteil Straßenentwässerung Klär	57.267,49	62.810	65.320,34
6. 9000. 0439. 010	Auflösung von Beiträgen und Zuschüssen Kanal	86.542,24	91.900	89.788,40
6. 9000. 0439. 020	Auflösung von Beiträgen u. Zuschüssen Klär	276.442,07	293.300	277.096,95
6. 9000. 0524. 000	Sonstige Ersätze	0,00	100	105,30
9000 Gesamt		1.683.441,65	1.850.880	1.814.693,56

Ausgaben

6. 9010. 6600. 000	Gas, Strom, Wasserabfall Klär	141.549,82	119.000	150.769,44
6. 9010. 6610. 000	Betriebsstoffe Fahrzeuge	2.110,80	1.500	2.285,67
6. 9010. 6620. 000	Verbrauchsstoffe Klär	40.805,21	30.000	50.577,41
6. 9010. 6630. 000	Sonst. Aufwendungen Klär	8.145,37	4.200	4.729,24
6. 9010. 6660. 000	Gas, Strom, Wasserabfall Kanal	33.672,20	33.800	32.878,71
6. 9010. 6690. 000	Sonst. Aufwendungen Kanal	31,15	500	425,14
9010 Gesamt		226.314,55	189.000	241.665,61
6. 9020. 6700. 000	Unterhaltung Gebäude Kanal	0,00	10.000	256,37
6. 9020. 6701. 000	Kanalreinigung, Kamerabefahrungen	23.195,37	10.000	15.151,90
6. 9020. 6710. 000	Unterhaltung des Kanalnetzes	30.573,15	180.000	158.048,61
6. 9020. 6720. 000	Unterhaltung RÜB, Sammler und Pumpwerke	10.098,12	17.000	21.532,46
6. 9020. 6731. 000	Bestandserfassung Kanal	40.544,24	37.000	26.606,41
6. 9020. 6741. 000	Inkassogebühren Zählerkosten Kanal	0,00	4.000	8.866,27
6. 9020. 6751. 000	Fahrzeugunterhaltung Klär	5.817,40	2.040	3.874,79
6. 9020. 6770. 000	Erstattung Personalkosten Eigenb. Wasserwerk/Kanal	4.180,00	3.800	3.953,00
6. 9020. 6770. 010	Erstattung Personalkosten Eigenb. Wasserwerk/Klär	4.180,00	3.800	3.953,00
6. 9020. 6771. 000	Unterhaltung Klärgebäude	651,34	6.000	0,00
6. 9020. 6772. 000	Unterhaltung Betriebsanlagen Klär	56.251,98	100.000	121.634,89
6. 9020. 6775. 000	Planungskosten Klär	0,00	3.000	0,00
6. 9020. 6776. 000	Inkassogebühren Zählerkosten Klär	0,00	4.000	8.866,27
6. 9020. 6777. 070	Kostensatz Kanal an Eigenbetrieb TD	5.479,54	10.000	2.291,95
6. 9020. 6790. 000	Kostensatz Sinkkastenreinigung an Eigenbetrieb TD	8.688,83	9.000	8.250,70
6. 9020. 6790. 010	Kostensatz Kläranlage an Eigenbetrieb TD	3.419,20	6.000	5.670,02
9020 Gesamt		193.079,17	405.640	388.956,64
6. 9030. 4140. 000	Beschäftigte Kanal	32.239,33	40.300	24.329,01
6. 9030. 4141. 000	Beschäftigte Klär	101.502,74	78.340	106.645,82
6. 9030. 4340. 000	Versorgungskasse (ZVK) Kanal	2.632,63	3.400	2.750,88
6. 9030. 4341. 000	Versorgungskasse (ZVK) Klär	10.591,25	6.500	10.794,77
6. 9030. 4380. 000	Sonstige Beiträge Versorgungskassen	5.031,13	0	1.031,03
6. 9030. 4440. 000	Sozialversicherung Kanal	20.842,30	8.700	5.361,91
6. 9030. 4441. 000	Sozialversicherung Klär	20,00	16.300	21.765,70
6. 9030. 4500. 000	Beihilfe Kanal	0,00	20	0,00
6. 9030. 4510. 000	Beihilfe Klär	0,00	30	24,00
9030 Gesamt		172.859,38	153.590	172.703,12
6. 9040. 6500. 000	Abschreibungen Kanal	256.157,87	257.400	263.635,04
6. 9040. 6510. 000	Abschreibungen Klär	431.127,49	460.300	431.539,07
9040 Gesamt		687.285,36	717.700	695.174,11
6. 9050. 6601. 000	KFZ-Steuer	136,00	200	136,00
9050 Gesamt		136,00	200	136,00
6. 9060. 6740. 000	Fremdkapitalzinsen Kanal	131.054,51	151.400	139.530,17
6. 9060. 6750. 000	Fremdkapitalzinsen Klär	77.799,36	136.900	90.926,29
6. 9060. 6740. 000	Betriebsmittelzinsen Kanal	12.710,09		9.431,19
6. 9060. 6750. 000	Betriebsmittelzinsen Klär	7.556,26		6.204,30
9060 Gesamt		229.120,22	288.300	246.091,95
6. 9070. 6810. 000	KFZ-Versicherung Klär	675,28	500	667,03
6. 9070. 6811. 000	Versicherungen	612,14	1.900	482,53
6. 9070. 6822. 000	Geschäftsbedarf	533,27	300	598,94
6. 9070. 6830. 000	EDV Kosten	687,35		
6. 9070. 6840. 000	Telefonkosten Alarmierung RUB Kanal	182,51	100	217,84
6. 9070. 6841. 000	Telefon Mobiltelefon PKW Klär	1.106,86	1.500	1.210,46
6. 9070. 6850. 000	Reisekosten Klär	0,00	1.000	0,00
6. 9070. 6851. 000	Aus- und Fortbildung Kanal	297,50	200	0,00
6. 9070. 6851. 010	Aus- und Fortbildung Klär	0,00	1.000	0,00
6. 9070. 6855. 000	Schutzkleidung	1.709,32	2.300	2.156,11
6. 9070. 6857. 000	Arbeitsmedizinischer Dienst	408,30	400	438,98
6. 9070. 6860. 000	Mitgliedsbeiträge	552,00	300	552,00
6. 9070. 6861. 000	Untersuchungen Probenahmen Klär	1.644,58	1.000	1.001,98
6. 9070. 6862. 000	Prüfung, Beratung, Beiträge	1.497,60		
6. 9070. 6870. 000	Verwaltungskostenbeitrag Kanal	44.734,00	47.150	44.433,00
6. 9070. 6871. 000	Verwaltungskostenbeitrag Klär	47.071,00	38.800	45.615,00
6. 9080. 6900. 000	Erhöhung Wertberichtigung Forderungen			
9070 Gesamt		101.711,71	96.450	97.373,87
6. 8090. 6920. 000	Jahresgewinn	0,00	0	0,00
Ausgaben Gesamt		1.610.506,39	1.850.880	1.842.101,30