



*Eigenbetrieb
Abwasserbeseitigung
Bretten*

Jahresabschluss 2017

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Feststellungsbeschluss	1
Bilanz zum 31.12.2017	3
Gewinn- und Verlustrechnung	9
Anhang	13
Lagebericht	19

FESTSTELLUNGSBESCHLUSS

Der Gemeinderat der Stadt Bretten hat in öffentlicher Sitzung am folgenden Beschluss gefasst:
Der Jahresabschluss 2017 des Eigenbetriebes Abwasserbeseitigung Bretten wird gemäß § 16 Abs. 3 EigBG mit folgendem Ergebnis festgestellt:

1. Bilanzsumme	24.881.240,28 EUR
davon entfallen auf der Aktivseite auf	
• das Anlagevermögen	24.785.953,09 EUR
• das Umlaufvermögen	95.287,19 EUR
davon entfallen auf der Passivseite auf	
• die empfangenen Ertragszuschüsse	8.337.476,74 EUR
• die Rückstellungen	495.308,45 EUR
• die Verbindlichkeiten	16.048.455,09 EUR
2. Jahresgewinn	0,00 EUR
Summe der Erträge	5.337.197,15 EUR
Summe der Aufwendungen	5.337.197,15 EUR
3. Auflösung der erwirtschafteten Gebührenüberschüsse aus den Jahren 2011 bis 2014 an das Ertragskonto Auflösung Rückstellungen zum Ausgleich der Gebührenunterdeckung in 2017	590.584,56 EUR
4. Der Betriebsleitung wird Entlastung erteilt.	
5. Der Gemeinderat nimmt vom Schlussbericht der Inneren Revision über die Prüfung des Jahresabschlusses 2017 Kenntnis.	

Bretten,

Für den Gemeinderat:

Wolff, Oberbürgermeister

Bilanz

zum

31. Dezember 2017

Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Bretten
Buchungskreis 7000

Bilanz

Datum: 13.07.2018
Beträge in EUR

Bilanz/GuV-Position	Berichtszeitraum 2017	Berichtszeitraum 2016	Absolute Abweichung	Relative Abw.
A K T I V A				
=====				
A. Anlagevermögen				
=====				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				
00810000 Sonstiges immaterielles Vermögen	6.346,67	0,00	6.346,67	
Summe Immaterielle Vermögensgegenstände	6.346,67	0,00	6.346,67	
=====				
II. Sachanlagen				
=====				
6. Verteilungs- und Sammlungsanlagen				
03410000 Anlagen zur Abwasserableitung	21.521.201,11	19.542.582,49	1.978.618,62	10,1
	21.521.201,11	19.542.582,49	1.978.618,62	10,1
9. Maschinen u. techn. Anlagen				
06210000 Maschinen	490,42	653,90	-163,48	25,0-
	490,42	653,90	-163,48	25,0-
10. Betriebs- und Geschäftsausstattung				
07210000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	314,88	494,81	-179,93	36,4-
	314,88	494,81	-179,93	36,4-
11. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau				
09612000 Anlagen im Bau - Tiefbaumaßnahmen	4.630,66	1.506.469,59	-1.501.838,93	99,7-
	4.630,66	1.506.469,59	-1.501.838,93	99,7-
Summe Sachanlagen	21.526.637,07	21.050.200,79	476.436,28	2,3
=====				
III. Finanzanlagen				
=====				
3. Beteiligungen				
11130000 Beteiligungen - sonstige Anteilsrechte	3.252.969,35	2.905.810,28	347.159,07	11,9
Summe Finanzanlagen	3.252.969,35	2.905.810,28	347.159,07	11,9
=====				
Summe Anlagevermögen	24.785.953,09	23.956.011,07	829.942,02	3,5
=====				

Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Bretten
Buchungskreis 7000

Bilanz

Datum: 13.07.2018
Beträge in EUR

Bilanz/GuV-Position	Berichtszeitraum 2017	Berichtszeitraum 2016	Absolute Abweichung	Relative Abw.
B. Umlaufvermögen =====				
II. Forderungen u. sonst. Verm.gegenstände =====				
15110000 Öff.r. Forderungen aus Dienstleistungen	4.626,14	86.561,19	-81.935,05	94,7-
16110000 Forderungen aus privatrechtl. Lieferung u. Leist.	90.661,05	-46.271,81	136.932,86	295,9
16110090 Umgliederung privatrechtl. Forderungen	0,00	46.271,81	-46.271,81	100,0-
16911000 Forderungen gegenüber Stadt	0,00	415.480,21	-415.480,21	100,0-
Summe Forderungen u. sonst. Verm.gegenstände	95.287,19	502.041,40	-406.754,21	81,0-
=====				
Summe Umlaufvermögen	95.287,19	502.041,40	-406.754,21	81,0-
=====				
S U M M E A K T I V A	24.881.240,28	24.458.052,47	423.187,81	1,7
=====				

**Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Bretten
Buchungskreis 7000**

Bilanz

**Datum: 13.07.2018
Beträge in EUR**

Bilanz/GuV-Position	Berichtszeitraum 2017	Berichtszeitraum 2016	Absolute Abweichung	Relative Abw.
P A S S I V A				
=====				
A. Eigenkapital				
=====				
III. Gewinn / Verlust				
=====				
Bilanzergebnis Gewinn	0,00	0,00	0,00	
	0,00	0,00	0,00	
Summe Eigenkapital	0,00	0,00	0,00	
=====				
C. Empfangene Ertragszuschüsse				
=====				
Ertragszuschüsse				
21110000 SoPo Zuweisungen Land	-298.357,95	-323.807,93	25.449,98	7,9
21150000 SoPo Zuweisungen verbundenen Unternehmen	-64.130,61	-65.937,11	1.806,50	2,7
21170000 SoPo Zuweisungen private Unternehmen	-121.261,23	0,00	-121.261,23	
KAG-Beiträge				
21210000 SoPo aus Beiträgen und ähnl. Entgelten	-7.774.960,92	-8.284.574,48	509.613,56	6,2
Erstattungen				
21910000 Sonstige SoPo	-78.766,03	-66.814,79	-11.951,24	17,9-
Summe Empfangene Ertragszuschüsse	-8.337.476,74	-8.741.134,31	403.657,57	4,6
=====				
D. Rückstellungen				
=====				
3. Sonstige Rückstellungen				
28510000 Rückst.f.d.Ausgl.von ausgleichspfl.Geb.über.	-490.825,82	-1.081.410,38	590.584,56	54,6
28710000 Rückstellungen für dr. Verpf. Bürgs.etc.	-4.482,63	-4.482,63	0,00	0,0
Summe Rückstellungen	-495.308,45	-1.085.893,01	590.584,56	54,4
=====				

Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Bretten
Buchungskreis 7000

Bilanz

Datum: 13.07.2018
Beträge in EUR

Bilanz/GuV-Position	Berichtszeitraum 2017	Berichtszeitraum 2016	Absolute Abweichung	Relative Abw.
E. Verbindlichkeiten =====				
2. Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten				
23103000 InVKred Bund LZ > 5 Jahre	-9.410.854,00	-8.650.662,00	-760.192,00	8,8-
23163000 InVKred öffentl. Sonderrechn. LZ > 5 Jahre	-24.640,36	-41.065,36	16.425,00	40,0
23173000 EW LZ > 5 Jahre InVKred Kreditinstitute	-4.932.742,11	-5.437.476,30	504.734,19	9,3
	-14.368.236,47	-14.129.203,66	-239.032,81	1,7-
3. Verbindlichkeiten aus Zinsabgrenzung				
27990500 Sonstige Verbindl. aus Zinsabgrenzung	-44.535,33	-49.289,19	4.753,86	9,6
	-44.535,33	-49.289,19	4.753,86	9,6
4. Verbindl. aus Lieferungen und Leistungen				
25110000 Verb. aus Lieferungen und Leistungen	-468.644,97	-406.260,49	-62.384,48	15,4-
	-468.644,97	-406.260,49	-62.384,48	15,4-
9. Sonstige Verbindlichkeiten				
25401010 Verbindlichkeiten aus Kassenvorgriff	-1.167.038,32	0,00	-1.167.038,32	
27990050 Forderungen L+L-Haben-Salden	0,00	-46.271,81	46.271,81	100,0
	-1.167.038,32	-46.271,81	-1.120.766,51	2.422,1-
Summe Verbindlichkeiten	-16.048.455,09	-14.631.025,15	-1.417.429,94	9,7-
=====				
SUMME PASSIVA	-24.881.240,28	-24.458.052,47	-423.187,81	1,7-
=====				

Gewinn- und Verlustrechnung

zum

31. Dezember 2017

Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Bretten
Buchungskreis 7000

Gewinn- und Verlustrechnung

Datum: 13.07.2018
Beträge in EUR

Bilanz/GuV-Position	Berichtszeitraum 2017	Berichtszeitraum 2016	Absolute Abweichung	Relative Abw.
Gewinn- und Verlustrechnung				
=====				
1. Umsatzerlöse und Auflösungen				
31611000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Land	-25.449,98	-25.450,02	0,04	0,0
31615000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen verbund. Unternehmen	-1.806,50	-1.806,50	0,00	0,0
31617000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen priv. Unternehmen	-405,56	0,00	-405,56	
31620000 Aufl. SoPo aus Beiträgen	-307.183,85	-564.299,07	257.115,22	45,6
35710000 Auflösung von sonstigen Sonderposten	-1.698,90	-1.573,53	-125,37	8,0-
50310000 Außerordentliche Auflösung von Sonderposten	-202.429,71	0,00	-202.429,71	
	-538.974,50	-593.129,12	54.154,62	9,1
33110000 Verwaltungsgebühren	-20.504,00	-36.252,00	15.748,00	43,4
33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	-3.471.473,04	-3.557.510,12	86.037,08	2,4
34850000 Erstattungen von verbundenen Unternehmen	0,00	-35,14	35,14	100,0
35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	-715.661,05	-638.535,86	-77.125,19	12,1-
	-4.207.638,09	-4.232.333,12	24.695,03	0,6
4. Sonstige betriebliche Erträge				
35820000 Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	-590.584,56	0,00	-590.584,56	
	-590.584,56	0,00	-590.584,56	
	-5.337.197,15	-4.825.462,24	-511.734,91	10,6-
5. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe und für bezogene Waren				
42410200 Aufwendungen für Strom	1.020,83	1.076,64	-55,81	5,2-
42510000 Haltung von Fahrzeugen	2.031,83	1.700,20	331,63	19,5
42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	58,36	148,79	-90,43	60,8-
42712000 Aufwendungen für EDV	1.229,73	0,00	1.229,73	
42720000 Aufwendungen für EDV bis 2016	43,20	1.266,21	-1.223,01	96,6-
42810000 Aufwendungen f.d. Verbrauch von sonst. Vorräten	4.682,64	3.599,99	1.082,65	30,1
	9.066,59	7.791,83	1.274,76	16,4

Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Bretten
Buchungskreis 7000

Gewinn- und Verlustrechnung

Datum: 13.07.2018
Beträge in EUR

Bilanz/GuV-Position	Berichtszeitraum 2017	Berichtszeitraum 2016	Absolute Abweichung	Relative Abw.
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen				
42120700 Fremdleistungen Tiefbauanlagen	54.995,68	38.101,46	16.894,22	44,3
42120710 Untersuchung und Auswertung EVO	32.582,97	8.579,98	24.002,99	279,8
42120720 Kanalsanierung	583.865,25	332.945,82	250.919,43	75,4
42120730 Kanalspülung	14.118,49	14.159,85	-41,36	0,3-
42120740 Leistungen BBH Kanalkontrolle	659,42	307,70	351,72	114,3
42120750 Leistungen BBH EAB allgemein	1.067,70	0,00	1.067,70	
42120760 Unterhaltung Quellwasseranlagen	400,00	17.931,92	-17.531,92	97,8-
42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlstg.	0,00	20.629,25	-20.629,25	100,0-
	687.689,51	432.655,98	255.033,53	58,9
	696.756,10	440.447,81	256.308,29	58,2
7. Abschreibungen				
47110000 Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände	53,33	0,00	53,33	
47114000 AfA auf Infrastrukturvermögen	754.064,67	0,00	754.064,67	
47115000 AfA Maschinen und technische Anlagen	163,48	0,00	163,48	
47117000 AfA a. Betriebs- und Gesch.ausstattung	179,93	0,00	179,93	
47140000 AfA auf Infrastrukturvermögen bis 2016	0,00	750.774,36	-750.774,36	100,0-
47150000 AfA Maschinen und technische Anlagen bis 2016	0,00	212,64	-212,64	100,0-
47170000 AfA a. Betriebs- und Gesch.ausstattung bis 2016	0,00	179,93	-179,93	100,0-
	754.461,41	751.166,93	3.294,48	0,4
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen				
42510100 Kraftfahrzeugsteuer u. Versicherungen	405,42	391,20	14,22	3,6
42620000 Aus- u. Fortbildung, Umschulung bis 2016	0,00	460,00	-460,00	100,0-
42710000 Besondere Verwaltungs- u. Betriebsaufwend.	0,00	270,00	-270,00	100,0-
43130700 Betriebskostenumlage Abwasserverbände	1.978.096,60	1.609.016,89	369.079,71	22,9
43130710 Zinsumlage Abwasserverbände	502.136,81	533.837,03	-31.700,22	5,9-
43130720 AfA-Umlage Abwasserverbände	803.749,01	790.908,27	12.840,74	1,6
44290100 Mitgliedsbeiträge	712,45	707,45	5,00	0,7
44294000 Rechts- und Beratungskosten	309,40	10.953,95	-10.644,55	97,2-
44310000 Geschäftsaufwendungen	318,25	110,92	207,33	186,9
44310200 Bücher, Zeitschriften	205,35	158,60	46,75	29,5
44310320 Telefondienstleistungen	957,88	950,55	7,33	0,8
44413000 Versicherungen	3.543,47	0,00	3.543,47	
44430000 Versicherungen bis 2016	0,00	3.447,56	-3.447,56	100,0-

Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Bretten
Buchungskreis 7000

Gewinn- und Verlustrechnung

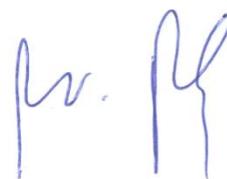
Datum: 13.07.2018
Beträge in EUR

Bilanz/GuV-Position	Berichtszeitraum 2017	Berichtszeitraum 2016	Absolute Abweichung	Relative Abw.
44530000 Erstattungen an Zweckverbände u. dergl.	1.800,00	1.800,00	0,00	0,0
44550000 Erst. verb. Untern., Betteil., Sonderv.	280.420,00	255.720,00	24.700,00	9,7
44580000 Erstattungen an übrige Bereiche	0,00	3.500,00	-3.500,00	100,0-
	3.572.654,64	3.212.232,42	360.422,22	11,2
43731000 Zuführung Rückstellung aus Gebührenüberschüssen	0,00	86.504,10	86.504,10	100,0-
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge				
36120000 Zinsertrag von Gemeinden und GV	0,00	-192,33	-192,23	100,0
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
45100000 Zinsaufwendungen an Bund	165.561,37	157.740,09	7.821,28	5,0
45120000 Zinsaufwendungen an Gemeinden u.GV	266,61	0,00	266,61	
45160000 Zinsaufwendungen an s.öff.SR	366,52	660,94	-294,42	44,5-
45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	147.130,50	176.902,28	-29.771,78	16,8-
	313.325,00	335.303,31	-21.978,31	6,6-
	5.337.197,15	4.825.462,24	511.734,91	10,6
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
=====				
Ergebnis Gewinn- und Verlustrechnung	0,00	0,00	0,00	
=====				

Bretten, 13.07.2018



Michael Nöltner
 Bürgermeister



Wolfgang Pux
 Betriebsleiter

Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Bretten

Anhang für das Geschäftsjahr 2017

A Angaben zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

1. Die Angaben zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden orientieren sich grundsätzlich an den Bestimmungen des Eigenbetriebsrechts.

Über die angewandten Bewertungsmethoden berichten wir wie folgt:

Aktivposten

Sachanlagen

2. Die Vermögensgegenstände des Anlagevermögens sind zu Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen bewertet.

Bei Baugebieten, die über Erschließungsträger erschlossen wurden, wird die Höhe der satzungsgemäßen Abwasserbeiträge als Anlagewert zu Grunde gelegt.

Die Nutzungsdauer der einzelnen Anlagegegenstände ist grundsätzlich auf der Basis der steuerlichen AfA – Tabellen geschätzt. Kanalanlagen werden mit einer Nutzungsdauer von 50 Jahren abgeschrieben.

Finanzanlagen

3. Die Beteiligungen an den Abwasserverbänden sind zu den Anschaffungskosten bewertet.
Beim Eigenbetrieb sind keine liquiden Mittel zu bilanzieren, da die Bankkonten der Einheitskasse dem städtischen Kernhaushalt zugeordnet sind. Unterjährig erfolgt der Nachweis auf den buchungskreisübergreifenden Verrechnungskonten. Zum Ende der jeweiligen Geschäftsjahre wird eine Umbuchung erforderlich. Bei einem positiven Bestand des Verrechnungskontos EAB wird eine Forderung gegenüber der Stadt in der Bilanz ausgewiesen. Im Kernhaushalt der Stadt wird dann die Aufnahme einer Verbindlichkeit in der gleichen Höhe notwendig. Bei einem negativen Bestand beim EAB (Kassenvorgriff) wird eine gegenläufige Umgliederung vorgenommen.
Zum 31.12.2017 ergibt sich eine Verbindlichkeit des Eigenbetriebs gegenüber der Stadt Bretten in Höhe von 1.167.038,32 EUR. Dieser Betrag wird bei den Verbindlichkeiten dargestellt.

Umlaufvermögen

4. Die Forderungen sind zu Nennwerten bilanziert. Risiken im Forderungsbestand bestehen nicht.

Passivposten

Empfangene Ertragszuschüsse

5. Die empfangenen Ertragszuschüsse sind zu den Anschaffungskosten, vermindert um planmäßige Auflösungen in Höhe eines durchschnittlichen Abschreibungssatzes, bewertet.

Die Abwasserbeiträge von über Erschließungsträger erschlossenen Baugebieten sind –analog zu den Sachanlagen- in Höhe der satzungsgemäßen Beiträge zu bewerten.

Rückstellungen

6. Bei der Rückstellungsbildung wurden alle erkennbaren Risiken berücksichtigt.

Verbindlichkeiten

7. Die Verbindlichkeiten sind mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

B Angaben zur Bilanz

Aktivposten

8. Anlagevermögen

Die Gliederung und Entwicklung des Anlagevermögens ist aus dem als **Anlage 1 zum Anhang** beigefügten Anlagenachweis ersichtlich.

9. Die Abschreibungen betragen insgesamt 754.461,41 EUR.

10. Forderungen

Die bilanzierten Forderungen sind zum Zeitpunkt der Berichterstellung weitestgehend ausgeglichen.

Passivposten

11. Empfangene Ertragszuschüsse

Die Auflösungen der Beiträge, Ertragszuschüsse und Erstattungen belaufen sich auf 538.974,50 EUR.

12. Rückstellungen

Es besteht eine Rückstellung für Gewährleistungszwecke.

Des Weiteren sind Gebührenüberschüsse als Rückstellung im Berichtsjahr auszuweisen und bei Bedarf ergebniswirksam einzubuchen. Zum Ausgleich des Jahresfehlbetrages in Höhe von 590.584,56 EUR wurde im Rechnungsjahr 2017 über das Ertragsskonto Auflösung Rückstellungen die erwirtschafteten Gebührenüberschüsse aus den Jahren 2011 bis 2014 aufgelöst und ergebniswirksam eingebucht. Infolge der aufgelaufenen Überschüsse hat der Gemeinderat zum 01.01.2016 beschlossen, die Schmutzwassergebühr von 1,40 EUR/cbm auf 1,25 EUR/cbm und die Niederschlagswassergebühr von 0,40 EUR/qm auf 0,38 EUR/qm zu senken und die aufgelaufenen Überschüsse sukzessive aufzulösen.

Die Erhöhung der ursprünglich im Wirtschaftsplan vorgesehenen Auflösung der Rückstellungen i. H. v. 333.500 EUR auf 590.584,56 EUR rührt hauptsächlich daher, dass die tatsächlich abgerechneten Verbandsumlagen der Abwasserzweckverbände um rd. 214.000 EUR über den gemeldeten Planwerten lagen. Die Auflösung der Rückstellungen aus Gebührenüberschüssen im Rechnungsjahr setzt sich zusammen aus den Jahren 2011 (240.065,57 EUR), 2012 (179.600,41 EUR), 2013 (136.368,35 EUR) und 2014 (34.550,23 EUR).

Die Gesamtsumme der Gebührenüberschüsse liegt zum Ende des Rechnungsjahres noch bei 490.825,82 EUR. Die Zusammensetzung stammt aus den Jahren 2014 (245.954,05 EUR), 2015 (158.367,67 EUR) und 2016 (86.504,10 EUR).

13. Verbindlichkeiten

Die Darlehensverbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten betragen 14.368.236,47 EUR. In den Jahren von 2017 bis 2021 endet jeweils ein Darlehen. Die übrigen Kreditverbindlichkeiten haben noch eine Restlaufzeit von mehr als 5 Jahren.

Im Abschlussjahr wurde eine zeitliche Abgrenzung des Zinsaufwandes vorgenommen, welche mit 44.535,33 EUR als kurzfristige Verbindlichkeit gegenüber Kreditinstituten eingebucht wurde.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen betragen zum Zeitpunkt der Berichterstellung 468.644,97 EUR. Davon entfallen 259.000 EUR auf den vom EAB an die Stadt zu entrichtenden Verwaltungskostenbeitrag. Damit hier die vollständigen Personalkosten 2017 Berücksichtigung finden, wurde dieser Aufwand erneut erst im 1. Quartal 2018 ermittelt. Zum Jahresende ergab sich daher eine offene Verbindlichkeit.

Bei den sonstigen Verbindlichkeiten wurde im Rechnungsjahr 2017 ein Ausweis der Verbindlichkeiten aus Kassenvorgriff vorgenommen. Es handelt sich hierbei um einen negativen Bestand beim EAB (Kassenvorgriff) im Zuge der Einheitskasse. Zum 31.12.2017 ergibt sich eine Verbindlichkeit des Eigenbetriebs gegenüber der Stadt Bretten in Höhe von 1.167.038,32 EUR. Dieser begründet sich daraus, dass aufgrund des guten Liquiditätsstands der Einheitskasse zunächst auf Kreditaufnahmen für vorgenommene Investitionen in 2017 verzichtet wurde.

C Sonstige Angaben

14. Gemäß § 1 Abs. 3 der Betriebssatzung erhebt der Eigenbetrieb zur Erfüllung seiner Aufgaben kostendeckende Gebühren, ohne eine Gewinnerzielungsabsicht zu verfolgen. Nach dem Kommunalabgabengesetz (KAG) für Baden-Württemberg sind etwa entstehende Kostenüber- und -unterdeckungen innerhalb von fünf Jahren auszugleichen.

Im Jahr 2017 muss ein Betrag in Höhe von 590.584,56 EUR dem Rückstellungskonto für Gebührenüberschüsse entnommen werden. Die sukzessive Auflösung des Kontobestandes erfolgt ab dem Wirtschaftsjahr 2017.

15. Der Betriebsausschuss Abwasser wurde mit Gemeinderatsbeschluss vom 15.04.2008 aufgelöst und dessen Zuständigkeiten in vollem Umfang auf den Gemeinderat übertragen.
16. Betriebsleiter war im Berichtsjahr:
Kämmereiamtsleiter Wolfgang Pux, Sulzfeld.

Anlagenachweis 2017

(vom 13.07.2018)

Anlagegruppe	Anschaffungswerte					Abschreibungen					Restbuchwerte EUR
	Anfangsstand EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchungen EUR	Endstand EUR	Anfangsstand EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchungen EUR	Endstand EUR	
Sonst. Imm. Verm.	0,00	6.400,00	0,00	0,00	6.400,00	0,00	-53,33	0,00	0,00	-53,33	6.346,67
Immaterielles Verm.	0,00	6.400,00	0,00	0,00	6.400,00	0,00	-53,33	0,00	0,00	-53,33	6.346,67
Kanalnetz	36.756.408,15	1.199.937,91	0,00	1.503.869,59	39.460.215,65	-17.717.646,80	-738.538,50	0,00	0,00	-18.456.185,30	21.004.030,35
Hausanschlüsse	728.813,31	28.875,79	0,00	0,00	757.689,10	-224.992,17	-15.526,17	0,00	0,00	-240.518,34	517.170,76
Sammelanlagen	37.485.221,46	1.228.813,70	0,00	1.503.869,59	40.217.904,75	-17.942.638,97	-754.064,67	0,00	0,00	-18.696.703,64	21.521.201,11
Betriebs- und Geschäftsausst.	30.567,35	0,00	0,00	0,00	30.567,35	-29.418,64	-343,41	0,00	0,00	-29.762,05	805,30
GWG	195,92	0,00	0,00	0,00	195,92	-195,92	0,00	0,00	0,00	-195,92	0,00
Anlagen im Bau	1.506.469,59	2.030,66	0,00	-1.503.869,59	4.630,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.630,66
Sachanlagen	39.022.454,32	1.230.844,36	0,00	0,00	40.253.298,68	-17.972.253,53	-754.408,08	0,00	0,00	-18.726.661,61	21.526.637,07
Abwasserverband Weissach- und Ob. Saalbachtal	2.893.360,28	347.159,07	0,00	0,00	3.240.519,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.240.519,35
Ob. Kraichbach	12.450,00	0,00	0,00	0,00	12.450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.450,00
Finanzanlagen	2.905.810,28	347.159,07	0,00	0,00	3.252.969,35	0	0,00	0,00	0,00	0,00	3.252.969,35
Summe	41.928.264,60	1.584.403,43	0,00	0,00	43.512.668,03	-17.972.253,53	-754.461,41	0,00	0,00	-18.726.714,94	24.785.953,09
A 9010 Zusch.	-1.079.073,93	0,00	0,00	0,00	-1.079.073,93	755.266,00	25.449,98	0,00	0,00	780.715,98	-298.357,95
A 9050 Zuw .verb.Unt	-90.324,83	0,00	0,00	0,00	-90.324,83	24.387,72	1.806,50	0,00	0,00	26.194,22	-64.130,61
A 9070 Zuw .priv.Unt	0,00	-121.666,79	0,00	0,00	-121.666,79	0,00	405,56	0,00	0,00	405,56	-121.261,23
A 9470 Erstattungen	-78.676,75	-13.650,14	0,00	0,00	-92.326,89	11.861,96	1.698,90	0,00	0,00	13.560,86	-78.766,03
A 9270 Ent.	-13.538.643,60	0,00	0,00	0,00	-13.538.643,60	8.410.773,12	307.183,85	0,00	0,00	8.717.956,97	-4.820.686,63
A 9271 Klär.	-9.777.877,28	0,00	0,00	0,00	-9.777.877,28	6.621.173,28	202.429,71	0,00	0,00	6.823.602,99	-2.954.274,29
Ertragszuschüsse	-24.564.596,39	-135.316,93	0,00	0,00	-24.699.913,32	15.823.462,08	538.974,50	0,00	0,00	16.362.436,58	-8.337.476,74
Gesamtsumme	17.363.668,21	1.449.086,50	0,00	0,00	18.812.754,71	-2.148.791,45	-215.486,91	0,00	0,00	-2.364.278,36	16.448.476,35

Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Bretten

Lagebericht
zum Jahresabschluss 2017

1. Allgemeines

Der Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Bretten wurde durch Beschluss des Gemeinderates Bretten vom 23.07.1996 zum 01.01.1997 gegründet.

Der Eigenbetrieb hat die Aufgabe, das im Stadtgebiet anfallende Abwasser zu sammeln, zu reinigen und schadlos abzuleiten.

Gemäß § 16 Abs. 1 EigBG und § 11 EigBVO ist zum Schluss eines jeden Wirtschaftsjahres ein aus der Bilanz, der Gewinn- und Verlustrechnung und dem Anhang bestehender Jahresabschluss sowie ein Lagebericht zu erstellen.

2. Abwicklung des Wirtschaftsplanes

a) Erfolgsplan

Gegenüber dem Wirtschaftsplan lag die Summe der Erträge und Aufwendungen jeweils um ca. 200 TEUR (4%) über dem Ansatz. Dies begründet sich hauptsächlich daraus, dass die tatsächlichen Verbandsumlagen gegenüber den Vorgaben der Abwasserzweckverbände für den Wirtschaftsplan 2017 höher waren. Die Abrechnung lag insbesondere bei der Betriebskostenumlage des Abwasserverbandes Weißach- und Oberes Saalbachtal um rd. 200 TEUR über dem Planansatz.

Für den Ausgleich der Erfolgsrechnung musste die im Wirtschaftsplan vorgesehene Ertragsauflösung aus Gebührenrückstellungen (333.500 EUR) auf 591 TEUR erhöht werden.

Der Zinsaufwand lag mit 313 TEUR nahezu beim Planansatz von 315 TEUR.

Im Vorjahresvergleich der Rechnungsergebnisse erhöhen sich die gesamten Erträge und Aufwendungen von 4,826 Mio. EUR auf 5,337 Mio. EUR. Eine Aufstellung über die Entwicklung der einzelnen Positionen des Erfolgsplans liegt dem Lagebericht als **Anlage 1** bei.

b) Vermögensplan

Die Umsetzung des Vermögensplans wird in der **Anlage 2** zum Lagebericht detailliert dargestellt. Für die Baumaßnahmen der Ortskanalisation und Investitionsumlagen an den Abwasserverband Weißach- und Oberes Saalbachtal wurden insgesamt rund 1,584 Mio. EUR investiert. Es war eine neue Darlehensaufnahme in Höhe von 1,0 Mio. EUR erforderlich. Nach Tilgungsleistungen von rund 761 TEUR erhöhte sich der Schuldenstand im Jahr 2017 von 14,129 Mio. EUR auf 14,368 Mio. EUR. Insgesamt ergibt sich ein negativer Finanzierungssaldo des Vermögensplans im Jahr 2017 von - 995 TEUR. Der fortgeschriebene Finanzierungssaldo aus Vorjahren ist demnach mit – 2.304 TEUR ebenfalls negativ. Zur Kompensation dieses Saldos nahm der Eigenbetrieb am 15.03.2018 auf die Kreditermächtigung aus 2017 ein Darlehen in Höhe von 675 TEUR auf. Eine weitere Darlehensaufnahme wird im Laufe des Wirtschaftsjahres 2018 erfolgen.

c) Bilanz

In der Vermögensstruktur zum 31. Dezember 2017 hat das Anlagevermögen einen Anteil an der Bilanzsumme von 99,62 %. Auf das Umlaufvermögen entfällt ein Anteil von 0,38%.

Das Deckungskapital auf der Passivseite beinhaltet die Ertragszuschüsse mit 33,51%, Rückstellungen mit 1,99% und Verbindlichkeiten mit 64,50%.

3. Künftige Entwicklung

Die Abwassergebühr lag seit dem 01.01.1999 bei 1,99 EUR/cbm. Aufgrund der angesammelten Überschüsse wurde zum 01.01.2006 eine Gebührensenkung auf 1,85 EUR/cbm vorgenommen. Eine erneute Gebührensenkung zum 01.07.2007 auf 1,75 EUR/cbm wurde in der Sitzung am 12.06.2007 vom Gemeinderat beschlossen. Der noch vorhandene Gebührenüberschuss aus Vorjahren in Höhe von 97 TEUR wurde im Wirtschaftsjahr 2010 vollständig abgebaut, so dass eine Anpassung des Abwassergebührensatzes erforderlich wurde.

Im Zusammenhang mit der Einführung der sogenannten „gesplitteten Abwassergebühr“ zum 01.01.2011 wurde eine Neukalkulation erforderlich. Der Gemeinderat hat nach Vorberatungen im Jahr 2010 am 15.11.2011 die endgültige Änderung der Satzung über die öffentliche Abwasserbeseitigung beschlossen. Die Schmutzwassergebühr lag bis zum 31.12.2012 bei 1,47 € je cbm Abwasser und die Niederschlagswassergebühr betrug 0,45 € je qm versiegelter abflussrelevanter Grundstücksfläche. Aufgrund der positiven Entwicklung des Gebührenaufkommens und nach Überarbeitung der Gebührenkalkulation konnte der Gemeinderat mit der Änderungssatzung vom 20.11.2012 die Gebührensätze zum 01. Januar 2013 auf 1,40 € für das Schmutzwasser und 0,40 € für das Niederschlagswasser reduzieren. Nach der kontinuierlichen Ansammlung von Gebührenüberschüssen wurden die Gebührensätze mit einer weiteren Änderungssatzung vom 15.12.2015 ab dem 01. Januar 2016 auf 1,25 EUR für das Schmutzwasser und 0,38 EUR für das Niederschlagswasser herabgesetzt. Die vorhandenen Überschüsse werden im Berichtsjahr und voraussichtlich in 2018 gebührenwirksam aufgelöst werden. Nach dem vollständigen Abbau der Gebührenüberschüssen wird dann in 2019 eine Anpassung der Abwassergebührensätze erforderlich. Hinzu kommt der notwendige Umbau bzw. die Erweiterung der Kläranlage in Heildelsheim. Dieser soll bis 2024 abgeschlossen sein. Spätestens zu diesem Zeitpunkt wird es zu einer weiteren Anpassung der Abwassergebührensätze kommen.

4. Sonstige Angaben

a) Personal

Der Eigenbetrieb hat kein eigenes Personal, die Verwaltung erfolgt durch Bedienstete der Stadt. Für die Inanspruchnahme dieser Dienstleistungen wird ein Verwaltungskostenbeitrag an die Stadt bezahlt.

b) Abwasseraufkommen

Die Abwassermenge wird nach dem Frischwasserverbrauch ermittelt. Nach Abzug der Rückerstattungen gemäß § 40 AbwS (134.663 cbm) wurden im Berichtsjahr **1.980.562 cbm** (Vorjahr: 2.067.210 cbm) Schmutzwasser in die Kanalisation eingeleitet.

c) Die zu entrichtende Niederschlagswassergebühr wird von der Größe und vom Grad der versiegelten Grundstücksflächen bestimmt. Die Summe der erhebungsfähigen Grundstücksflächen lag im Jahr 2017 für das gesamte Stadtgebiet bei **2.609.424 qm** (Vorjahr: 2.579.057 qm).

**Anlage 1 zum Lagebericht
Umsetzung des Erfolgsplans 2017**

	Plan 2017 Euro	Ergebnis 2017 Euro	Abweichung Euro
1. Umsatzerlöse	4.805.000	4.746.612,59	- 58.387,41
Summe Umsatzerlöse	4.805.000	4.746.612,59	- 58.387,41
2. Sonstige betriebliche Erträge			
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	333.500	590.584,56	257.084,56
Summe sonstige betriebliche Erträge	333.500	590.584,56	257.084,56
3. Materialaufwand			
a) Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe	- 12.000	- 9.066,59	2.933,41
b) bezogene Leistungen	- 686.000	- 687.689,51	- 1.689,51
Summe Materialaufwand	- 698.000	- 696.756,10	1.243,90
4. Abschreibungen	- 745.000	- 754.461,41	- 9.461,41
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	- 311.000	- 288.672,22	22.327,78
Umlagen	- 3.070.000	- 3.283.982,42	- 213.982,42
Summe betrieblicher Aufwand	- 4.824.000	- 5.023.872,15	- 199.872,15
6. Sonstige Zinsen/ähnliche Erträge	500	0	- 500,00
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	- 315.000	- 313.325,00	1.675,00
8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit			
Gewinn / Verlust	0	0	0
Gesamtsumme Erträge	5.139.000	5.337.197,15	198.197,15
Gesamtsumme Aufwendungen	- 5.139.000	- 5.337.197,15	- 198.197,15
9. Jahresgewinn	0	0	0

**Anlage 2 zum Lagebericht
Umsetzung des Vermögensplans 2017**

	Plan 2017 Euro	Ergebnis 2017 Euro	Abweichung Euro
Mittelverwendung			
1. Investitionen			
Hausanschlüsse	20.000	28.875,79	8.875,79
Erwerb bew. Sachen	10.000	6.400,00	- 3.600,00
Kanalneuanschluss Krankenhaus/ Mellert-Fibron-Areal 1. BA	620.000	731.268,66	111.268,66
Kanalneuanschluss Krankenhaus/ Mellert-Fibron-Areal 2. BA	120.000	84.828,76	- 35.171,24
Mellert-Fibron-Areal Innere Erschließung	175.000	122.130,38	- 52.869,62
Bertholdstraße	-	2.049,45	2.049,45
Kanalneuanschluss Grillplatz Rinklingen	75.000	2.030,66	- 67.969,34
Die., Breslauer Straße	70.000	47.467,10	- 22.532,90
Die., Albert-Schweitzer-Straße	100.000	212.193,56	112.193,56
Di., Kechlerstraße 1. BA	20.000	-	- 20.000,00
	1.210.000	1.237.244,36	27.244,36
Abwasserzweckverband Weissach- und Ob. Saalbachtal	342.000	347.159,07	5.159,07
	1.552.000	1.584.403,43	32.403,43
2. Tilgung von Darlehen	762.000	760.967,19	- 1.032,81
3. Auflösung Beiträge	570.000	509.613,56	- 60.386,44
Auflösung Zuschüsse	26.000	25.449,98	- 550,02
Auflösung Erstattungen	2.000	1.698,90	- 301,10
Auflösung von verbundenen Unternehmen	2.000	1.806,50	- 193,50
Auflösung von priv. Unternehmen	-	405,56	405,56
Summe	2.914.000	2.884.345,12	- 29.654,88

Umsetzung des Vermögensplans 2017

	Plan 2017 Euro	Ergebnis 2017 Euro	Abweichung Euro
Mittelherkunft			
1. Abschreibungen	745.000	754.461,41	9.461,41
2. Beitragseinnahmen			
Entwässerungsbeiträge	-	-	-
Klärbeiträge	114.000	-	- 114.000,00
3. Darlehensaufnahmen	1.875.000	1.000.000,00	- 875.000,00
4. Erstattungen	180.000	135.316,93	- 44.683,07
5. Erübrigte Mittel aus Vorjahren	-	-	-
Summe	2.914.000	1.889.778,34	- 1.024.221,66
Finanzierungssaldo			
Inanspruchnahme Investitionsplan 2017:		2.884.345,12	
Mitteldeckung Investitionsplan 2017:		<u>1.889.778,34</u>	
		<u>- 994.566,78</u>	

* Die Ansätze bei Baugebieten, die außerhalb des Haushalts über Erschließungsträger abgewickelt werden, entsprechen der Höhe der voraussichtlich zu veranlagenden Abwasserbeiträge und werden haushaltsneutral durchgebucht. Diese Vorgehensweise entspricht einer Vorgabe der Gemeindeprüfungsanstalt Baden-Württemberg.