



*Eigenbetrieb
Abwasserbeseitigung
Bretten*

Jahresabschluss 2015

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Feststellungsbeschluss	1
Bilanz zum 31.12.2015	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 2015 des Eigenbetriebes Abwasserbeseitigung Bretten wird gemäß § 16 Abs. 3 EigBG mit folgendem Ergebnis festgestellt:

1. Bilanzsumme	24.140.962,37 EUR
davon entfallen auf der Aktivseite auf	
• das Anlagevermögen	22.734.440,79 EUR
• das Umlaufvermögen	1.406.521,58 EUR
davon entfallen auf der Passivseite auf	
• die empfangenen Ertragszuschüsse	9.313.513,28 EUR
• die Rückstellungen	999.388,91 EUR
• die Verbindlichkeiten	13.828.060,18 EUR
2. Jahresgewinn	0,00 EUR
Summe der Erträge	5.176.570,95 EUR
Summe der Aufwendungen	5.176.570,95 EUR
3. Zuführung der erwirtschafteten Gebührenüberschüsse aus dem Jahr 2015 an das Rückstellungskonto zum Ausgleich von Gebührenunterdeckungen in Folgejahren	158.367,67 EUR
4. Der Betriebsleitung wird Entlastung erteilt.	
5. Der Gemeinderat nimmt vom Schlussbericht des Rechnungsprüfungsamtes über die Prüfung des Jahresabschlusses 2015 Kenntnis.	

Bretten,

Für den Gemeinderat:

Wolff, Oberbürgermeister

Bilanz

zum

31. Dezember 2015

**Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Bretten
Buchungskreis 7000**

Bilanz

**Datum: 21.07.2016
Beträge in EUR**

Bilanz/GuV-Position	Berichtszeitraum 2015	Berichtszeitraum 2014	Absolute Abweichung	Relative Abw.
A K T I V A				
=====				
A. Anlagevermögen				
=====				
II. Sachanlagen				
=====				
6. Verteilungs- und Sammlungsanlagen				
03410000 Anlagen zur Abwasserableitung	19.773.552,91	19.240.747,77	532.805,14	2,8
9. Maschinen u. techn. Anlagen				
06210000 Maschinen	866,54	1.095,59	-229,05	20,9-
10. Betriebs- und Geschäftsausstattung				
07210000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	674,74	0,00	674,74	
11. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau				
09612000 Anlagen im Bau - Tiefbaumaßnahmen	333.239,55	1.060.872,91	-727.633,36	68,6-
Summe Sachanlagen	20.108.333,74	20.302.716,27	-194.382,53	1,0-
=====				
III. Finanzanlagen				
=====				
3. Beteiligungen				
11130000 Beteiligungen - sonstige Anteilsrechte	2.626.107,05	2.338.192,05	287.915,00	12,3
Summe Finanzanlagen	2.626.107,05	2.338.192,05	287.915,00	12,3
=====				
Summe Anlagevermögen	22.734.440,79	22.640.908,32	93.532,47	0,4
=====				

Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Bretten
Buchungskreis 7000

Bilanz

Datum: 21.07.2016
Beträge in EUR

Bilanz/GuV-Position	Berichtszeitraum 2015	Berichtszeitraum 2014	Absolute Abweichung	Relative Abw.
B. Umlaufvermögen =====				
II. Forderungen u. sonst. Verm.gegenstände =====				
15110000 Forderungen aus öff.r. Dienstleistungen	-64.673,78	-318.397,11	253.723,33	79,7
15110090 Umgliederung öffentl. rechtl. Forderungen	64.673,78	318.397,11	-253.723,33	79,7-
16110000 Forderungen aus privatrechtl. Lieferung u. Leist.	-2.781,31	-6.955,62	4.174,31	60,0
16110090 Umgliederung privatrechtl. Forderungen	2.781,31	6.955,62	-4.174,31	60,0-
16911000 Forderungen gegenüber Stadt	1.406.521,58	825.601,86	580.919,72	70,4
Summe Forderungen u. sonst. Verm.gegenstände =====	1.406.521,58	825.601,86	580.919,72	70,4
Summe Umlaufvermögen =====	1.406.521,58	825.601,86	580.919,72	70,4
SUMME AKTIVA =====	24.140.962,37	23.466.510,18	674.452,19	2,9

Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Bretten
Buchungskreis 7000

Bilanz

Datum: 21.07.2016
Beträge in EUR

Bilanz/GuV-Position	Berichtszeitraum 2015	Berichtszeitraum 2014	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	-349.257,95	-374.707,94	25.449,99	6,8
21150000 SoPo Zuweisungen verbundenen Unternehmen	-67.743,61	-69.550,11	1.806,50	2,6
KAG-Beiträge				
21210000 SoPo aus Beiträgen und ähnl. Entgelten	-8.828.123,40	-9.340.197,78	512.074,38	5,5
Erstattungen				
21910000 Sonstige SoPo	-68.388,32	-65.050,48	-3.337,84	5,1-
Summe Empfangene Ertragszuschüsse	-9.313.513,28	-9.849.506,31	535.993,03	5,4
=====				
D. Rückstellungen				
=====				
3. Sonstige Rückstellungen				
28510000 Rückst.f.d.Ausgl.von ausgleichspfl.Geb.über.	-994.906,28	-836.538,61	-158.367,67	18,9-
28710000 Rückstellungen für dr. Verpf. Bürgs.etc.	-4.482,63	-6.510,58	2.027,95	31,1
Summe Rückstellungen	-999.388,91	-843.049,19	-156.339,72	18,5-
=====				

Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Bretten
Buchungskreis 7000

Bilanz

Datum: 21.07.2016
Beträge in EUR

Bilanz/GuV-Position	Berichtszeitraum 2015	Berichtszeitraum 2014	Absolute Abweichung	Relative Abw.
E. Verbindlichkeiten =====				
2. Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten				
23100000 Verbindl.Kred.aufn.f.Inv.Bund	0,00	-6.892.278,00	6.892.278,00	100,0
23103000 InVKred Bund LZ > 5 Jahre	-7.290.470,00	0,00	-7.290.470,00	
23160000 Verbindl.Kred.aufn.f.Inv.sonst.öff.SR	0,00	-73.915,36	73.915,36	100,0
23163000 InVKred öffentl. Sonderrechn. LZ > 5 Jahre	-57.490,36	0,00	-57.490,36	
23170000 Verbindl.Kred.aufn.f.Inv.Kreditinst.	0,00	-5.373.981,44	5.373.981,44	100,0
23173000 EW LZ > 5 Jahre InVKred Kreditinstitute	-6.128.460,90	0,00	-6.128.460,90	
	-13.476.421,26	-12.340.174,80	-1.136.246,46	9,2-
3. Verbindlichkeiten aus Zinsabgrenzung				
27990500 Sonstige Verbindl. aus Zinsabgrenzung	-53.538,44	-51.779,33	-1.759,11	3,4-
4. Verbindl. aus Lieferungen und Leistungen				
23199999 ZA Verrechnungskonto - sonst. Kreditverbindlichk.	0,00	-4.788,94	4.788,94	100,0
25110000 Verb. aus Lieferungen und Leistungen	-230.645,39	-51.858,88	-178.786,51	344,8-
	-230.645,39	-56.647,82	-173.997,57	307,2-
9. Sonstige Verbindlichkeiten				
27990050 Forderungen L+L-Haben-Salden	-67.455,09	-325.352,73	257.897,64	79,3
Summe Verbindlichkeiten	-13.828.060,18	-12.773.954,68	-1.054.105,50	8,3-
=====				
SUMME PASSIVA	-24.140.962,37	-23.466.510,18	-674.452,19	2,9-
=====				

Gewinn- und Verlustrechnung

zum

31. Dezember 2015

**Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Bretten
Buchungskreis 7000**

Gewinn- und Verlustrechnung

**Datum: 21.07.2016
Beträge in EUR**

Bilanz/GuV-Position	Berichtszeitraum 2015	Berichtszeitraum 2014	Absolute Abweichung	Relative Abw.
Gewinn- und Verlustrechnung				
=====				
1. Umsatzerlöse und Auflösungen				
31611000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Land	-25.449,99	-25.450,02	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	-512.074,38	-563.177,30	51.102,92	9,1
35710000 Auflösung von sonstigen Sonderposten	-1.557,22	-1.475,63	-81,59	5,5-
	-540.888,09	-591.909,45	51.021,36	8,6
33110000 Verwaltungsgebühren	-16.142,00	-10.839,00	-5.303,00	48,9-
33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	-3.932.322,17	-3.756.665,47	-175.656,70	4,7-
35810100 Erträge aus Zuschreibungen Anlagevermögen	0,00	-89.273,26	89.273,26	100,0
35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	-686.311,14	-690.630,17	4.319,03	0,6
35910600 Erträge aus Versicherungsentschädigungen	0,00	-6.546,25	6.546,25	100,0
	-4.634.775,31	-4.553.954,15	-80.821,16	1,8-
	-5.175.663,40	-5.145.863,60	-29.799,80	0,6-
5. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebs- stoffe und für bezogene Waren				
42410200 Aufwendungen für Strom	1.086,60	1.153,23	-66,63	5,8-
42510000 Haltung von Fahrzeugen	1.980,05	1.514,56	465,49	30,7
42610000 Dienst- und Schutzkleidung	0,00	123,95	-123,95	100,0-
42720000 Aufwendungen für EDV	1.247,72	1.163,13	84,59	7,3
42810000 Aufwendungen f.d. Erwerb von Vorräten	1.397,77	5.377,38	-3.979,61	74,0-
	5.712,14	9.332,25	-3.620,11	38,8-
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen				
42110000 Unterh. Grundst. und bauli.Anlagen	106,61	0,00	106,61	
42120700 Fremdleistungen Tiefbauanlagen	67.743,51	64.583,15	3.160,36	4,9
42120710 Untersuchung und Auswertung EVO	15.488,49	9.744,01	5.744,48	59,0
42120720 Kanalsanierung	420.606,78	317.299,80	103.306,98	32,6
42120730 Kanalspülung	6.682,05	6.765,58	-83,53	1,2-

**Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Bretten
Buchungskreis 7000**

Gewinn- und Verlustrechnung

**Datum: 21.07.2016
Beträge in EUR**

Bilanz/GuV-Position	Berichtszeitraum 2015	Berichtszeitraum 2014	Absolute Abweichung	Relative Abw.
42120740 Leistungen BBH Kanalkontrolle	742,75	2.248,63	-1.505,88	67,0-
42120750 Leistungen BBH EAB allgemein	630,25	2.618,25	-1.988,00	75,9-
42120760 Unterhaltung Quellwasseranlagen	1.480,77	2.579,93	-1.099,16	42,6-
42220000 Erw. v. geringwertigen Vermögensgegenst.	1.076,38	0,00	1.076,38	
42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlstg.	17.911,32	0,00	17.911,32	
	532.468,91	405.839,35	126.629,56	31,2
	538.181,05	415.171,60	123.009,45	29,6
7. Abschreibungen				
47140000 AfA auf Infrastrukturvermögen	741.491,14	735.306,43	6.184,71	0,8
47150000 AfA Maschinen und technische Anlagen	229,05	229,04	0,01	0,0
47170000 AfA a. Betriebs- und Gesch.ausstattung	44,98	0,00	44,98	
	741.765,17	735.535,47	6.229,70	0,8
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen				
42510100 Kraftfahrzeugsteuer u. Versicherungen	399,03	418,41	-19,38	4,6-
42620000 Aus- u. Fortbildung, Umschulung	209,92	470,00	-260,08	55,3-
43130700 Betriebskostenumlage Abwasserverbände	1.735.689,08	1.670.347,09	65.341,99	3,9
43130710 Zinsumlage Abwasserverbände	563.774,29	594.215,67	-30.441,38	5,1-
43130720 AfA-Umlage Abwasserverbände	770.349,76	738.227,15	32.122,61	4,4
44290100 Mitgliedsbeiträge	707,45	678,00	29,45	4,3
44294000 Rechts- und Beratungskosten	29.710,17	41.469,53	-11.759,36	28,4-
44310000 Geschäftsaufwendungen	3.582,55	580,72	3.001,83	516,9
44310320 Telefondienstleistungen	1.129,96	1.347,47	-217,51	16,1-
44430000 Versicherungen	3.447,56	3.447,56	0,00	0,0
44530000 Erstattungen an Zweckverbände u. dergl.	1.800,00	2.794,70	-994,70	35,6-
44550000 Erst. verb. Untern., Beteil., Sonderv.	251.220,00	241.720,00	9.500,00	3,9
	3.362.019,77	3.295.716,30	66.303,47	2,0
43731000 Zuführung Rückstellung aus Gebührenüberschüssen	158.367,67	280.504,28	-122.136,61	43,5-

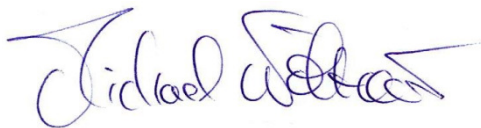
Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Bretten
Buchungskreis 7000

Gewinn- und Verlustrechnung

Datum: 21.07.2016
Beträge in EUR

Bilanz/GuV-Position	Berichtszeitraum 2015	Berichtszeitraum 2014	Absolute Abweichung	Relative Abw.
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge 36120000 Zinsertrag von Gemeinden und GV	-907,55	-2.414,21	1.506,66	62,4
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
45100000 Zinsaufwendungen an Bund	169.159,51	176.629,07	-7.469,56	4,2-
45160000 Zinsaufwendungen an s.öff.SR	2.371,46	2.946,34	-574,88	19,5-
45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	204.706,32	241.774,75	-37.068,43	15,3-
	376.237,29	421.350,16	-45.112,87	10,7-
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
=====				
Ergebnis Gewinn- und Verlustrechnung	0,00	0,00	0,00	
=====				

Bretten, 21.07.2016



Michael Nöltner
 Bürgermeister



Wolfgang Pux
 Betriebsleiter

Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Bretten

Anhang für das Geschäftsjahr 2015

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 31.12.2015 ergibt sich eine Forderung des Eigenbetriebs gegenüber der Stadt Bretten in Höhe von 1.406.521,58 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 741.765,17 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 540.888,09 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 158.367,67 EUR wurde im Rechnungsjahr 2015 über ein entsprechendes Aufwandskonto dem Rückstellungskonto für Gebührenüberschüsse zugeführt. Das positive Rechnungsergebnis rührt daher, dass die tatsächlich abgerechneten Verbandsumlagen der Abwasserzweckverbände um rd. 283.000 EUR unter den gemeldeten Planwerten blieben.

Außerdem erhöhte sich das Gebührenaufkommen aufgrund der gestiegenen Abwassermenge (2015: 2.072.173 cbm, 2014: 1.907.386). Bei gleichzeitigem Rückgang der absetzbaren Mengen (2015: 102.990 cbm, 2014: 170.437 cbm) ergab sich somit erneut eine Gebührenüberdeckung.

Die ursprünglich in der Gebührenkalkulation und im Wirtschaftsplan vorgesehene Auflösung der Rückstellungen i. H. v. 178.300 EUR war für den Ausgleich des Betriebsergebnisses 2015 daher nicht erforderlich und erfolgt in den künftigen Rechnungsjahren. Die Gesamtsumme der Gebührenüberschüsse liegt zum Ende des Rechnungsjahres bei 994.906,28 EUR und 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) und 2015 (158.367,67 EUR).

13. Verbindlichkeiten

Die Darlehensverbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten betragen 13.476.421,26 EUR. In den Jahren von 2016 bis 2020 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 53.538,44 EUR als kurzfristige Verbindlichkeit gegenüber Kreditinstituten eingebucht wurde.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen betragen zum Zeitpunkt der Berichterstellung 230.645,39 EUR. Davon entfallen 229.800 EUR auf den vom EAB an die Stadt zu entrichtenden Verwaltungskostenbeitrag. Damit hier die vollständigen Personalkosten 2015 Berücksichtigung finden, wurde dieser Aufwand erst im 1. Quartal 2016 ermittelt. Zum Jahresende ergab sich daher eine offene Verbindlichkeit.

Bei den sonstigen Verbindlichkeiten wurde im Rechnungsjahr 2015 ein Ausweis der Forderungen mit Haben-Salden vorgenommen. Es handelt sich hierbei überwiegend um Gutschriften aus Abwassergebührenrückerstattungen, welche zum 31.12.2015 für den Eigenbetrieb eine Verbindlichkeit darstellen.

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 2015 kann ein Betrag in Höhe von 158.367,67 EUR dem Rückstellungskonto für Gebührenüberschüsse zugeführt werden.

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.

Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Bretten
Anlagenachweis 2015
(vom 21.07.2016)

Anlage 1 zum Anhang

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	34.993.759,91	317.733,45	0,00	941.333,54	36.252.826,90	-16.254.974,99	-726.838,15	0,00	0,00	-16.981.813,14	19.271.013,76
Hausanschlüsse	697.361,33	15.229,29	0,00	0,00	712.590,62	-195.398,48	-14.652,99	0,00	0,00	-210.051,47	502.539,15
Sammelanlagen	35.691.121,24	332.962,74	0,00	941.333,54	36.965.417,52	-16.450.373,47	-741.491,14	0,00	0,00	-17.191.864,61	19.773.552,91
Betriebs- und Geschäftsausst.	35.548,37	719,72	-5.700,74	0,00	30.567,35	-34.452,78	-274,03	5.700,74	0,00	-29.026,07	1.541,28
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	1.060.872,91	231.611,50	-17.911,32	-941.333,54	333.239,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	333.239,55
Sachanlagen	36.787.738,44	565.293,96	-23.612,06	0,00	37.329.420,34	-16.485.022,17	-741.765,17	5.700,74	0,00	-17.221.086,60	20.108.333,74
Abwasserverband Weissach- und Ob. Saalbachtal	2.325.742,05	287.915,00	0,00	0,00	2.613.657,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.613.657,05
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	2.338.192,05	287.915,00	0,00	0,00	2.626.107,05	0	0,00	0,00	0,00	0,00	2.626.107,05
Summe	39.125.930,49	853.208,96	-23.612,06	0,00	39.955.527,39	-16.485.022,17	-741.765,17	5.700,74	0,00	-17.221.086,60	22.734.440,79
A 9010 Zusch.	-1.079.073,93	0,00	0,00	0,00	-1.079.073,93	704.365,99	25.449,99	0,00	0,00	729.815,98	-349.257,95
A 9050 Zuw.verb.Unt.	-90.324,83	0,00	0,00	0,00	-90.324,83	20.774,72	1.806,50	0,00	0,00	22.581,22	-67.743,61
A 9470 Erstattungen	-73.781,69	-4.895,06	0,00	0,00	-78.676,75	8.731,21	1.557,22	0,00	0,00	10.288,43	-68.388,32
A 9270 Ent.	-13.527.770,16	0,00	0,00	0,00	-13.527.770,16	7.796.695,38	306.966,38	0,00	0,00	8.103.661,76	-5.424.108,40
A 9271 Klär.	-9.768.000,57	0,00	0,00	0,00	-9.768.000,57	6.158.877,57	205.108,00	0,00	0,00	6.363.985,57	-3.404.015,00
Ertragszuschüsse	-24.538.951,18	-4.895,06	0,00	0,00	-24.543.846,24	14.689.444,87	540.888,09	0,00	0,00	15.230.332,96	-9.313.513,28
Gesamtsumme	14.586.979,31	848.313,90	-23.612,06	0,00	15.411.681,15	-1.795.577,30	-200.877,08	5.700,74	0,00	-1.990.753,64	13.420.927,51

Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Bretten

Lagebericht

zum Jahresabschluss 2015

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 58 TEUR (1,1%) unter dem Ansatz. Die Aufwendungen ohne den entsprechenden Aufwand für die Rückstellungsbildung lagen um 217 TEUR (4,1%) unter dem Ansatz.

Die Zinserträge betragen 900 EUR und resultieren aus der Kassenbestandsverzinsung im Rahmen der Einheitskasse mit der Stadt.

Für Verbandsumlagen war nach den Vorgaben der Abwasserzweckverbände im Wirtschaftsplan 2015 ein deutlich höherer Aufwand vorgesehen. Die Abrechnung lag um 283 TEUR unter dem Planansatz.

Der Zinsaufwand lag mit 376 TEUR um 14 TEUR unter dem Ansatz.

Im Vorjahresvergleich der Rechnungsergebnisse erhöhten sich die gesamten Erträge und Aufwendungen von 5,148 Mio. EUR auf 5,177 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 Abwasserzweckverband Weissach- und Oberes Saalbachtal wurden insgesamt rund 854 TEUR investiert.

Es waren zwei neue Darlehensaufnahmen in Höhe von insgesamt 2,238 Mio. EUR erforderlich. Nach Tilgungsleistungen von 1.102 TEUR erhöhte sich der Schuldenstand im Jahr 2015 von 12,340 Mio. EUR auf 13,476 Mio. EUR. Insgesamt ergibt sich ein positiver Finanzierungssaldo des Vermögensplans im Jahr 2015 von 488 TEUR. Der fortgeschriebene Finanzierungssaldo aus Vorjahren wird mit 7 TEUR ebenfalls wieder positiv.

c) Bilanz

In der Vermögensstruktur zum 31. Dezember 2015 hat das Anlagevermögen einen Anteil an der Bilanzsumme von 94,17%. Auf das Umlaufvermögen entfällt ein Anteil von 5,83%.

Das Deckungskapital auf der Passivseite beinhaltet die Ertragszuschüsse mit 38,58%, Rückstellungen mit 4,14% und Verbindlichkeiten mit 57,28%.

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 sollen in den Jahren 2016-18 gebührenwirksam aufgelöst und die jetzt geltenden Sätze unverändert beibehalten 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 (102.990 cbm) wurden im Berichtsjahr 2.072.173 cbm (Vorjahr: 1.907.386 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 2015 für das gesamte Stadtgebiet bei 2.575.233 qm.

**Anlage 1 zum Lagebericht
Umsetzung des Erfolgsplans 2015**

	Plan 2015 Euro		Ergebnis 2015 Euro		Abweichung Euro
1. Umsatzerlöse	5.051.700		5.175.663,40		123.963,40
Summe Umsatzerlöse	5.051.700		5.175.663,40		123.963,40
2. Sonstige betriebliche Erträge					
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	178.300		-	-	178.300,00
Summe sonstige betriebliche Erträge	178.300		-	-	178.300,00
3. Materialaufwand					
a) Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe	-	12.000	-	5.712,14	6.287,86
b) bezogene Leistungen	-	468.000	-	532.468,91	64.468,91
Summe Materialaufwand	-	480.000	-	538.181,05	58.181,05
4. Abschreibungen	-	750.000	-	741.765,17	8.234,83
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-	262.000	-	292.206,64	30.206,64
Umlagen	-	3.353.000	-	3.069.813,13	283.186,87
Rückstellung aus Gebührenüberschüssen	-	-	-	158.367,67	158.367,67
Summe betrieblicher Aufwand	-	4.845.000	-	4.800.333,66	44.666,34
6. Sonstige Zinsen/ähnliche Erträge		5.000		907,55	- 4.092,45
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-	390.000	-	376.237,29	13.762,71
8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit					
Gewinn / Verlust		0		0	0
Gesamtsumme Erträge		5.235.000		5.176.570,95	- 58.429,05
Gesamtsumme Aufwendungen	-	5.235.000	-	5.176.570,95	58.429,05
9. Jahresgewinn		0		0,00	0

**Anlage 2 zum Lagebericht
Umsetzung des Vermögensplanes 2015**

	Plan 2015	Ergebnis 2015	Abweichung
	Euro	Euro	Euro
Mittelverwendung			
1. Investitionen			
Hausanschlüsse	10.000	15.229,29	5.229,29
Erwerb bew. Sachen	2.000	719,72	- 1.280,28
Kanalneuanschluss			
Krankenhaus/ Mellert-Fibron-Areal	50.000	60.925,45	10.925,45
Bertholdstraße, 1.BA	30.000	12.646,75	- 17.353,25
Melanchthonstraße	176.000	216.657,47	40.657,47
Reuchlinstraße, 2.BA	40.000	10.697,18	- 29.302,82
Weißhofer Straße	20.000	2.600,00	- 17.400,00
Die., Albert-Schweitzer-Straße	30.000	14.959,95	- 15.040,05
Die., Breslauer Straße	40.000	3.751,48	- 36.248,52
Gö., Wohngebiet Auf dem Bergel *	98.000	-	- 98.000,00
Gö., Brahmsstraße	166.000	79.760,00	- 86.240,00
Ri., Am Hohenstein	150.000	148.218,30	- 1.781,70
Ru., Am Knittlinger Weg	48.000	-	- 48.000,00
Wohngebiet Hausertal	18.000	-	- 18.000,00
	878.000	566.165,59	- 311.834,41
Abwasserzweckverband			
Weissach- und Ob. Saalbachtal	328.000	287.915,00	- 40.085,00
	1.206.000	854.080,59	- 351.919,41
2. Tilgung von Darlehen	1.105.000	1.101.753,54	- 3.246,46
3. Auflösung Beiträge	530.000	512.074,38	- 17.925,62
Auflösung Zuschüsse	26.000	25.449,99	- 550,01
Auflösung Erstattungen	2.000	3.363,72	1.363,72
Summe	2.869.000	2.496.722,22	- 372.277,78

Umsetzung des Vermögensplans 2015

Mittelherkunft			
1. Abschreibungen	750.000	741.765,17	- 8.234,83
2. Beitragseinnahmen			
Entwässerungsbeiträge	18.000	-	- 18.000,00
Klärbeiträge	58.000	-	- 58.000,00
3. Darlehensaufnahmen	1.738.000	2.238.000,00 **	500.000,00
4. Erstattungen	5.000	4.895,06	- 104,94
5. Erübrigte Mittel aus Vorjahren	300.000	-	- 300.000,00
Summe	2.869.000	2.984.660,23	115.660,23
Finanzierungssaldo			
Inanspruchnahme Investitionsplan 2015:		2.496.722,22	
Mitteldeckung Investitionsplan 2015:		<u>2.984.660,23</u>	
		<u>487.938,01</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.

** Bei den unter 3. aufgeführten Darlehensaufnahmen sind im Ergebnis 500.000 EUR enthalten, die mit der übertragenen Kreditermächtigung des Jahres 2014 abgesichert wurden.