



*Eigenbetrieb
Abwasserbeseitigung
Bretten*

Jahresabschluss 2016

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Feststellungsbeschluss	1
Bilanz zum 31.12.2016	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 2016 des Eigenbetriebes Abwasserbeseitigung Bretten wird gemäß § 16 Abs. 3 EigBG mit folgendem Ergebnis festgestellt:

1. Bilanzsumme	24.458.052,47 EUR
davon entfallen auf der Aktivseite auf	
• das Anlagevermögen	23.956.011,07 EUR
• das Umlaufvermögen	502.041,40 EUR
davon entfallen auf der Passivseite auf	
• die empfangenen Ertragszuschüsse	8.741.134,31 EUR
• die Rückstellungen	1.085.893,01 EUR
• die Verbindlichkeiten	14.631.025,15 EUR
2. Jahresgewinn	0,00 EUR
Summe der Erträge	4.825.654,57 EUR
Summe der Aufwendungen	4.825.654,57 EUR
3. Zuführung der erwirtschafteten Gebührenüberschüsse aus dem Jahr 2016 an das Rückstellungskonto zum Ausgleich von Gebührenunterdeckungen in Folgejahren	86.504,10 EUR
4. Der Betriebsleitung wird Entlastung erteilt.	
5. Der Gemeinderat nimmt vom Schlussbericht des Rechnungsprüfungsamtes über die Prüfung des Jahresabschlusses 2016 Kenntnis.	

Bretten,

Für den Gemeinderat:

Wolff, Oberbürgermeister

Bilanz

zum

31. Dezember 2016

**Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Bretten
Buchungskreis 7000**

Bilanz

**Datum: 09.06.2017
Beträge in EUR**

Bilanz/GuV-Position	Berichtszeitraum 2016	Berichtszeitraum 2015	Absolute Abweichung	Relative Abw.
A K T I V A				
=====				
A. Anlagevermögen				
=====				
II. Sachanlagen				
=====				
6. Verteilungs- und Sammlungsanlagen				
03410000 Anlagen zur Abwasserableitung	19.542.582,49	19.773.552,91	-230.970,42	1,2-
9. Maschinen u. techn. Anlagen				
06210000 Maschinen	653,90	866,54	-212,64	24,5-
10. Betriebs- und Geschäftsausstattung				
07210000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	494,81	674,74	-179,93	26,7-
11. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau				
09612000 Anlagen im Bau - Tiefbaumaßnahmen	1.506.469,59	333.239,55	1.173.230,04	352,1
Summe Sachanlagen	21.050.200,79	20.108.333,74	941.867,05	4,7
=====				
III. Finanzanlagen				
=====				
3. Beteiligungen				
11130000 Beteiligungen - sonstige Anteilsrechte	2.905.810,28	2.626.107,05	279.703,23	10,7
Summe Finanzanlagen	2.905.810,28	2.626.107,05	279.703,23	10,7
=====				
Summe Anlagevermögen	23.956.011,07	22.734.440,79	1.221.570,28	5,4
=====				

Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Bretten
Buchungskreis 7000

Bilanz

Datum: 09.06.2017
Beträge in EUR

Bilanz/GuV-Position	Berichtszeitraum 2016	Berichtszeitraum 2015	Absolute Abweichung	Relative Abw.
B. Umlaufvermögen =====				
II. Forderungen u. sonst. Verm.gegenstände =====				
15110000 Forderungen aus öff.r. Dienstleistungen	86.561,19	-64.673,78	151.234,97	233,8
15110090 Umgliederung öffentl. rechtl. Forderungen	0,00	64.673,78	-64.673,78	100,0-
16110000 Forderungen aus privatrechtl. Lieferung u. Leist.	-46.271,81	-2.781,31	-43.490,50	1.563,7-
16110090 Umgliederung privatrechtl. Forderungen	46.271,81	2.781,31	43.490,50	1.563,7
16911000 Forderungen gegenüber Stadt	415.480,21	1.406.521,58	-991.041,37	70,5-
Summe Forderungen u. sonst. Verm.gegenstände =====	502.041,40	1.406.521,58	-904.480,18	64,3-
Summe Umlaufvermögen =====	502.041,40	1.406.521,58	-904.480,18	64,3-
SUMME AKTIVA =====	24.458.052,47	24.140.962,37	317.090,10	1,3

Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Bretten
Buchungskreis 7000

Bilanz

Datum: 09.06.2017
Beträge in EUR

Bilanz/GuV-Position	Berichtszeitraum 2016	Berichtszeitraum 2015	Absolute Abweichung	Relative Abw.
P A S S I V A				
=====				
A. Eigenkapital				
=====				
III. Gewinn / Verlust				
=====				
Bilanzergebnis Gewinn	0,00	0,00	0,00	
Summe Eigenkapital	0,00	0,00	0,00	
=====				
C. Empfangene Ertragszuschüsse				
=====				
Ertragszuschüsse				
21110000 SoPo Zuweisungen Land	-323.807,93	-349.257,95	25.450,02	7,3
21150000 SoPo Zuweisungen verbundenen Unternehmen	-65.937,11	-67.743,61	1.806,50	2,7
KAG-Beiträge				
21210000 SoPo aus Beiträgen und ähnl. Entgelten	-8.284.574,48	-8.828.123,40	543.548,92	6,2
Erstattungen				
21910000 Sonstige SoPo	-66.814,79	-68.388,32	1.573,53	2,3
Summe Empfangene Ertragszuschüsse	-8.741.134,31	-9.313.513,28	572.378,97	6,1
=====				
D. Rückstellungen				
=====				
3. Sonstige Rückstellungen				
28510000 Rückst.f.d.Ausgl.von ausgleichspfl.Geb.über.	-1.081.410,38	-994.906,28	-86.504,10	8,7-
28710000 Rückstellungen für dr. Verpf. Bürgs.etc.	-4.482,63	-4.482,63	0,00	0,0
Summe Rückstellungen	-1.085.893,01	-999.388,91	-86.504,10	8,7-
=====				

Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Bretten
Buchungskreis 7000

Bilanz

Datum: 09.06.2017
Beträge in EUR

Bilanz/GuV-Position	Berichtszeitraum 2016	Berichtszeitraum 2015	Absolute Abweichung	Relative Abw.
E. Verbindlichkeiten =====				
2. Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten				
23103000 InVKred Bund LZ > 5 Jahre	-8.650.662,00	-7.290.470,00	-1.360.192,00	18,7-
23163000 InVKred öffentl. Sonderrechn. LZ > 5 Jahre	-41.065,36	-57.490,36	16.425,00	28,6
23173000 EW LZ > 5 Jahre InVKred Kreditinstitute	-5.437.476,30	-6.128.460,90	690.984,60	11,3
	-14.129.203,66	-13.476.421,26	-652.782,40	4,8-
3. Verbindlichkeiten aus Zinsabgrenzung				
27990500 Sonstige Verbindl. aus Zinsabgrenzung	-49.289,19	-53.538,44	4.249,25	7,9
4. Verbindl. aus Lieferungen und Leistungen				
25110000 Verb. aus Lieferungen und Leistungen	-406.260,49	-230.645,39	-175.615,10	76,1-
	-406.260,49	-230.645,39	-175.615,10	76,1-
9. Sonstige Verbindlichkeiten				
27990050 Forderungen L+L-Haben-Salden	-46.271,81	-67.455,09	21.183,28	31,4
Summe Verbindlichkeiten	-14.631.025,15	-13.828.060,18	-802.964,97	5,8-
=====				
SUMME PASSIVA	-24.458.052,47	-24.140.962,37	-317.090,10	1,3-
=====				

Gewinn- und Verlustrechnung

zum

31. Dezember 2016

**Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Bretten
Buchungskreis 7000**

Gewinn- und Verlustrechnung

**Datum: 09.06.2017
Beträge in EUR**

Bilanz/GuV-Position	Berichtszeitraum 2016	Berichtszeitraum 2015	Absolute Abweichung	Relative Abw.
Gewinn- und Verlustrechnung				
=====				
1. Umsatzerlöse und Auflösungen				
31611000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Land	-25.450,02	-25.449,99	-0,03	0,0
31615000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen verbund. Unternehmen	-1.806,50	-1.806,50	0,00	0,0
31620000 Aufl. SoPo aus Beiträgen	-564.299,07	-512.074,38	-52.224,69	10,2-
35710000 Auflösung von sonstigen Sonderposten	-1.573,53	-1.557,22	-16,31	1,0-
	-593.129,12	-540.888,09	-52.241,03	9,7-
33110000 Verwaltungsgebühren	-36.252,00	-16.142,00	-20.110,00	124,6-
33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	-3.557.510,12	-3.932.322,17	374.812,05	9,5
34850000 Erstattungen von verbundenen Unternehmen	-35,14	0,00	-35,14	
35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	-638.535,86	-686.311,14	47.775,28	7,0
	-4.232.333,12	-4.634.775,31	402.442,19	8,7
	-4.825.462,24	-5.175.663,40	350.201,16	6,8
5. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebs- stoffe und für bezogene Waren				
42410200 Aufwendungen für Strom	1.076,64	1.086,60	-9,96	0,9-
42510000 Haltung von Fahrzeugen	1.700,20	1.980,05	-279,85	14,1-
42610000 Dienst- und Schutzkleidung	148,79	0,00	148,79	
42720000 Aufwendungen für EDV	1.266,21	1.247,72	18,49	1,5
42810000 Aufwendungen f.d. Erwerb von Vorräten	3.599,99	1.397,77	2.202,22	157,6
	7.791,83	5.712,14	2.079,69	36,4
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen				
42110000 Unterh. Grundst. und bauli.Anlagen	0,00	106,61	-106,61	100,0-
42120700 Fremdleistungen Tiefbauanlagen	38.101,46	67.743,51	-29.642,05	43,8-
42120710 Untersuchung und Auswertung EVO	8.579,98	15.488,49	-6.908,51	44,6-
42120720 Kanalsanierung	332.945,82	420.606,78	-87.660,96	20,8-
42120730 Kanalspülung	14.159,85	6.682,05	7.477,80	111,9
42120740 Leistungen BBH Kanalkontrolle	307,70	742,75	-435,05	58,6-

Bilanz/GuV-Position	Berichtszeitraum 2016	Berichtszeitraum 2015	Absolute Abweichung	Relative Abw.
42120750 Leistungen BBH EAB allgemein	0,00	630,25	-630,25	100,0-
42120760 Unterhaltung Quellwasseranlagen	17.931,92	1.480,77	16.451,15	1.111,0
42220000 Erw. v. geringwertigen Vermögensgegenst.	0,00	1.076,38	-1.076,38	100,0-
42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlstg.	20.629,25	17.911,32	2.717,93	15,2
	432.655,98	532.468,91	-99.812,93	18,7-
	440.447,81	538.181,05	-97.733,24	18,2-
7. Abschreibungen				
47140000 AfA auf Infrastrukturvermögen	750.774,36	741.491,14	9.283,22	1,3
47150000 AfA Maschinen und technische Anlagen	212,64	229,05	-16,41	7,2-
47170000 AfA a. Betriebs- und Gesch.ausstattung	179,93	44,98	134,95	300,0
	751.166,93	741.765,17	9.401,76	1,3
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen				
42510100 Kraftfahrzeugsteuer u. Versicherungen	391,20	399,03	-7,83	2,0-
42620000 Aus- u. Fortbildung, Umschulung	460,00	209,92	250,08	119,1
42710000 Besondere Verwaltungs- u. Betriebsaufwend.	270,00	0,00	270,00	
43130700 Betriebskostenumlage Abwasserverbände	1.609.016,89	1.735.689,08	-126.672,19	7,3-
43130710 Zinsumlage Abwasserverbände	533.837,03	563.774,29	-29.937,26	5,3-
43130720 AfA-Umlage Abwasserverbände	790.908,27	770.349,76	20.558,51	2,7
44290100 Mitgliedsbeiträge	707,45	707,45	0,00	0,0
44294000 Rechts- und Beratungskosten	10.953,95	29.710,17	-18.756,22	63,1-
44310000 Geschäftsaufwendungen	110,92	3.582,55	-3.471,63	96,9-
44310200 Bücher, Zeitschriften	158,60	0,00	158,60	
44310320 Telefondienstleistungen	950,55	1.129,96	-179,41	15,9-
44430000 Versicherungen	3.447,56	3.447,56	0,00	0,0
44530000 Erstattungen an Zweckverbände u. dergl.	1.800,00	1.800,00	0,00	0,0
44550000 Erst. verb. Untern., Beteil., Sonderv.	255.720,00	251.220,00	4.500,00	1,8
44580000 Erstattungen an übrige Bereiche	3.500,00	0,00	3.500,00	
	3.212.232,42	3.362.019,77	-149.787,35	4,5-
43731000 Zuführung Rückstellung aus Gebührenüberschüssen	86.504,10	158.367,67	-71.863,57	45,4-
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge				
36120000 Zinsertrag von Gemeinden und GV	-192,33	-907,55	715,22	78,8

**Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Bretten
Buchungskreis 7000**

Gewinn- und Verlustrechnung

**Datum: 09.06.2017
Beträge in EUR**

Bilanz/GuV-Position	Berichtszeitraum 2015	Berichtszeitraum 2014	Absolute Abweichung	Relative Abw.
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
45100000 Zinsaufwendungen an Bund	157.740,09	169.159,51	-11.419,42	6,8-
45160000 Zinsaufwendungen an s.öff.SR	660,94	2.371,46	-1.710,52	72,1-
45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	176.902,28	204.706,32	-27.804,04	13,6-
	335.303,31	376.237,29	-40.933,98	10,9-
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
=====				
Ergebnis Gewinn- und Verlustrechnung	0,00	0,00	0,00	
=====				

Bretten, 09.06.2017



Michael Nöltner
Bürgermeister



Wolfgang Pux
Betriebsleiter

Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Bretten

Anhang für das Geschäftsjahr 2016

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 31.12.2016 ergibt sich eine Forderung des Eigenbetriebs gegenüber der Stadt Bretten in Höhe von 415.480,21 EUR. Dieser Betrag wird im Umlaufvermögen 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 751.166,93 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 593.129,12 EUR.

12. Rückstellungen

Es besteht eine Rückstellung für Gewährleistungszwecke.

Des Weiteren sind Gebührenüberschüsse als Rückstellung im Berichtsjahr auszuweisen und bei Bedarf ergebniswirksam einzubuchen. Der verbleibende Jahresüberschuss in Höhe von 86.504,10 EUR wurde im Rechnungsjahr 2016 über ein entsprechendes Aufwandskonto dem Rückstellungskonto für Gebührenüberschüsse zugeführt. Das positive Rechnungsergebnis rührt hauptsächlich daher, dass die tatsächlich abgerechneten Verbandsumlagen der Abwasserzweckverbände um rd. 185.000 EUR unter den gemeldeten Planwerten blieben.

Außerdem erhöhten sich die Ertragsauflösungen aus Klärbeiträgen um rd. 52.000 EUR, weil hier die Berechnungsgrundlage für den durchschnittlichen Auflösungssatz der Abwasserzweckverbände entsprechend anstieg. Zudem wurden die veranschlagten Aufwendungen bei der Kanalsanierung (Planansatz: 360.000 EUR, Ergebnis: 332.945,82 EUR) und für Fremdleistungen bei Tiefbauanlagen (Planansatz: 60.000 EUR, Ergebnis: 38.101,46 EUR) nicht ausgeschöpft. Die ursprünglich in der Gebührenkalkulation und im Wirtschaftsplan vorgesehene Auflösung der Rückstellungen i. H. v. 346.000 EUR war für den Ausgleich des Betriebsergebnisses 2016 daher nicht erforderlich und erfolgt in den künftigen Rechnungsjahren. Die Gesamtsumme der Gebührenüberschüsse liegt zum Ende des Rechnungsjahres bei 1.081.410,38 EUR. Die Zusammensetzung stammt aus den Jahren 2011 (240.065,57 EUR), 2012 (179.600,41 EUR), 2013 (136.368,35 EUR), 2014 (280.504,28 EUR), 2015 (158.367,67 EUR) und 2016 (86.504,10 EUR).

13. Verbindlichkeiten

Die Darlehensverbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten betragen 14.129.203,66 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 49.289,19 EUR als kurzfristige Verbindlichkeit gegenüber Kreditinstituten eingebucht wurde.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen betragen zum Zeitpunkt der Berichterstellung 406.260,49 EUR. Davon entfallen 234.300 EUR auf den vom EAB an die Stadt zu entrichtenden Verwaltungskostenbeitrag. Damit hier die vollständigen Personalkosten 2016 Berücksichtigung finden, wurde dieser Aufwand erneut erst im 1. Quartal 2017 ermittelt. Zum Jahresende ergab sich daher eine offene Verbindlichkeit.

Bei den sonstigen Verbindlichkeiten wurde im Rechnungsjahr 2016 ein Ausweis der Forderungen mit Haben-Salden vorgenommen. Es handelt sich hierbei überwiegend um eine Rückzahlungsverpflichtung aus dem Straßentwässerungsanteil an die Stadt Bretten. Aus der endgültigen Abrechnung ergab sich zum 31.12.2016 eine Verbindlichkeit für den Eigenbetrieb.

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.

Auch im Jahr 2016 kann ein Betrag in Höhe von 86.504,10 EUR dem Rückstellungskonto für Gebührenüberschüsse zugeführt 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 2016

(vom 09.06.2017)

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	
Kanalnetz	36.252.826,90	355.362,95	0,00	148.218,30	36.756.408,15	-16.981.813,14	-735.833,66	0,00	0,00	-17.717.646,80	19.038.761,35
Hausanschlüsse	712.590,62	16.222,69	0,00	0,00	728.813,31	-210.051,47	-14.940,70	0,00	0,00	-224.992,17	503.821,14
Sammelanlagen	36.965.417,52	371.585,64	0,00	148.218,30	37.485.221,46	-17.191.864,61	-750.774,36	0,00	0,00	-17.942.638,97	19.542.582,49
Betriebs- und Geschäftsausst.	30.567,35	0,00	0,00	0,00	30.567,35	-29.026,07	-392,57	0,00	0,00	-29.418,64	1.148,71
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	333.239,55	1.342.077,59	-20.629,25	-148.218,30	1.506.469,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.506.469,59
Sachanlagen	37.329.420,34	1.713.663,23	-20.629,25	0,00	39.022.454,32	-17.221.086,60	-751.166,93	0,00	0,00	-17.972.253,53	21.050.200,79
Abwasserverband Weissach- und Ob. Saalbachtal Ob. Kraichbach	2.613.657,05 12.450,00	279.703,23 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	2.893.360,28 12.450,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	2.893.360,28 12.450,00
Finanzanlagen	2.626.107,05	279.703,23	0,00	0,00	2.905.810,28	0	0,00	0,00	0,00	0,00	2.905.810,28
Summe	39.955.527,39	1.993.366,46	-20.629,25	0,00	41.928.264,60	-17.221.086,60	-751.166,93	0,00	0,00	-17.972.253,53	23.956.011,07
A 9010 Zusch.	-1.079.073,93	0,00	0,00	0,00	-1.079.073,93	729.815,98	25.450,02	0,00	0,00	755.266,00	-323.807,93
A 9050 Zuw.verb. Unt.	-90.324,83	0,00	0,00	0,00	-90.324,83	22.581,22	1.806,50	0,00	0,00	24.387,72	-65.937,11
A 9470 Erstattungen	-78.676,75	0,00	0,00	0,00	-78.676,75	10.288,43	1.573,53	0,00	0,00	11.861,96	-66.814,79
A 9270 Ent.	-13.527.770,16	-10.873,44	0,00	0,00	-13.538.643,60	8.103.661,76	307.111,36	0,00	0,00	8.410.773,12	-5.127.870,48
A 9271 Klär.	-9.768.000,57	-9.876,71	0,00	0,00	-9.777.877,28	6.363.985,57	257.187,71	0,00	0,00	6.621.173,28	-3.156.704,00
Ertragszuschüsse	-24.543.846,24	-20.750,15	0,00	0,00	-24.564.596,39	15.230.332,96	593.129,12	0,00	0,00	15.823.462,08	-8.741.134,31
Gesamtsumme	15.411.681,15	1.972.616,31	-20.629,25	0,00	17.363.668,21	-1.990.753,64	-158.037,81	0,00	0,00	-2.148.791,45	15.214.876,76

Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Bretten

Lagebericht
zum Jahresabschluss 2016

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 um 320 TEUR (6,2%) unter dem Ansatz. Hier ist jedoch anzumerken, dass die im Wirtschaftsplan vorgesehene Ertragsauflösung aus Gebührenrückstellungen (346.000 EUR) für den Ausgleich der Erfolgsrechnung nicht benötigt wurde. Die Aufwendungen ohne den entsprechenden Aufwand für die Rückstellungsbildung lagen um 217 TEUR (7,9%) unter dem Ansatz.

Die Zinserträge betragen rd. 190 EUR und resultieren aus der Kassenbestandsverzinsung im Rahmen der Einheitskasse mit der Stadt.

Für Verbandsumlagen war nach den Vorgaben der Abwasserzweckverbände im Wirtschaftsplan 2016 ein deutlich höherer Aufwand vorgesehen. Die Abrechnung lag insbesondere bei der Betriebskostenumlage des Abwasserverbandes Weißach- und Oberes Saalbachtal um rd. 185 TEUR unter dem Planansatz.

Der Zinsaufwand lag mit 335 TEUR um 45 TEUR unter dem Ansatz.

Im Vorjahresvergleich der Rechnungsergebnisse reduzieren sich die gesamten Erträge und Aufwendungen von 5,177 Mio. EUR auf 4,826 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 Weißbach- und Oberes Saalbachtal wurden insgesamt rund 2,002 Mio.EUR investiert.

Es waren neue Darlehensaufnahmen in Höhe von insgesamt 1,6 Mio. EUR erforderlich. Nach Tilgungsleistungen von 1.102 TEUR erhöhte sich der Schuldenstand im Jahr 2016 von 13,476 Mio. EUR auf 14,129 Mio. EUR. Insgesamt ergibt sich ein negativer Finanzierungssaldo des Vermögensplans im Jahr 2016 von - 1.316 TEUR. Der fortgeschriebene Finanzierungssaldo aus Vorjahren wird demnach mit - 1.309 TEUR ebenfalls wieder negativ. Zur Kompensation dieses Saldos nahm der Eigenbetrieb am 15.03.2017 auf die Kreditermächtigung aus 2016 ein Darlehen in Höhe von 1,0 Mio. EUR auf.

c) Bilanz

In der Vermögensstruktur zum 31. Dezember 2016 hat das Anlagevermögen einen Anteil an der Bilanzsumme von 97,95%. Auf das Umlaufvermögen entfällt ein Anteil von 2,05%.

Das Deckungskapital auf der Passivseite beinhaltet die Ertragszuschüsse mit 35,73%, Rückstellungen mit 4,43% und Verbindlichkeiten mit 59,84%.

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 in den kommenden Jahren gebührenwirksam aufgelöst werden.

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 Verwaltungskosten-beitrag an die Stadt bezahlt.

b) Abwasseraufkommen

Die Abwassermenge wird nach dem Frischwasserverbrauch ermittelt. Nach Abzug der Rückerstattungen gemäß § 40 AbwS (94.233 cbm) wurden im Berichtsjahr **2.067.210 cbm** (Vorjahr: 2.072.173 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 2016 für das gesamte Stadtgebiet bei **2.579.057 qm** (Vorjahr: 2.575.233 qm).

**Anlage 1 zum Lagebericht
Umsetzung des Erfolgsplans 2016**

	Plan 2016 Euro	Ergebnis 2016 Euro	Abweichung Euro
1. Umsatzerlöse	4.797.000	4.825.462,24	28.462,24
Summe Umsatzerlöse	4.797.000	4.825.462,24	28.462,24
2. Sonstige betriebliche Erträge			
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	346.000	-	346.000,00
Summe sonstige betriebliche Erträge	346.000	-	346.000,00
3. Materialaufwand			
a) Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe	- 12.000	- 7.791,83	4.208,17
b) bezogene Leistungen	- 481.800	- 432.655,98	49.144,02
Summe Materialaufwand	- 493.800	- 440.447,81	53.352,19
4. Abschreibungen	- 740.000	- 751.166,93	- 11.166,93
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	- 292.200	- 278.470,23	13.729,77
Umlagen	- 3.240.000	- 2.933.762,19	306.237,81
Rückstellung aus Gebührenüberschüssen	-	- 86.504,10	- 86.504,10
Summe betrieblicher Aufwand	- 4.766.000	- 4.490.351,26	275.648,74
6. Sonstige Zinsen/ähnliche Erträge	3.000	192,33	- 2.807,67
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	- 380.000	- 335.303,31	44.696,69
8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit			
Gewinn / Verlust	0	0	0
Gesamtsumme Erträge	5.146.000	4.825.654,57	- 320.345,43
Gesamtsumme Aufwendungen	- 5.146.000	- 4.825.654,57	320.345,43
9. Jahresgewinn	0	0,00	0

**Anlage 2 zum Lagebericht
Umsetzung des Vermögensplans 2016**

	Plan 2016 Euro	Ergebnis 2016 Euro	Abweichung Euro
Mittelverwendung			
1. Investitionen			
Hausanschlüsse	10.000	23.739,74	13.739,74
Erwerb bew. Sachen	1.000	-	- 1.000,00
Kanalneuanschluss Krankenhaus/ Mellert-Fibron-Areal	800.000	873.228,82	73.228,82
Melanchthonstraße	-	174,37	174,37
Pforzheimer Straße	-	809,38	809,38
Die., Breslauer Straße	380.000	296.898,29	- 83.101,71
Die., Albert-Schweitzer-Straße	255.000	171.950,48	- 83.049,52
Gö., Am Knittlinger Beg	210.000	169.780,57	- 40.219,43
Gö., Brahmsstraße	30.000	101.610,52	71.610,52
Nei., Ambros-Barth-Weg	60.000	76.124,96	16.124,96
Ri., Am Hohenstein	20.000	7.888,24	- 12.111,76
Ru., Am Knittlinger Weg	48.000	-	- 48.000,00
	1.814.000	1.722.205,37	- 91.794,63
Abwasserzweckverband			
Weissach- und Ob. Saalbachtal	276.000	279.703,23	3.703,23
	2.090.000	2.001.908,60	- 88.091,40
2. Tilgung von Darlehen	971.000	1.101.753,54	130.753,54
3. Auflösung Beiträge	565.000	564.299,07	- 700,93
Auflösung Zuschüsse	26.000	25.450,02	- 549,98
Auflösung Erstattungen	2.000	1.573,53	- 426,47
Auflösung von verbundenen Unternehmen	2.000	1.806,50	- 193,50
Summe	3.656.000	3.696.791,26	40.791,26

Umsetzung des Vermögensplans 2016

Mittelherkunft			
1. Abschreibungen	740.000	751.166,93	11.166,93
2. Beitragseinnahmen			
Entwässerungsbeiträge	48.000	10.873,44	- 37.126,56
Klärbeiträge	76.000	9.876,71	- 66.123,29
3. Darlehensaufnahmen	2.600.000	1.600.000,00	- 1.000.000,00
4. Erstattungen	5.000	8.542,14	3.542,14
5. Erübrigte Mittel aus Vorjahren	187.000	-	- 187.000,00
Summe	3.656.000	2.380.459,22	- 1.275.540,78

Finanzierungssaldo	
Inanspruchnahme Investitionsplan 2016:	3.696.791,26
Mitteldeckung Investitionsplan 2016:	<u>2.380.459,22</u>
	<u>- 1.316.332,04</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.