

Jahresabschluss 2018

für den

Eigenbetrieb

Abwasserbeseitigung

der Stadt Neuenburg am Rhein

Jahresabschluss 2018

Eigenbetrieb „Abwasserbeseitigung der Stadt Neuenburg am Rhein“

Beschluss des Gemeinderates über die Feststellung des Jahresabschlusses

2018

1.	Feststellung des Jahresabschlusses	
1.1	Bilanzsumme	10.634.836,18 €
1.1.1	davon entfallen auf der Aktivseite auf	
	-das Anlagevermögen	9.741.599,61 €
	-das Umlaufvermögen	893.236,57 €
1.1.2	davon entfallen auf der Passivseite auf	
	-das Eigenkapital	397.690,29 €
	-die empfangenen Ertragszuschüsse	3.954.635,87 €
	-die Rückstellungen	795.713,59 €
	-die Verbindlichkeiten	5.486.796,43 €
1.2	Jahresüberschuss	156.378,37 €
1.2.3	Summe der Erträge	2.157.628,51 €
1.2.4	Summe der Aufwendungen	2.001.250,14 €
2.	Behandlung des Ergebnisses	
	Der in 2018 gebuchte Jahresüberschuss (1.2) wird auf neue Rechnung vorgetragen und gleicht insbesondere den Verlustvortrag aus dem Jahr 2013 Regenwasserbereich aus.	

Neuenburg am Rhein,

.....
Joachim Schuster
Bürgermeister

Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung

Jahresabschluss 2018

I. Allgemeines

Die Abwasserbeseitigung der Stadt Neuenburg am Rhein wird aufgrund des Gemeinderatsbeschlusses vom 19.12.1994 seit dem 01.01.1995 als Eigenbetrieb mit Sonderrechnung geführt.

Der Gemeinderat hat in seiner Sitzung am 27.12.1995 die Eröffnungsbilanz zum 01.01.1995 festgestellt. Die Bilanzsumme betrug seinerzeit in Aktiva und Passiva 8.082.924,39 Euro.

Bei der Abwasserbeseitigung handelt es sich um eine Einrichtung, zu deren Betrieb die Gemeinde gesetzlich verpflichtet ist. Im Gegensatz zur Wasserversorgung handelt es sich bei der Abwasserbeseitigung um ein nichtwirtschaftliches Unternehmen. Gemäß der Betriebssatzung verzichtet der Abwasserbeseitigungsbetrieb auf die Gewinnerzielungsabsicht.

Die Aufgaben der Betriebsleitung werden laut Betriebssatzung vom Bürgermeister wahrgenommen.

Die Abwasserbeseitigung beschäftigt kein eigenes Personal. Für die Tätigkeit der Bediensteten der Verwaltung, des Betriebshofes und der Versorgungs- und Verkehrsbetriebe zahlt die Abwasserbeseitigung einen Verwaltungskostenbeitrag bzw. ein Entgelt für die empfangenen Leistungen.

II. Wirtschaftliche Grundlagen

Der Geschäftszweck des Eigenbetriebes besteht darin, die geordnete Abwasserbeseitigung für die Bevölkerung und die gewerblichen Unternehmen in der Stadt Neuenburg am Rhein, sowie in den Stadtteilen Zienken, Grißheim und

Steinenstadt zu gewährleisten und die organisatorischen, technischen und finanziellen Voraussetzungen hierfür zu schaffen.

Es bestehen Beteiligungen bei den Abwasserzweckverbänden "Sulzbach" in Heitersheim sowie "Hohlebach" in Schliengen. Ferner ist die Stadt Neuenburg am Rhein an den Abwasserzweckverband "Weilertal" in Badenweiler angeschlossen. Die Aufwendungen des Eigenbetriebs werden in hohem Maße von den Umlageleistungen an diese Verbände beeinflusst.

Zur Erfüllung des Geschäftszwecks erhebt der Eigenbetrieb kostendeckende Gebühren ohne eine Gewinnerzielungsabsicht zu verfolgen.

Mit Urteil vom 11.03.2010 hat der Verwaltungsgerichtshof Baden-Württemberg sämtlichen Kommunen in Baden-Württemberg die Einführung der „gesplitteten Abwassergebühr“ auferlegt.

Auch die Stadt Neuenburg am Rhein hat auf Grund dieses Urteils eine Aufteilung der Abwassergebühren in Schmutz- und Regenwasser vorgenommen und ab dem Jahr 2010 die Gebühren grundlegend neu kalkuliert.

Für das Jahr 2018 wurden folgende, vom Gemeinderat beschlossene, Gebührensätze kalkuliert:

- Schmutzwassergebühr 1,42 €/m³ Frischwasser
- Niederschlagswassergebühr 0,53 €/m² überbaute und befestigte Fläche

III. Lagebericht

(1) Grundlagen der Wirtschaftsführung 2018

Der Wirtschaftsplan 2018 wurde am 18.12.2017 vom Gemeinderat wie folgt festgestellt:

Erfolgsplan: 2.195.000,00 Euro

Vermögensplan: 1.618.600,00 Euro

Gesamtplan: 3.813.600,00 Euro

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen betrug 1.002.800,00 Euro.

Nach Abschluss des Jahres 2018 ergibt sich folgendes Bild:

Erfolgsplan: 2.157.628,51 Euro

Vermögensplan: 715.584,14 Euro

Gesamtplan: 2.873.212,65 Euro

Die Entwicklungen und Abweichungen werden bei den nachstehenden Punkten ausführlich erläutert.

(2) Erfolgsrechnung

Der Erfolgsplan schließt mit Einnahmen und Ausgaben in Höhe von 2.157.628,51 Euro und weicht damit um rd. 37.371,49 Euro vom geplanten Volumen in Höhe von 2.195.000,00 Euro ab.

Auf der Einnahmenseite ergaben sich Mindereinnahmen bei den Abwassergebühren in Höhe von rd. 33.000 Euro und rd. 15.000 Euro beim Straßenentwässerungsanteil.

Auf der Ausgabenseite ergaben sich Minderausgaben bei den Unterhaltungsmaßnahmen in Höhe von rd. 161.000 Euro, welche darauf zurückzuführen sind, dass die geplanten Kanalsanierungsarbeiten im Jahr 2018 nicht im vorgesehenen Umfang durchgeführt und abgerechnet werden konnten, sowie bei den sächlichen Zweckausgaben für Kanalreinigung in Höhe von rd. 21.000 Euro.

Ferner gab es Mehrausgaben durch die Bildung von Rückstellungen zum Ausgleich der ausgleichspflichtigen Überschüsse (s.u. gebührenrechtliches Ergebnis) in Höhe von insgesamt 184.000 Euro. Hier sind auch die auf Grund der Nachkalkulationen der Jahre 2013 und 2014 notwendigen Korrekturbuchungen enthalten.

Unter Berücksichtigung dieser Entwicklungen schließt der Erfolgsplan mit einem Überschuss in Höhe von 156.378,37 Euro. Dieser Überschuss deckt den Verlustvortrag im Niederschlagswasserbereich aus dem Jahr 2013 in Höhe von 87.502,44 Euro vollständig ab. Der sich weiter ergebende Differenzbetrag resultiert aus der Anwendung des für die Stadt ermittelten kalkulatorischen Zinssatzes in Höhe von 4 %. Dieser wird auf Empfehlung der Gemeindeprüfungsanstalt in der Gebührenkalkulation ab dem Jahr 2017 angewandt. Die so geschaffenen zusätzlichen Deckungsmittel verbleiben im Eigenbetrieb und dienen der Finanzierung von Investitionen.

Das gebührenrechtliche Ergebnis für 2018 wird nachfolgend differenziert dargestellt.

(3) Gebührenrechtliches Ergebnis 2018

Durch die Trennung der bisherigen Abwassergebühr in zwei Gebührentatbestände, sind demzufolge auch die Ergebnisse getrennt nach Gebührenbereichen zu ermitteln. Für die Gebührenbereiche ergibt sich für das Jahr 2018 folgendes gebührenrechtliche Ergebnis:

1) Schmutzwasser		
	Schmutzwasser	Ergebnis 2018
	Summe SW-Anteil am Nettoaufwand	1.163.586,60 €
	abzügl. eingestellte Vorjahresergebnisse	0,00 €
	Gewinnvortrag aus 2013	-150.662,70 €
		0,00 €
	Gebührenfähiger Nettoaufwand Schmutzwasser	1.012.923,90 €
	abzügl. tatsächliche SW-Gebühreneinnahmen	-1.134.336,20 €
	Kostenüberdeckung SW	-121.412,30 €

2) Regenwasser

Regenwasser	Ergebnis 2018
Summe RW-Anteil am Nettoaufwand	340.283,35 €
abzügl. eingestellte Vorjahresergebnisse	0,00 €
Verlustvortrag aus 2013	87.502,44 €
Gewinnvortrag aus 2014	-63.033,34 €

Gebührenfähiger Nettoaufwand Regenwasser	364.752,45 €
abzügl. tatsächliche RW-Gebühreneinnahmen	-405.040,83 €
Kostenüberdeckung RW	-40.288,38 €

Die gebührenrechtliche Darstellung des Ergebnisses 2018 ergibt eine Überdeckung in Höhe von insgesamt 161.700,68 Euro.

Aufgrund der gesetzlich vorgeschriebenen Ausgleichsverpflichtung ist der Überschuss, im Wirtschaftsjahr der Entstehung, einer Gebührenaussgleichsrückstellung aufwandswirksam zuzuführen und innerhalb von fünf Jahren im Rahmen einer Gebührenkalkulation erfolgswirksam wieder aufzulösen. Infolge dessen wurde der dargestellte Überschuss durch die Zuführung zu den Rückstellungen neutralisiert.

Schmutzwasser

In der Gebührenkalkulation wurde von einer voraussichtlichen Schmutzwassermenge in 2018 in Höhe von 824.000 m³ ausgegangen. Die tatsächlichen Einleitungen betragen gemäß der Jahresabrechnung 2018 796.102 m³ und lagen damit um 27.898 m³ unter den Erwartungen. Insbesondere durch die oben bereits dargestellten Abweichungen, welche auch anteilig dem Schmutzwasser zuzurechnen sind, ergab sich ein ausgleichspflichtiger Überschuss von 121.412,30 Euro. Dieser wurde, wie bereits erwähnt, den Rückstellungen zugeführt und wird innerhalb von fünf Jahren an die Gebührenzahler zurückerstattet.

Regenwasser

Die Gebührenkalkulation ging für das Jahr 2018 von einer gebührenpflichtigen Fläche von 755.000 m² aus. Tatsächlich waren im Jahr 2018 764.261 m² an die Regenwasserkanalisation angeschlossen. Auch hier wurde durch die Mehreinnahmen aus der größeren gebührenpflichtigen Fläche sowie durch die dargestellten Minderausgaben ein Überschuss in Höhe von 40.288,38 Euro

erwirtschaftet. Dieser wurde ebenso den Rückstellungen zur späteren Rückgabe an die Gebührenschuldner zugeführt.

(4) Vermögensrechnung

Der Vermögensplan weist zum Jahresabschluss ein Volumen in Höhe von 715.584,14 Euro aus und weicht damit um 903.015,86 Euro vom Planvolumen in Höhe von 1.618.600,00 Euro ab. Die Abweichung liegt im Wesentlichen darin begründet, dass die im Plan vorgesehenen Investitionsbeträge für die Schaffung der Schmutzwasserentsorgung des Landesgartenschau-Geländes erst im Jahr 2019 ff. in größerem Umfang anfallen werden.

Im Jahr 2018 wurden Investitionen in Höhe von 30.222,24 Euro durchgeführt. Diese setzen sich wie folgt zusammen:

Investitionsmaßnahmen	Betrag
Schmutzwasserentsorgung des Landesgartenschau-Geländes	30.091,34 €
Bestandspläne	130,90 €
SUMME	30.222,24 €

Ferner wurden Beiträge und Zuschüsse in Höhe von 188.231,53 Euro aufgelöst. Im Rahmen des Schuldendienstes konnten Tilgungen in einer Größenordnung von 286.072,05 Euro geleistet werden. Unter Berücksichtigung der Deckungsmittellücke aus Vorjahren in Höhe von 211.058,32 Euro wurden somit Ausgaben in Höhe von 715.584,14 Euro geleistet.

Finanziert wurde der Vermögensplan durch den Jahresüberschuss in Höhe von 156.378,37 Euro, durch Zuweisungen und Zuschüsse sowie Entwässerungsbeiträge in Höhe von 38.134,35 Euro und durch erwirtschaftete Abschreibungen in Höhe von 412.622,50 Euro. Nach Gegenüberstellung der Einnahmen und Ausgaben verblieb zum Ausgleich eine Deckungsmittellücke in Höhe von 108.448,92 Euro. D.h. das langfristige Vermögen ist um diesen Betrag nicht mit langfristigen Finanzierungsmitteln gedeckt.

Die im Wirtschaftsplan 2018 vorgesehene Kreditaufnahme in Höhe von 1.002.800 Euro musste zur Sicherung der Liquidität nicht in Anspruch genommen werden. Die Kreditermächtigung gilt weiter, bis der Wirtschaftsplan des Jahres 2020 vom Gemeinderat beschlossen worden ist.

(5) Personalbericht

Der Eigenbetrieb beschäftigt kein eigenes Personal. Für die Inanspruchnahme von Verwaltungspersonal 2018 zahlte der Eigenbetrieb Verwaltungskostenbeiträge in Höhe von 101.787,00 Euro (2017 = 115.300,00 Euro). Für Leistungen des Bauhofs wurden 35.231,75 Euro (2017 = 37.466,31 Euro) dem Eigenbetrieb berechnet. Leistungen der Wasserversorgung wurden in 2018 nicht in Anspruch genommen.

(6) Abgleich Bilanz mit Deckungsmitteln

Der Abgleich der Bilanz mit den bereits dargestellten Deckungsmitteln ergibt folgendes Bild:

Deckungsmittelberechnung der Bilanz

Bezeichnung	Betrag
Langfristig gebundene Vermögenswerte	
Sachanlagen	9.007.772,63 €
Finanzanlagen	733.826,98 €
SUMME langfristig gebundene Vermögenswerte	9.741.599,61 €
Langfristige Finanzierung	
Allgemeine Rücklage	343.632,71 €
vorgetragener Jahresüberschuss	54.057,58 €
Sonderposten mit Rücklagenanteil	18.227,56 €
Empfangene Ertragszuschüsse	3.936.408,31 €
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	4.759.324,53 €
Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinde	521.500,00 €
Summe langfristige Finanzierung	9.633.150,69 €
Differenz (+) Überhang / (-) Lücke	-108.448,92 €

Deckungsmittelfortschreibung

Saldo Deckungsmittel zum 31.12.2017	-211.058,32 €
Deckungsmittelüberhang 2018 (lt. Vermögensplan)	102.609,40 €
Deckungsmittellücke zum 31.12.2018	-108.448,92 €

Der Abgleich ergibt somit eine Übereinstimmung.

(7) Erläuterungen zur Bilanz

Nachstehend werden die einzelnen Positionen der Bilanz dargestellt:

Aktivseite

Bilanzposition	31.12.2018
Aktivseite	
Sachanlagen	9.007.772,63 €
Finanzanlagen (Beteiligung an den Zweckverbänden)	
Hohlebach	634.708,45 €
Sulzbach	99.118,53 €
Forderungen aus Lieferung und Leistungen	444.762,69 €
Kassenbestand	448.473,88 €
Summe AKTIVA	10.634.836,18 €

Passivseite

Bilanzposition	31.12.2018
Passivseite	
Stammkapital	0,00 €
Da die Abwasserbeseitigung kein wirtschaftliches Unternehmen darstellt, ist eine Ausstattung mit Eigenkapital nicht erforderlich.	
Allgemeine Rücklage	343.632,71 €
Gewinnvortrag	54.057,58 €
Empfangene Ertragszuschüsse (Beiträge und Zuweisungen)	3.936.408,31 €
Landeszuschüsse (Kanal Sandroggen)	18.227,56 €
Sonstige Rückstellungen	
Überschuss 2014 SW	93.913,22 €
Überschuss 2015 SW	124.947,04 €
Überschuss 2015 RW	35.128,54 €
Überschuss 2016 SW	56.808,75 €
Überschuss 2016 RW	35.214,57 €
Überschuss 2017 SW	185.024,73 €
Überschuss 2017 RW	102.976,06 €
Überschuss 2018 SW	121.412,30 €
Überschuss 2018 RW	40.288,38 €
Verbindlichkeiten	
gegenüber Kreditinstituten	5.280.824,53 €
aus Lieferungen und Leistungen	205.971,90 €
Kassenvorgriff	0,00 €
Summe PASSIVA	10.634.836,18 €

(8) Anlagen im Bau

Im Jahr 2018 befanden sich folgende Anlagen im Bau:

Bezeichnung der Anlage	Stand 31.12.2017	Zugang	Abgang	Stand 31.12.2018
Regenwasseranschluss in der Mühlenstraße	2.031,45 €	0,00 €	-2.031,45 €	0,00 €
Entsorgung LGS-Gelände	0,00 €	30.091,34 €		30.091,34 €
Summe	2.031,45 €	30.091,34 €	-2.031,45 €	30.091,34 €

(9) Technische Daten

Der Kanalbestand der Stadt Neuenburg am Rhein zum 31.12.2018 setzt sich wie folgt zusammen:

Bereich	Kanalart	Länge	Gesamtlänge
Gesamtkanalnetz	Mischwasser	23.282,75 m	
	Schmutzwasser	34.838,80 m	
	Regenwasser	33.653,25 m	91.774,80 m
<i>davon Kernort</i>	<i>Mischwasser</i>	<i>17.334,39 m</i>	
	<i>Schmutzwasser</i>	<i>18.814,27 m</i>	
	<i>Regenwasser</i>	<i>20.351,23 m</i>	<i>56.499,89 m</i>
<i>davon Zienken</i>	<i>Mischwasser</i>	<i>85,00 m</i>	
	<i>Schmutzwasser</i>	<i>3.377,40 m</i>	
	<i>Regenwasser</i>	<i>3.537,56 m</i>	<i>6.999,96 m</i>
<i>davon Grißheim</i>	<i>Mischwasser</i>	<i>288,97 m</i>	
	<i>Schmutzwasser</i>	<i>7.634,86 m</i>	
	<i>Regenwasser</i>	<i>6.265,34 m</i>	<i>14.189,17 m</i>
<i>davon Steinenstadt</i>	<i>Mischwasser</i>	<i>5.574,39 m</i>	
	<i>Schmutzwasser</i>	<i>5.012,27 m</i>	
	<i>Regenwasser</i>	<i>3.499,12 m</i>	<i>14.085,78 m</i>
nachrichtlich Schmutzwassersammler:			
SA 1 zwischen Zienken und Hebewerk		2.001,90 m	
SA 2 von Hebewerk nach Neuenburg am Rhein		3.897,07 m	
SA 3 nach Grißheim		561,49 m	6.460,46 m

(10) Darstellung des Anlagennachweises für das Jahr 2018

Anlagenachweis für das Jahr 2018 - Abwasserbeseitigung (Buchungskreis 7000)													
Anlagegruppe	Posten des Anlagevermögens	Bezeichnung	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen					Restbuchwert am Ende des Jahres	
			Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchung von einer Anlagegruppe in die andere	Endstand	Anfangsstand	Zugang	Umbuchung von einer Anlagegruppe in die andere	Abgang		Endstand
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			0,00 €				0,00 €	0,00 €				0,00 €	0,00 €
II. Sachanlagen													
E1600	Grundstücke mit Geschäfts-, Betriebs-, und anderen Bauten		755.516,73 €				755.516,73 €	160.393,51 €	15.089,45 €			175.482,96 €	580.033,77 €
E2153	Bauwerke zur Abwasserableitung		2.066.330,84 €				2.066.330,84 €	682.228,28 €	44.794,44 €			727.022,72 €	1.339.308,12 €
E2280	Messeinrichtungen		14.209,64 €				14.209,64 €	0,00 €	1.184,14 €			1.184,14 €	13.025,50 €
E2080	Mischwasserkanal		4.585.747,71 €	130,90 €			4.585.878,61 €	2.573.814,43 €	93.126,72 €			2.666.941,15 €	1.918.937,46 €
E2120	Schmutzwasserkanal		4.645.385,94 €				4.645.385,94 €	2.256.998,81 €	106.925,23 €			2.363.924,04 €	2.281.461,90 €
E2100	Regenwasserkanal		5.219.152,41 €			2.031,45 €	5.221.183,86 €	3.106.617,96 €	121.674,38 €			3.228.292,34 €	1.992.891,52 €
E2121	Hausanschlüsse Schmutzwasserkanal		21.809,72 €				21.809,72 €	261,34 €	544,97 €			806,31 €	21.003,41 €
E2151	Hausanschlüsse Abwasser		541.803,55 €				541.803,55 €	212.431,82 €	9.275,25 €			221.707,07 €	320.096,48 €
E2240	Hausanschlüsse		600.839,83 €				600.839,83 €	168.237,56 €	12.016,73 €			180.254,29 €	420.585,54 €
E3550	Betriebs- und Geschäftsausstattung		194.910,83 €				194.910,83 €	96.582,05 €	7.991,19 €			104.573,24 €	90.337,59 €
E4020	AlB Tiefbau		2.031,45 €	30.091,34 €		-2.031,45 €	30.091,34 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €	30.091,34 €
Sachanlagen zusammen			18.647.738,65 €	30.222,24 €	0,00 €	0,00 €	18.677.960,89 €	9.257.565,76 €	412.622,50 €	0,00 €	0,00 €	9.670.188,26 €	9.007.772,63 €
III. Finanzanlagen													
E5000	Beteiligungen		733.827,21 €		0,00 €		733.827,21 €	0,23 €				0,23 €	733.826,98 €
Finanzanlagen zusammen			733.827,21 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	733.827,21 €	0,23 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,23 €	733.826,98 €
Anlagevermögen insgesamt			19.381.565,86 €	30.222,24 €	0,00 €	0,00 €	19.411.788,10 €	9.257.565,99 €	412.622,50 €	0,00 €	0,00 €	9.670.188,49 €	9.741.599,61 €
IV. Ertragszuschüsse													
E9200	Sonderposte Beiträge		7.719.535,72 €	38.134,35 €			7.757.670,07 €	3.633.030,23 €	188.231,53 €			3.821.261,76 €	3.936.408,31 €
E9000	Sonderposten Zuweisung		18.227,56 €				18.227,56 €	0,00 €				0,00 €	18.227,56 €
Ertragszuschüsse zusammen			7.737.763,28 €	38.134,35 €	0,00 €	0,00 €	7.775.897,63 €	3.633.030,23 €	188.231,53 €	0,00 €	0,00 €	3.821.261,76 €	3.954.635,87 €

Erfolgsrechnung 2018

Nr.	Erfolgsrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Rechnungsergebnis 2018	Ansatz 2018	Rechnungsergebnis 2017
		EUR	EUR	EUR
		1	1	3
1.	Umsatzerlöse			
	30120000 Erlöse aus Abwassergebühren	1.323.133,75	1.383.500	1.392.508,40
	30120100 Benutzungsgebühren	216.903,28	190.000	192.714,51
	30120200 Ersätze und vermischte Einnahmen	2.163,58	7.000	6.011,88
	30120500 Straßenentwässerungsanteil	213.500,33	228.900	193.116,67
	31610000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen	0,00	171.900	0,00
	31620000 Aufl. SoPo aus Beiträgen	188.231,53	0	187.867,85
	Summe Umsatzerlöse	1.943.932,47	1.981.300	1.972.219,31
2.	Bestandsveränderungen			
	Summe Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00
3.	Aktivierete Eigenleistungen			
	Summe aktivierete Eigenleistungen	0,00	0	0,00
4.	Sonstige betriebliche Erträge			
	32000100 Auflösung von Rückstellungen	213.696,04	213.700	0,00
	Summe sonstige betriebliche Erträge	213.696,04	213.700	0,00
	Summe betriebliche Erträge	2.157.628,51	2.195.000	1.972.219,31
5.	Materialaufwand			
a)	Aufwendunge für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren			
	42307000 Betriebskostenumlage	604.550,01-	592.200-	512.976,45-
	42307500 Betriebskostenumlage Anteil AfA	189.290,40-	178.500-	178.681,19-
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen			
	43007000 Unterhalt. Grundstücke u. baul. Anlage	193.508,96-	355.000-	60.913,07-
	43107000 Sächl. Zweckausgaben Kanalreinigung	34.307,73-	55.000-	31.330,77-
	43207000 Stromkosten	14.648,29-	16.000-	13.699,24-
	43207500 Bewirtschaftungskosten	893,31-	5.000-	2.108,41-
	Summe Materialaufwand	1.037.198,70-	1.201.700-	799.709,13-
6.	Personalaufwand			
a)	Löhne und Gehälter			
b)	Soziale Abgaben / Altersversorgung			
	Summe Personalaufwand	0,00	0	0,00
7.	Abschreibungen			
a)	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens			
	47120000 AfA Sachanlagen	412.622,50-	410.800-	410.847,66-
b)	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens			
	Summe Abschreibungen	412.622,50-	410.800-	410.847,66-
8.	Sonstige betriebliche Aufwendugnen			
	44017000 Aufwendungen für KfZ	590,30-	3.000-	885,23-
	44037000 Geschäftsausgaben	6.590,31-	11.000-	6.986,99-
	44037500 Prüfungs- und Beratungskosten	961,11-	10.900-	3.146,04-
	44047000 Versicherungsbeiträge	2.841,19-	3.200-	2.929,33-

Nr.	Erfolgsrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Rechnungsergebnis 2018	Ansatz 2018	Rechnungsergebnis 2017
		EUR	EUR	EUR
		1	1	3
	44067500 Sonstiger allg. Sachaufwand	1.437,54-	5.000-	3.265,73-
	44067900 Zuführung zu Rückstellungen	184.011,88-	0	288.000,79-
	44077100 Verwaltungskostenbeiträge	101.787,00-	113.700-	115.300,00-
	44077200 Aufwendungen für Betriebshof	35.231,75-	55.700-	37.466,31-
	Summe sonstige betriebliche Aufwendungen	333.451,08-	202.500-	457.980,42-
	Summe betriebliche Aufwendungen	1.783.272,28-	1.815.000-	1.668.537,21-
9.	Erträge aus Beteiligungen			
	Summe Erträge aus Beteiligungen	0,00	0	0,00
10.	Erträge aus Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens			
	Summe Erträge aus Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0,00
11.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			
	Summe sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	0,00
	Summe Finanzerträge	0,00	0	0,00
12.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens			
	Summe Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
	45107000 Zinsaufwendungen an Gemeinde	12.881,05-	12.900-	12.881,05-
	45307000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	186.160,81-	186.500-	196.930,12-
	45307500 Zinsumlage	18.936,00-	30.100-	24.524,92-
	Summe Zinsen und ähnliche Aufwendungen	217.977,86-	229.500-	234.336,09-
	Summe Finanzaufwendungen	217.977,86-	229.500-	234.336,09-
14.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	156.378,37	150.500	69.346,01
15.	Erträge aus Gewinnabführung etc.			
	Summe Erträge aus Gewinnabführung etc.	0,00	0	0,00
16.	Aufwand aus Verlustübernahme			
	Summe Aufwand aus Verlustübernahme	0,00	0	0,00
	Summe Beteiligungsergebnis	0,00	0	0,00
17.	Außerordentliche Erträge			
	50990000 Jahresgewinn für Eröffnungsbilanz	0,00	0	0,00
	Summe außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00
18.	Außerordentliche Aufwendungen			
	Summe außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00
19.	Summe außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0,00
20.	Steuern vom Einkommen und Ertrag			
	Summe Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,00	0	0,00
21.	Sonstige Steuern			
	Summe sonstige Steuern	0,00	0	0,00
	Summe Steuern	0,00	0	0,00
	Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-)	156.378,37	150.500	69.346,01

Vermögensplanabrechnung 2018

Nr.	Vermögensplanabrechnung Finanzierungsmittel (Einnahmen)	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung Plan / Ist 2018
		EUR	EUR	EUR
		1	2	3
4.	Jahresgewinn	150.500	156.378,37	5.878,37
6.	Zuweisungen und Zuschüsse			
	21910000 Sonstige Sonderposten	20.000	0	20.000,00-
7.	Beiträge und ähnliche Entgelte			
	21210000 SoPo aus Beiträgen und ähnl. Entgelten	34.500	38.134,35	3.634,35
9.	Kredite			
b)	von Dritten			
	69200000 Kreditaufnahme von Dritten	1.002.800	0	1.002.800,00-
10.	Abschreibungen und Anlagenabgänge			
a)	Abschreibungen			
	47120000 AfA Sachanlagen	410.800	412.622,50	1.822,50
b)	Anlagenabgänge			
13.	erübrigte Mittel aus Vorjahren			
14.	Deckungsmittellücke laufendes Jahr	0	108.448,92	108.448,92
	Summe Finanzierungsmittel (Einnahmen)	1.618.600	715.584,14	903.015,86

Nr.	Vermögensplanabrechnung Finanzierungsbedarf (Ausgaben)	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung Plan / Ist 2018
		EUR	EUR	EUR
		1	2	3
1.	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte			
	3410000 Anlagen zur Abwasserableitung		-130,90	-130,90
	9110000 Anz. auf Sachanlagevermögen	5.000-	0	5.000,00
	9611000 Anlagen im Bau - Hochbaumaßnahmen	70.000-	0	70.000,00
	9612000 Anlagen im Bau - Tiefbaumaßnahmen	927.800-	-30.091,34	897.708,66
9.	Auflösung Ertragszuschüsse			
	31610000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen	171.900-	188.231,53-	16.331,53-
11.	Tilgung von Krediten			
	79200000 Tilgung von Krediten von Dritten	286.100-	286.072,05-	27,95
13.	Deckungsmittellücke aus Vorjahren	0	211.058,32-	211.058,32-
14.	erübrigte Mittel laufendes Jahr	157.800-	0,00	157.800,00
	Summe Finanzierungsbedarf (Ausgaben)	1.618.600-	715.584,14-	903.015,86

V	Buch	Ges-	Texte	Ber. Zeitraum	Vergl. Zeitraum	absolute	Rel	Summ
S	krs.	ber.		(01.2018-16.2018)	(01.2017-16.2017)	Abweichung	Abw	Stuf
			A K T I V A = = = = =					
			A. Anlagevermögen =====					
			II. Sachanlagen =====					
			1. Grundstücke, grstkg. Rechte mit a) Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten					
7000	****	02910000	Grund u. Boden sonst. Dienst-, Geschäfts-	580.033,77	595.123,22	15.089,45-	2,5-	
				580.033,77	595.123,22	15.089,45-	2,5-	*5*
				580.033,77	595.123,22	15.089,45-	2,5-	*4*
			6. Verteilungs- und Sammlungsanlagen					
7000	****	03410000	Anlagen zur Abwasserableitung	7.873.698,89	8.247.877,53	374.178,64-	4,5-	
7000	****	03610200	Verteilungsanlagen	433.611,04	446.811,91	13.200,87-	3,0-	
				8.307.309,93	8.694.689,44	387.379,51-	4,5-	*4*
			10. Betriebs- und Geschäftsausstattung					
7000	****	07210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	90.337,59	98.328,78	7.991,19-	8,1-	
				90.337,59	98.328,78	7.991,19-	8,1-	*4*
			11. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau					
7000	****	09612000	Anlagen im Bau - Tiefbaumaßnahmen	30.091,34	2.031,45	28.059,89	1381,3	
				30.091,34	2.031,45	28.059,89	1381,3	*4*
			Summe Sachanlagen	9.007.772,63	9.390.172,89	382.400,26-	4,1-	*3*
			=====					
			III. Finanzanlagen =====					
			1. Anteile an verbundenen Unternehmen					
7000	****	10110000	Anteile an verbundenen Unternehmen	733.826,98	733.826,98	0,00		
				733.826,98	733.826,98	0,00		*4*
			Summe Finanzanlagen	733.826,98	733.826,98	0,00		*3*
			=====					
			Summe Anlagevermögen	9.741.599,61	10.123.999,87	382.400,26-	3,8-	*2*
			=====					
			B. Umlaufvermögen =====					
			II. Forderungen und sonst. Verm.gegenstände =====					
			1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen					
7000	****	16100000	Forderungen aus Lieferung u. Leistungen	444.762,69	625.642,20	180.879,51-	28,9-	
				444.762,69	625.642,20	180.879,51-	28,9-	*4*
			Summe Forderungen und sonst. Verm.gegenstände	444.762,69	625.642,20	180.879,51-	28,9-	*3*
			=====					
			IV. Schecks, Kassenbestand, Postgiroguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten =====					
7000	****	17911000	BUKRS Verrechnungskonto für BuKr 1000	448.473,88	56.661,48	391.812,40	691,5	
				448.473,88	56.661,48	391.812,40	691,5	*4*
			Summe Schecks, Kassenbestand, Postgiro- guthaben, Guthaben bei Kreditinstituten	448.473,88	56.661,48	391.812,40	691,5	*3*
			=====					
			Summe Umlaufvermögen	893.236,57	682.303,68	210.932,89	30,9	*2*
			=====					
			S U M M E A K T I V A = = = = =	10.634.836,18	10.806.303,55	171.467,37-	1,6-	*1*

V S	Buch krs.	Ges- ber.	Texte	Ber. Zeitraum (01.2018-16.2018)	Vergl. Zeitraum (01.2017-16.2017)	absolute Abweichung	Rel Abw	Summ Stuf
			P A S S I V A =====					
			A. Eigenkapital =====					
			II. Rücklagen =====					
	7000	****	1. Allgemeine Rücklage					
			20400000 Allgemeine Rücklage	343.632,71-	343.632,71-	0,00		
				343.632,71-	343.632,71-	0,00		*4*
			Summe Rücklagen	343.632,71-	343.632,71-	0,00		*3*
			=====					
			III. Gewinn / Verlust =====					
	7000	****	Gewinn (-) / Verlust (+) des Vorjahres					
			20610000 Ergebnisvortrag	102.320,79	171.666,80	69.346,01-	40,4-	
				102.320,79	171.666,80	69.346,01-	40,4-	*4*
			Jahresgewinn	156.378,37-	69.346,01-	87.032,36-	125,5-	*4*
			Summe Gewinn / Verlust	54.057,58-	102.320,79	156.378,37-	152,8-	*3*
			=====					
			Summe Eigenkapital	397.690,29-	241.311,92-	156.378,37-	64,8-	*2*
			=====					
			C. Empfangene Ertragszuschüsse =====					
	7000	****	21100000 SoPo Zuweisungen	18.227,56-	18.227,56-	0,00		
	7000	****	21210000 SoPo aus Beiträgen und ähnl. Entgelten	3.936.408,31-	4.086.505,49-	150.097,18	3,7	
			Summe Empfangene Ertragszuschüsse	3.954.635,87-	4.104.733,05-	150.097,18	3,7	*2*
			=====					
			D. Rückstellungen =====					
			3. Sonstige Rückstellungen					
	7000	****	28900000 Sonstige Rückstellungen	795.713,59-	825.397,75-	29.684,16	3,6	
				795.713,59-	825.397,75-	29.684,16	3,6	*3*
			Summe Rückstellungen	795.713,59-	825.397,75-	29.684,16	3,6	*2*
			=====					
			E. Verbindlichkeiten =====					
			2. Verb. ggü. Kreditinstituten					
	7000	****	25097001 LBBW 606 266 372	412.399,61-	442.195,22-	29.795,61	6,7	
	7000	****	25097002 DG-HYP 301 976 7701	1.616.614,02-	1.703.341,43-	86.727,41	5,1	
	7000	****	25097003 Voba 34 20 4800 23	1.276.567,48-	1.344.551,81-	67.984,33	5,1	
	7000	****	25097004 LBBW 613 655 230	416.000,00-	432.800,00-	16.800,00	3,9	
	7000	****	25097005 KFW 902 6433	511.291,76-	552.195,12-	40.903,36	7,4	
	7000	****	25097006 LBBW 606 005 242	526.451,66-	570.313,00-	43.861,34	7,7	
				4.759.324,53-	5.045.396,58-	286.072,05	5,7	*3*
			4. Verb. aus Lieferungen u. Leistungen					
	7000	****	25100000 Verbindlichkeiten aus LuL	205.971,90-	67.964,25-	138.007,65-	203,1-	
				205.971,90-	67.964,25-	138.007,65-	203,1-	*3*
			8. Verb. ggü. Gemeinde / andere EigB					
	7000	****	25490000 Darlehen von Gemeinde	521.500,00-	521.500,00-	0,00		
				521.500,00-	521.500,00-	0,00		*3*
			Summe Verbindlichkeiten	5.486.796,43-	5.634.860,83-	148.064,40	2,6	*2*
			=====					
			S U M M E P A S S I V A =====	10.634.836,18-	10.806.303,55-	171.467,37	1,6	*1*

V S	Buch krs.	Ges- ber.	Texte	Ber. Zeitraum (01.2018-16.2018)	Vergl. Zeitraum (01.2017-16.2017)	absolute Abweichung	Rel Abw	Summ Stuf
			Gewinn- und Verlustrechnung =====					
			1. Umsatzerlöse					
	7000	****	30120000 Erlöse aus Abwassergebühren	1.323.133,75-	1.392.508,40-	69.374,65	5,0	
	7000	****	30120100 Benutzungsgebühren	216.903,28-	192.714,51-	24.188,77-	12,6-	
	7000	****	30120200 Ersatz- und vermischte Einnahmen	2.163,58-	6.011,88-	3.848,30	64,0	
	7000	****	30120500 Straßenentwässerungsanteil	213.500,33-	193.116,67-	20.383,66-	10,6-	
	7000	****	31620000 Aufl. SoPo aus Beiträgen	188.231,53-	187.867,85-	363,68-	0,2-	
				1.943.932,47-	1.972.219,31-	28.286,84	1,4	*4*
			4. Sonstige betriebliche Erträge					
	7000	****	32000100 Auflösung von Rückstellungen	213.696,04-	0,00	213.696,04-		
				213.696,04-	0,00	213.696,04-		*4*
				2.157.628,51-	1.972.219,31-	185.409,20-	9,4-	*3*
			5. Materialaufwand					
			a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebs- stoffe und für bezogene Waren					
	7000	****	42307000 Betriebskostenumlage	604.550,01	512.976,45	91.573,56	17,9	
	7000	****	42307500 Betriebskostenumlage Anteil AfA	189.290,40	178.681,19	10.609,21	5,9	
				793.840,41	691.657,64	102.182,77	14,8	*5*
			b) Aufwendungen für bezogene Leistungen					
	7000	****	43007000 Unterhalt. Grundstücke u. baul. Anlage	193.508,96	60.913,07	132.595,89	217,7	
	7000	****	43107000 Sächl. Zweckausgaben Kanalreinigung	34.307,73	31.330,77	2.976,96	9,5	
	7000	****	43207000 Stromkosten	14.648,29	13.699,24	949,05	6,9	
	7000	****	43207500 Bewirtschaftungskosten	893,31	2.108,41	1.215,10-	57,6-	
				243.358,29	108.051,49	135.306,80	125,2	*5*
				1.037.198,70	799.709,13	237.489,57	29,7	*4*
			7. Abschreibungen					
			a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen					
	7000	****	47120000 AfA Sachanlagen	412.622,50	410.847,66	1.774,84	0,4	
				412.622,50	410.847,66	1.774,84	0,4	*5*
				412.622,50	410.847,66	1.774,84	0,4	*4*
			8. Sonstige betriebliche Aufwendungen					
	7000	****	44017000 Aufwendungen für Kfz	590,30	885,23	294,93-	33,3-	
	7000	****	44037000 Geschäftsausgaben	6.590,31	6.986,99	396,68-	5,7-	
	7000	****	44037500 Prüfungs- und Beratungskosten	961,11	3.146,04	2.184,93-	69,5-	
	7000	****	44047000 Versicherungsbeiträge	2.841,19	2.929,33	88,14-	3,0-	
	7000	****	44067500 Sonstiger allg. Sachaufwand	1.437,54	3.265,73	1.828,19-	56,0-	
	7000	****	44067900 Zuführung zu Rückstellungen	184.011,88	288.000,79	103.988,91-	36,1-	
	7000	****	44077100 Verwaltungskostenbeiträge	101.787,00	115.300,00	13.513,00-	11,7-	
	7000	****	44077200 Aufwendungen für Betriebshof	35.231,75	37.466,31	2.234,56-	6,0-	
				333.451,08	457.980,42	124.529,34-	27,2-	*4*
				1.783.272,28	1.668.537,21	114.735,07	6,9	*3*
			13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
	7000	****	45107000 Zinsaufwendungen an Gemeinde	12.881,05	12.881,05	0,00		
	7000	****	45307000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	186.160,81	196.930,12	10.769,31-	5,5-	
	7000	****	45307500 Zinsumlage	18.936,00	24.524,92	5.588,92-	22,8-	
				217.977,86	234.336,09	16.358,23-	7,0-	*4*
				217.977,86	234.336,09	16.358,23-	7,0-	*3*
			14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	156.378,37-	69.346,01-	87.032,36-	125,5-	*2*
			=====					
			22. Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-)	156.378,37	69.346,01	87.032,36	125,5	*2*
			=====					