



**SchwäbischHall**

**Stadtbetriebe Schwäbisch Hall**  
**Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung**

**Jahresabschluss  
und  
Lagebericht**

**2022**

<b>Bilanz zum 31. Dezember 2022</b>
-------------------------------------

<b>Aktiva</b>	31.12.22		Vorjahr (2021)
	EUR	EUR	EUR
<b>A. Anlagevermögen</b>			
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>			
1. Software	50.112,95		17.505,85
		50.112,95	
<b>II. Sachanlagen</b>			
1. Grundstücke mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Gebäuden	628.397,00		1.265.406,00
2. Grundstücke ohne Bauten	1.763.586,85		1.763.586,85
3. Außenanlagen	407.173,00		428.488,00
4. Kläranlage	6.074.517,00		5.746.072,00
5. Regenrückhaltebecken, Sonderbauwerke	8.074.333,00		8.457.470,00
6. Sammler und Kanäle	49.858.456,00		45.589.904,00
7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	110.993,00		96.545,00
8. Anlagen im Bau	8.567.349,02		8.955.009,44
		75.484.804,87	72.302.481,29
<b>III. Finanzanlagen</b>		0,00	0,00
(Summe Anlagevermögen)		75.534.917,82	72.319.987,14
<b>B. Umlaufvermögen</b>			
<b>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	800.424,69		776.105,17
2. Lohn- u. Gehaltsvorschüsse	0,00		0,00
		800.424,69	
<b>III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</b>	626.694,94		1.203.504,84
		626.694,94	
(Summe Umlaufvermögen)		1.427.119,63	1.979.610,01
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		4.152,29	5.707,68
<b>Bilanzsumme</b>		<b>76.966.189,74</b>	<b>74.305.304,83</b>

<b>Bilanz zum 31. Dezember 2022</b>
-------------------------------------

<b>Passiva</b>		31.12.2022		Vorjahr (2021)
		EUR	EUR	EUR
<b>A. Eigenkapital</b>	<b>III. Gewinne/Verluste</b>			
	1. Gewinn/Verlust aus Vorjahre	160.813,62		321.304,90
	2. Jahresgewinn/Jahresverlust	-506.021,66		-160.491,28
	(Summe Eigenkapital)		-345.208,04	160.813,62
<b>B. Sonderposten für Beiträge/Zuschüsse</b>	1. Beiträge (Kanal- und Klärbeiträge)	12.611.023,91		12.986.052,14
	2. Zuschüsse und Zuweisungen	2.119.699,00		2.085.381,00
	(Summe Sonderposten Beiträge/Zuschüsse)		14.730.722,91	15.071.433,14
<b>C. Rückstellungen</b>	1. Rückstellungen für Pensionen	767.053,00		767.053,00
	2. Rückstellungen für Mehrarbeit	8.113,07		11.321,78
	3. Rückstellungen für Urlaub	11.797,57		10.285,73
	4. Rückst. Ausgleich Kostenüberdeckung	2.133.721,00		2.007.182,00
	(Summe Rückstellungen)		2.920.684,64	2.795.842,51
<b>D. Verbindlichkeiten</b>	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten, Stadt und Hospital z. hl. Geist	55.194.306,32		51.329.521,14
	2. Verbindlichkeit aus Lieferung und Leistungen	1.463.719,39		1.445.212,71
	3. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt			
	a) Kassenkredit	3.000.000,00		3.500.000,00
	4. Sonstige Verbindlichkeiten	1.964,52		2.481,71
	(Summe Verbindlichkeiten)		59.659.990,23	56.277.215,56
<b>Bilanzsumme</b>			<b>76.966.189,74</b>	<b>74.305.304,83</b>

### Gewinn- und Verlustrechnung – Vergleich mit dem Vorjahr

Geschäftstätigkeit	Entwicklung	Ist 2022 EUR	Ist 2021 EUR	Abweichung absolut EUR	Abweichung relativ %
<b>1. Umsatzerlöse</b>		<b>6.943.061,28</b>	<b>6.879.534,05</b>	<b>63.527,23</b>	<b>0,9</b>
a) Erlöse aus Stromeinspeisung ins öffentliche Netz		16.072,10	3.949,61	12.122,49	
b) Sonstige Erlöse		58.455,67	20.269,65	38.186,02	
c) Erlöse Klärb Gebühren		2.432.673,59	2.279.640,46	153.033,13	
d) Erlöse Kanalgebühren		1.695.082,09	1.806.804,92	-111.722,83	
e) Niederschlagswassergebühr		1.948.440,02	2.002.896,05	-54.456,03	
f) Erlöse aus Straßentwässerungskosten		792.337,81	765.973,36	26.364,45	
<b>2. Sonstige betriebliche Erträge</b>		<b>961.986,50</b>	<b>2.068.070,36</b>	<b>-1.106.083,86</b>	<b>-53,5</b>
a) Auflösung von Zuweisungen, Zuschüssen		125.682,00	125.237,00	445,00	
b) Auflösung von Abwasserbeiträgen		602.122,04	589.826,82	12.295,22	
c) Zuschüsse für lfd. Zwecke		0,00	6.800,00	-6.800,00	
d) Erträge aus Personalkostenersatz		57.461,83	56.649,34	812,49	
e) Erträge aus Abgang Anlagevermögen		3.311,00	25,00	3.286,00	
f) Erträge aus Auflösung von Rückstellungen (einschl. Gebührenaussgleichsrückstellung)		35.122,71	1.286.101,79	-1.250.979,08	
g) Sonstige betriebl. Erträge + Erstattungen InfektionsschG		658,81	2.815,40	-2.156,59	
h) Erträge aus Säumniszuschlägen, Mahngebühren, etc.		182,58	615,01	-432,43	
i) Erstattung Abwasserabgabe		137.445,53	0,00	137.445,53	
<b>3. Aktivierte Eigenleistungen</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>4. Materialaufwand</b>		<b>2.726.573,71</b>	<b>2.676.752,09</b>	<b>49.821,62</b>	<b>1,9</b>
<b>a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe</b>		<b>358.355,78</b>	<b>324.676,02</b>	<b>33.679,76</b>	<b>10,4</b>
- Treibstoffe, Öle und Schmierstoffe		0,00	800,25	-800,25	
- Heizöl, technische Gase u. a. Brennstoffe		10.289,60	420,94	9.868,66	
- Chemikalien/Flockungs- und Phosphatfällmittel		208.075,15	187.729,21	20.345,94	
- Laborbedarf		33.938,23	31.183,25	2.754,98	
- Material Kläranlagen		3.439,87	2.557,87	882,00	
- Reinigungsmittel		505,59	1.558,43	-1.052,84	
- Schädlingsbekämpfung		20.989,07	26.405,70	-5.416,63	
- Dienst- und Schutzkleidung		4.774,80	3.014,94	1.759,86	
- Ersatzteile		73.504,66	70.018,15	3.486,51	
- Werkzeuge		2.838,81	987,28	1.851,53	
<b>b) Aufwendungen für bezogene Leistungen</b>		<b>2.368.217,93</b>	<b>2.352.076,07</b>	<b>16.141,86</b>	<b>0,7</b>
- Strom		314.521,60	293.297,97	21.223,63	
- Wasser		5.638,05	3.356,27	2.281,78	
- Abwasser		3.048,02	3.048,02	0,00	
- Instandhaltung/Wartung/Fremdleistungen		238.456,65	392.594,48	-154.137,83	
- Instandhaltung Kanalnetz		242.201,74	109.017,40	133.184,34	
- Reinigung Kanalnetz		192.949,82	129.117,57	63.832,25	
- Kanaluntersuchungen		164.169,89	206.545,29	-42.375,40	
- Leistungsverrechnung mit Werkhof		466.320,70	471.725,23	-5.404,53	
- Entsorgung Müll/Kehrraum		31,50	580,66	-549,16	
- Entsorgung Rechengut, Sandfang, ...		55.070,86	56.518,08	-1.447,22	
- Entsorgung Klärschlamm		685.809,10	686.275,10	-466,00	

<b>5. Personalaufwand</b>	<b>940.467,35</b>	<b>903.662,25</b>	<b>36.805,10</b>	<b>4,1</b>
<b>a) Löhne und Gehälter</b>	<b>715.223,75</b>	<b>687.228,98</b>	<b>27.994,77</b>	<b>4,1</b>
- Gehälter Beschäftigte	528.176,59	503.691,95	24.484,64	
- Erschwerniszulagen	11.768,83	10.998,65	770,18	
- Rufbereitschaft	27.319,96	24.786,07	2.533,89	
- Zeitzuschläge	2.374,58	2.311,72	62,86	
- Überstunden/Mehrarbeit	5.860,32	6.158,87	-298,55	
- Allgemeine und ständige Zulagen	4.266,28	4.512,79	-246,51	
- Sonderzuw./Weihnachts- und Urlaubsgeld	36.910,61	35.605,52	1.305,09	
- Urlaubsrückstellungen/Aufwendungen	1.511,84	4.844,02	-3.332,18	
- Dienstbezüge Beamte	97.034,74	94.319,39	2.715,35	
<b>b) Soziale Angaben</b>	<b>124.536,00</b>	<b>119.539,08</b>	<b>4.996,92</b>	<b>4,2</b>
- Arbeitgeberanteile zur gesetzlichen Sozialversicherung	120.096,13	115.094,22	5.001,91	
- Beihilfe-Umlage, KAV-Umlage, sonstige Unterhaltung	4.439,87	4.444,86	-4,99	
<b>c) Aufwendungen für Altersversorgung</b>	<b>100.707,60</b>	<b>96.894,19</b>	<b>3.813,41</b>	<b>3,9</b>
- Zuführungen zu Pensionsrückstellungen	0,00	0,00	0,00	
- Arbeitgeberanteil ZVK Beschäftigte	56.420,62	53.833,77	2.586,85	
- Versorger Beamte	44.286,98	43.060,42	1.226,56	
<b>6. Abschreibungen</b>	<b>2.657.429,41</b>	<b>2.535.611,30</b>	<b>121.818,11</b>	<b>4,8</b>
- Abschreibungen auf Sachanlagen	2.657.429,41	2.535.611,30	121.818,11	
<b>7. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	<b>1.102.100,15</b>	<b>2.002.686,26</b>	<b>-900.586,11</b>	<b>-44,9</b>
- Beteiligungen Kläranlagen Rosenanlagen	129.817,13	90.930,03	38.887,10	
- Abwasserabgabe	178.932,49	167.830,78	11.101,71	
- Aufwendungen aus Schadensfällen	282,15	0,00	282,15	
- Mieten, Pachten, Gebühren und Beiträge	60.565,19	54.438,66	6.126,53	
- Versicherungen	26.617,72	22.940,36	3.677,36	
- Kfz-Versicherungen	1.604,57	1.748,36	-143,79	
- Bürobedarf	1.767,17	1.264,57	502,60	
- Bücher, Zeitschriften und Fachliteraturen	654,90	791,25	-136,35	
- Postaufwand, Frachten und ähnliche Aufwendungen	988,41	883,91	104,50	
- Telekommunikation	1.760,17	1.844,77	-84,60	
- Bündelfunk/Überwachungssysteme	16.799,67	16.867,86	-68,19	
- Datenverarbeitung	33.204,54	31.929,15	1.275,39	
- Kanaldatenbank	10.000,17	15.668,14	-5.667,97	
- Inserate, Werbung, Bekanntmachungen	2.366,10	469,50	1.896,60	
- Reiseaufwand, Tagelohn	614,42	856,09	-241,67	
- Aus- und Fortbildung, Sicherheitsunterweisung	11.741,22	11.684,71	56,51	
- Sonstige Dienst- und Fremdleistungen	174.744,91	177.694,19	-2.949,28	
- Personalkostenersatz	291.147,22	347.556,46	-56.409,24	
- Sonstiger Aufwand	39,00	5.022,47	-4.983,47	
- Sitzungsgeld	0,00	20,00	-20,00	
- Aufwand aus Gebührenaussgleichsrückstellung / Kostenüberdeckung (VJ)	158.453,00	1.052.245,00	-893.792,00	
<b>8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	<b>983.698,66</b>	<b>986.109,47</b>	<b>-2.410,81</b>	<b>-0,2</b>
- Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	375,00	11.592,51	-11.217,51	
- Zinsen aus Darlehen	983.323,66	974.516,96	8.806,70	
<b>9. Sonstige Steuern</b>	<b>800,16</b>	<b>3.274,32</b>	<b>-2.474,16</b>	<b>-75,6</b>
- Steuern von Vermögen, Grundsteuer, etc.	292,16	2.766,32	-2.474,16	
- Kfz-Steuer	508,00	508,00	0,00	
<b>11. Jahresgewinn/Jahresverlust</b>	<b>-506.021,66</b>	<b>-160.491,28</b>		

## Gewinn- und Verlustrechnung 2022 – Plan-Ist-Vergleich

Geschäftstätigkeit	Entwicklung	Plan 2022	Ist 2022	Abweichung absolut	Abweichung relativ
		EUR	EUR	EUR	%
<b>1. Umsatzerlöse</b>		<b>7.257.000,00</b>	<b>6.943.061,28</b>	<b>-313.938,72</b>	<b>-4,3</b>
a) Erlöse aus Stromeinspeisung ins öffentliche Netz		2.000,00	16.072,10	14.072,10	
b) Sonstige Erlöse		25.000,00	58.455,67	33.455,67	
c) Erlöse Schmutzwassergebühr		4.500.000,00	4.127.755,68	-372.244,32	
d) Niederschlagswassergebühr		1.950.000,00	1.948.440,02	-1.559,98	
f) Erlöse aus Straßenentwässerungskosten		780.000,00	792.337,81	12.337,81	
<b>2. Sonstige betriebliche Erträge</b>		<b>1.026.000,00</b>	<b>961.986,50</b>	<b>-64.013,50</b>	<b>-6,24</b>
a) Auflösung von Zuweisungen. Zuschüssen		120.000,00	125.682,00	5.682,00	
b) Auflösung von Abwasserbeiträgen		600.000,00	602.122,04	2.122,04	
c) Zuschüsse für laufende Zwecke		0,00	0,00	0,00	
c) Erträge aus Personalkostenersätzen		55.000,00	57.461,83	2.461,83	
e) Erträge aus Abgang Anlagevermögen		0,00	3.311,00	3.311,00	
d) Erträge aus Auflösung von Rückstellungen		0,00	35.122,71	35.122,71	
e) Sonstige betriebliche Erträge + Erstattung InfektionsschG		1.000,00	841,39	-158,61	
f) Erstattung Abwasserabgabe		250.000,00	137.445,53	-112.554,47	
<b>3. Aktivierte Eigenleistungen</b>		<b>1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.000,00</b>	
<b>4. Materialaufwand</b>		<b>3.084.000,00</b>	<b>2.726.573,71</b>	<b>-357.426,29</b>	<b>-15,0</b>
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe		<b>317.500,00</b>	<b>358.355,78</b>	<b>40.855,78</b>	<b>-4,7</b>
- Treibstoffe, Öle und Schmierstoffe, Heizöl, tech. Gase		500,00	10.289,60	9.789,60	
- Chemikalien/Flockungs- und Phosphatfällmittel		170.000,00	208.075,15	38.075,15	
- Laborbedarf		25.000,00	33.938,23	8.938,23	
- Material Kläranlagen		4.000,00	3.439,87	-560,13	
- Reinigungsmittel		3.000,00	505,59	-2.494,41	
- Schädlingsbekämpfung		35.000,00	20.989,07	-14.010,93	
- Dienst- und Schutzkleidung		5.000,00	4.774,80	-225,20	
- Ersatzteile		70.000,00	73.504,66	3.504,66	
- Werkzeuge		5.000,00	2.838,81	-2.161,19	
<b>b) Aufwendungen für bezogene Leistungen</b>		<b>2.766.500,00</b>	<b>2.368.217,93</b>	<b>-398.282,07</b>	<b>-14,4</b>
- Strom		320.000,00	314.521,60	-5.478,40	
- Wasser, Abwasser		6.500,00	8.686,07	2.186,07	
- Instandhaltung/Wartung/Fremdleistungen		300.000,00	238.456,65	-61.543,35	
- Instandhaltung Kanalnetz		300.000,00	242.201,74	-57.798,26	
- Reinigung Kanalnetz		200.000,00	192.949,82	-7.050,18	
- Kanaluntersuchungen		250.000,00	164.169,89	-85.830,11	
- Leistungsverrechnung mit Werkhof		600.000,00	466.320,70	-133.679,30	
- Entsorgung Müll,Rechengut,Sandfang,Kanalspülgut		50.000,00	55.102,36	5.102,36	
- Entsorgung Klärschlamm		740.000,00	685.809,10	-54.190,90	/

<b>5. Personalaufwand</b>	<b>880.000,00</b>	<b>940.467,35</b>	<b>60.467,35</b>	<b>6,8</b>
a) Löhne und Gehälter	660.000,00	715.223,75	55.223,75	
b) Soziale Abgaben und Altersversorgung	220.000,00	225.243,60	5.243,60	
<b>6. Abschreibungen</b>	<b>2.600.000,00</b>	<b>2.657.429,41</b>	<b>57.429,41</b>	<b>2,2</b>
- Abschreibungen auf Sachanlagen	2.600.000,00	2.657.429,41	57.429,41	
<b>7. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	<b>1.015.000,00</b>	<b>1.102.100,15</b>	<b>87.100,15</b>	<b>8,5</b>
- Beteiligung Kläranlage Rosengarten	90.000,00	129.817,13	39.817,13	
- Abwasserabgaben	170.000,00	178.932,49	8.932,49	
- Aufwendungen aus Schadensfällen	0,00	282,15	-282,15	
- Mieten, Pachten, Gebühren und Beiträge	65.000,00	60.565,19	-4.434,81	
- Versicherungen	25.000,00	28.222,29	3.222,29	
- Bürobedarf	3.000,00	1.767,17	-1.232,83	
- Bücher, Zeitschriften und Fachliteratur	2.000,00	654,90	-1.345,10	
- Postaufwand, Frachten und ähnliche Aufwendungen	1.000,00	988,41	-11,59	
- Telekommunikation	2.000,00	1.760,17	-239,83	
- Bündelfunk/Überwachungssysteme	10.000,00	16.799,67	6.799,67	
- Datenverarbeitung	30.000,00	33.204,54	3.204,54	
- Kanaldatenbank	5.000,00	10.000,17	5.000,17	
- Inserate, Werbung, Bekanntmachungen	5.000,00	2.366,10	-2.633,90	
- Reiseaufwand, Tagelohn	2.000,00	614,42	-1.385,58	
- Aus- und Fortbildung, Sicherheitsunterweisung	15.000,00	11.741,22	-3.258,78	
- Sonstige Dienst- und Fremdleistungen (Inkasso Stadtwerke)	200.000,00	174.744,91	-25.255,09	
- Personalkostenersätze	385.000,00	291.147,22	-93.852,78	
- Sonstiger Aufwand + Sitzungsgeld	5.000,00	39,00	-4.961,00	
- Aufwand aus Gebührenaussgleichsrückstellung / Kostenüberdeckung (VJ)	0,00	158.453,00	158.453,00	
<b>8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>983.698,66</b>	<b>-16.301,34</b>	<b>-1,6</b>
- Zinsen aus Darlehen / sonst. Zinsen u. ähnl. Aufwendungen	1.000.000,00	983.698,66	-16.301,34	
<b>10. Sonstige Steuern</b>	<b>1.000,00</b>	<b>800,16</b>	<b>-199,84</b>	<b>-19,9</b>
- Steuern von Vermögen, Grundsteuer, KFZ-Steuer etc.	1.000,00	800,16	-199,84	
<b>11. Jahresgewinn/Jahresverlust</b>	<b>-296.000,00</b>	<b>-506.021,66</b>		

## ANHANG für das Wirtschaftsjahr 2022

### I. Grundsätzliche Angaben

Der Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung wurde zum 01.01.2001 gegründet. Der Grundsatzbeschluss wurde vom Gemeinderat am 28.06.2000 gefasst und die erforderliche Betriebsatzung beschlossen. Mit Beschluss des Gemeinderats der Stadt Schwäbisch Hall vom 29.09.2010 wurde die Betriebsatzung neu gefasst und die vorherigen Fassungen außer Kraft gesetzt.

Der Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung ist ein rechtlich unselbständiges Unternehmen der Stadt Schwäbisch Hall. Für den Eigenbetrieb gelten die Vorschriften des Eigenbetriebsgesetzes (EiBG) vom 08.01.1992 und die hierzu erlassene Verordnung des Innenministeriums über die Wirtschaftsführung und das Rechnungswesen der Eigenbetriebe, Eigenbetriebsverordnung (EigBVO) vom 07.12.1992 in den jeweils gültigen Fassungen. Ab dem Jahr 2023 ist für den Jahresabschluss das neue Eigenbetriebsrecht anzuwenden.

Der Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung ist **organisatorisch** in die Innenverwaltung eingebunden. Ein **Betriebsausschuss** wurde nicht gebildet. Nach § 4 Betriebsatzung sind der Gemeinderat, die Ausschüsse und der Oberbürgermeister entsprechend den Regelungen in der Hauptsatzung zuständig.

Soweit nach der Gemeindeordnung, der Eigenbetriebsverordnung, dem Eigenbetriebsgesetz oder der Betriebsatzung Angelegenheiten dem Gemeinderat vorbehalten sind, beraten die Ausschüsse diese vor. Somit gelten für den Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung die selben Bestimmungen und Wertgrenzen die auch für die Gesamtverwaltung Anwendung finden.

Eine **Betriebsleitung** wurde nicht bestellt. Die laufende Betriebsführung wird vom **Oberbürgermeister** wahrgenommen. Die laufenden Geschäfte für den kaufmännischen und technischen Bereich wurden mit der Neuorganisation der Eigenbetriebe vom Oberbürgermeister auf den Fachbereich Stadtbetriebe Schwäbisch Hall übertragen.

Die **Prüfung** der Wirtschaftsführung und des Rechnungswesens erfolgt jährlich intern durch den Fachbereich Revision und im 5 Jahres-Rhythmus im Rahmen der überörtlichen Prüfung durch die Gemeindeprüfungsanstalt Baden-Württemberg (GPA). Die letzte Finanz-Prüfung durch die GPA fand von November 2020 bis Januar 2021 für die Wirtschaftsjahre 2013 bis 2018 statt. Eine Bauausgabenprüfung durch die GPA fand zu Beginn des Jahres 2022 für die Jahre 2017 bis 2021 statt.

**Wirtschaftsjahr** ist das Kalenderjahr.

Der Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung besitzt **kein Stammkapital**. (12 Abs. 2 EigBG BW)

Der **Unternehmenszweck** ist, das im Stadtgebiet Schwäbisch Hall anfallende Abwasser nach Maßgabe der Abwassersatzung den Grundstückseigentümern abzunehmen, zu sammeln, zu reinigen und schadlos abzuleiten. Der Eigenbetrieb errichtet, unterhält und betreibt die für die Abwasserbeseitigung erforderlichen Anlagen wie z. B. Schmutz-, Regen- und Mischwasserkanäle, Druckleitungen, Grundstücksanschlüsse, Hauptsammler, Schachtbauwerke, Regenüberlauf- und Regenrückhaltebecken, Pumpwerke und Kläranlagen. Außerdem nimmt der Eigenbetrieb die zum Vollzug und zur Überwachung der geltenden öffentlich-rechtlichen Vorschriften erforderlichen Verwaltungshandlungen vor.

Der **Wirtschaftsplan** für das Jahr 2022 wurde vom Gemeinderat am 23.02.2022 beschlossen. Die Bestätigung der Gesetzmäßigkeit des Beschlusses durch die Rechtsaufsichtsbehörde erfolgte mit Erlass des Regierungspräsidiums Stuttgart vom 23.06.2022. Die öffentliche Bekanntmachung erfolgte am 30.06.2022. In der Zeit vom 30.06.2022 bis 08.07.2022, je einschließlich, wurde der Wirtschaftsplan zur Einsichtnahme öffentlich ausgelegt. Während dieser Zeit war der Wirtschaftsplan auch im Internet auf der Homepage der Stadt Schwäbisch Hall unter [www.schwaebischhall.de/de/rathaus-service/buergerservice/haushaltsplan](http://www.schwaebischhall.de/de/rathaus-service/buergerservice/haushaltsplan) einsehbar.



Das Blockheizkraftwerk auf der Kläranlage Vogelholz ist ein **Betrieb gewerblicher Art** (BgA) und unterliegt der Umsatzsteuerpflicht.

## II. Angaben zur Form und Darstellung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung

Die **Rechtsgrundlage** für den Jahresabschluss sind in § 16 EigBG und in den §§ 7 bis 12 EigBVO zu finden. Darüber hinaus finden die Vorschriften über die Bilanz, die Gewinn- und Verlustrechnung, die Bewertungsvorschriften und die Vorschriften über den Anhang aus dem Dritten Buch des HGB Anwendung.

Der Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung führt das Rechnungswesen mit dem vom Kommunalen Rechenzentrum angebotenen Verfahren **SAP R/3** nach den Grundsätzen der doppelten kaufmännischen Buchführung. Die Bilanz ist in Kontoform aufgestellt und gemäß § 8 EigBVO gegliedert. Die Gewinn- und Verlustrechnung ist entsprechend den Vorgaben des § 9 EigBVO aufgestellt.

Das gesamte Sachanlagevermögen und die immateriellen Vermögensgegenstände werden mit dem SAP-Modul Fi-AA verwaltet.

Für die Gliederung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung wurden die Formblätter 1 (Bilanz) und 4 (Gewinn- und Verlustrechnung) der Eigenbetriebsverordnung Baden-Württemberg zugrunde gelegt und um die spezifischen Posten erweitert. Als Vergleichszahlen wurden in der Bilanz die Werte der Schlussbilanz zum 31.12.2021 und in der Gewinn- und Verlustrechnung die Werte des Jahres 2021 gegenübergestellt.

Den Abschreibungen werden die Anschaffungs- und Herstellungskosten zugrunde gelegt. Es findet ausschließlich die lineare Abschreibungsmethode Anwendung. Als Abschreibungszeitraum wird in der Regel die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer oder die von der KGST (Kommunale Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement) empfohlene Nutzungsdauer zugrunde gelegt.

## III. Erläuterung zu den Positionen der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung bezüglich Ausweis, Bilanzierung und Bewertung

### 1. Bilanz- und Bewertungsmethoden

#### a) Anlagevermögen

Die erworbenen immateriellen Vermögensgegenstände und Sachanlagen wurden mit den Anschaffungskosten zuzüglich Anschaffungsnebenkosten abzüglich Preisminderungen bewertet.

Gemäß § 2 Abs. 4 EigBVO sind die Mittel für einzelne Vorhaben übertragbar und die Planansätze für verschiedene Vorhaben gegenseitig deckungsfähig.

#### b) Umlaufvermögen

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind mit dem Nominalbetrag aktiviert. Die Forderungen aus Gebühren werden bei den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen ausgewiesen.

Der Forderungseinzug sowie Mahn- und Beitreibungsverfahren erfolgen durch die Stadtkasse. Die Veranlagung und der Einzug der Schmutzwassergebühren wurde auf die Stadtwerke übertragen.

#### c) Eigenkapital

Es besteht entsprechend der Betriebssatzung kein Stammkapital.

#### d) Sonderposten für Beiträge, Zuschüsse und Zuweisungen

Der Abwasserbeitrag (Kanal- und Klärbeitrag) wird mit der Anschlussmöglichkeit des bebaubaren Grundstücks veranlagt. Zum 01.01.2017 wurden die Kanal und Klärbeiträge aufgrund einer Globalberechnung angepasst. Dazu fasste der Gemeinderat am 14.12.2016 den einstimmigen Beschluss. Je m<sup>2</sup> Nutzungsfläche wird ein Kanalbeitrag von 4,08 € und ein Klärbeitrag von 2,45 € festgesetzt.

Die Zuschüsse des Landes Baden-Württemberg und anderer Gemeinden sowie Dritter für Investitionen in das Anlagevermögen werden als Sonderposten ausgewiesen und über die Nutzungsdauer der bezuschussten Anlagegegenstände aufgelöst.

e) Rückstellungen

Rückstellungen für Pensionen werden seit 2019 nicht mehr neu berechnet. Die in der Zeit von 2003 bis 2018 gebildeten Pensionsrückstellungen belaufen sich auf 767.053 EUR und müssen nach dem neuen Eigenbetriebsrecht ab dem Jahr 2023 innerhalb eines Zeitraums von 15 Jahren aufgelöst werden.

Die Rückstellungen für Mehrarbeit 2022 umfassen 353,74 Arbeitsstunden der Beschäftigten auf den Kläranlagen mit einem Betrag von 8.113,06 EUR.

Die Rückstellungen für Urlaubsanspruch bis 31.12.2022 umfassen 45 Urlaubstage (2021 waren es 37 Urlaubstage). Diesen Urlaubsübertrag haben alle tariflich Beschäftigten bis zum 31.03. des Folgejahres anzutreten. Die Rückstellungen erhöhen sich um 1.511,84 EUR auf 10.822,64 EUR.

f) Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten sind mit dem Rückzahlungsbetrag passiviert.

**2. Angaben zu Position der Bilanz**

Die Entwicklung des Anlagevermögens und die darauf entfallenden Abschreibungen des Wirtschaftsjahres sind im Anlagenspiegel des Eigenbetriebs dargestellt. Diese sind als Anlage 2 dem Anhang beigefügt.

**Aktiva**

**A. Anlagevermögen:**

**I. Immaterielle Vermögensgegenstände**

1000000 Software	Stand: 01.01.2022	17.505,85 €
	Zugang	33.136,16 €
	AfA	- 529,06 €
	<b>Stand: 31.12.2022</b>	<b>50.112,95 €</b>

Für die Software BaSYS zur Kanalsanierung mussten Lizenzen beschafft werden. (31.670,06 €)  
 Zur Verlegung eines Schmutzwasserkanals durch ein privates Grundstück in Sulzdorf musste ein Leitungsrecht erworben werden (1.466,10 €).

**II. Sachanlagen**

1. Grundstücke mit Betriebsgebäuden und anderen Bauten

2100000 Betriebsgebäude	Stand: 01.01.2022	1.263.038,00 €
	Umbuchung	- 638.666,93 €
	AfA-Umbuchung	+ 48.313,93 €
	AfA	- 44.288,00 €
	<b>Stand: 31.12.2022</b>	<b>628.397,00 €</b>

Das bereits 2018 fertiggestellte Rechengebäude auf der Kläranlage Vogelholz war der falschen Anlagenklasse zugeordnet, es musste von den Betriebsgebäuden auf die Mechanische Reinigung umgebucht werden.

2200000 sonstige Gebäude und Wohnbauten	Stand: 01.01.2022	2.368,00 €
	AfA	- 2.368,00 €
	<b>Stand: 31.12.2022</b>	<b>0,00 €</b>

2. Grundstücke ohne Bauten

2000000 Grundstücke	Stand: 01.01.2022	1.763.586,85 €
	Zugang	0,00 €
	<b>Stand: 31.12.2022</b>	<b>1.763.586,85 €</b>

4. Außenanlagen

2300000 Außenanlagen	Stand: 01.01.2022	428.488,00 €
	Zugang	0,00 €
	AfA	- 21.315,00 €
	<b>Stand: 31.12.2022</b>	<b>407.173,00 €</b>

5. Kläranlagen

4000000 Betr. Anlagen KLA mech. Reinigung	Stand: 01.01.2022	146.666,00 €
	Zugang	982,90 €
	Umbuchung	+ 638.666,93 €
	AfA-Umbuchung	- 48.313,93 €
	AfA	- 53.484,90 €
	<b>Stand: 31.12.2022</b>	<b>684.517,00 €</b>

Die Erneuerung des Rechen und Sandfang war von den Betriebsgebäuden auf die Mechanische Reinigung umzubuchen. 2022 war noch eine Schlussrechnung für Ingenieurleistungen zu begleichen.

4010000 Betr. Anlagen KLA biolog. Reinigung	Stand: 01.01.2022	2.408.487,00 €
	Zugang	0,00 €
	AfA	- 150.829,00 €
	<b>Stand: 31.12.2022</b>	<b>2.257.658,00 €</b>

4020000 Betr. Anlagen KLA chem. Reinigung	Stand: 01.01.2022	144.299,00 €
	Zugang	165.031,50 €
	AfA	- 13.024,50 €
	<b>Stand: 31.12.2022</b>	<b>296.306,00 €</b>

Die Erneuerung der Phosphatfällung auf der Kläranlage Vogelholz wurde fertig gestellt und konnte aktiviert werden

4030000 Betr. Anlagen KLA Schlammbehandlung	Stand: 01.01.2022	1.041.231,00 €
	Zugang	0,00 €
	AfA	- 131.866,00 €
	<b>Stand: 31.12.2022</b>	<b>909.365,00 €</b>

4040000 Auslaufbauwerke Kläranlagen	Stand: 01.01.2022	5.571,00 €
	Zugang	0,00 €
	AfA	- 280,00 €
	<b>Stand: 31.12.2022</b>	<b>5.291,00 €</b>

4050000 Sonst. techn. Anlagen KLA	Stand: 01.01.2022	646.591,00 €
	Zugang	0,00 €
	AfA	- 56.820,00 €
	<b>Stand: 31.12.2022</b>	<b>589.771,00 €</b>

4060000 Beteiligung Kläranlage Biberstal	Stand: 01.01.2022	1.353.227,00 €
	Zugang	25.743,67 €
	AfA	- 47.361,67 €
	<b>Stand: 31.12.2022</b>	<b>1.331.609,00 €</b>

An den Investitionen auf der Kläranlage Biberstal (Rosengarten) muss der Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung gemäß §§ 3 und 5 der öffentlich rechtlichen Vereinbarung 26,11 % der Kosten tragen.

6. Regenrückhaltebecken

3500000 Sonderbauwerke und Regenüberläufe	Stand: 01.01.2022	2.755.595,00 €
	Zugang	0,00 €
	AfA	- 184.222,00 €
	<b>Stand: 31.12.2022</b>	<b>2.571.373,00 €</b>

3900000 Regenklär,- Regenrückhaltebecken	Stand: 01.01.2022	5.701.875,00 €
	Zugang	0,00 €

AfA - 198.915,00 €  
**Stand: 31.12.2022 5.502.960,00 €**

7. Sammler und Kanäle

3000000 Technische Anlagen Kanal  
 Stand: 01.01.2022 348.441,00 €  
 Zugang 0,00 €  
 AfA - 36.598,00 €  
**Stand: 31.12.2022 311.843,00 €**

3100000 Kanalnetz für Mischwasser  
 Stand: 01.01.2022 13.097.371,00 €  
 Zugang 54.538,35 €  
 Abgang - 61.086,44 €  
 AfA-Abgang 21.392,44 €  
 AfA - 649.799,35 €  
**Stand: 31.12.2022 12.462.416,00 €**

Für den „Handwerkerpark“ in Sulzdorf, Blätteräcker, musste ein Mischwasserkanal für 54.538,35 € gebaut werden.  
 Der Kanalabschnitt in der Otto-Hahn-Str. im Solpark wurde mit dem städtebaulichen Vertrag vom Juli 2019 an die Firma Optima übertragen. Der Kanal musste in Abgang gebracht werden.

3200000 Kanalnetz für Schmutzwasser  
 Stand: 01.01.2022 13.998.092,00 €  
 Zugang 2.848.731,70 €  
 AfA - 435.046,70 €  
**Stand: 31.12.2022 16.411.777,00 €**

Die innere Erschließung des „Bahnhofareals“ und das Baugebiet „Altenhausener Straße“ in Tüngental wurden aktiviert. Die Schmutzwasser-Druckleitung zum Anschluss der KLA Tüngental an die KLA Vogelholz wurde fertig gestellt und aktiviert.

3300000 Kanalnetz für Regenwasser  
 Stand: 01.01.2022 13.054.524,00 €  
 Zugang 3.017.051,28 €  
 AfA - 367.033,28 €  
**Stand: 31.12.2022 15.704.542,00 €**

Aktiviert wurden die innere Erschließung des „Bahnhofareals“, das Baugebiet „Altenhausener Straße“ und die Neuverlegung eines Regenwasserkanals in Tüngental im Zuge der Auflassung der KLA Tüngental, sowie der 1. Bauabschnitt des Rohrvortriebs in Wackershofen.

3600000 Hausanschlüsse Mischwasser  
 Stand: 01.01.2022 1.311.434,00 €  
 Zugang 69.140,08 €  
 AfA - 46.107,08 €  
**Stand: 31.12.2022 1.334.467,00 €**

Für den Handwerkerpark in Sulzdorf, Blätteräcker, wurden neue Mischwasser-Hausanschlüsse hergestellt und aktiviert. In Sittenhardt, Tüngental und Eltershofen wurden für einzelne Vorhaben Mischwasser-Hausanschlüsse neu gebaut.

3620000 Hausanschlüsse Schmutzwasser  
 Stand: 01.01.2022 1.180.333,00 €  
 Zugang 30.730,75 €  
 AfA - 26.486,75 €  
**Stand: 31.12.2022 1.184.577,00 €**

Die Schmutzwasser- Hausanschlüsse für das Baugebiet „Altenhausener Straße“ in Tüngental wurden aktiviert.

3630000 Hausanschlüsse Regenwasser  
 Stand: 01.01.2022 1.173.518,00 €  
 Zugang 20.685,01 €  
 AfA - 26.743,01 €  
**Stand: 31.12.2022 1.167.460,00 €**

Die Regenwasser- Hausanschlüsse für das Baugebiet „Altenhausener Straße“ in Tüngental wurden aktiviert.

3700000 Sonstige Anlagen - Kanal	Stand: 01.01.2022	12.353,00 €
	Zugang	0,00 €
	AfA	- 1.269,00 €
	<b>Stand: 31.12.2022</b>	<b>11.084,00 €</b>
3800000 Hauptsammler	Stand: 01.01.2022	1.413.838,00 €
	Zugang	0,00 €
	AfA	- 143.548,00 €
	<b>Stand: 31.12.2022</b>	<b>1.270.290,00 €</b>
<u>8. Betriebs- und Geschäftsausstattung</u>		
7100000 Büro- und Geschäftsausstattung	Stand: 01.01.2022	32.053,00 €
	Zugang	1.174,33 €
	AfA	- 3.545,33 €
	<b>Stand: 31.12.2022</b>	<b>29.682,00 €</b>
7130000 Maschinen, Geräte und Betriebsausstattungen	Stand: 01.01.2022	51.955,00 €
	Zugang	31.329,87 €
	AfA	- 12.228,87 €
	<b>Stand: 31.12.2022</b>	<b>71.056,00 €</b>
Beschafft wurden 2 Stromerzeuger, eine Schiebekamera-Anlage, ein Labormessgerät und ein Freischneider		
7150000 Fahrzeuge	Stand: 01.01.2022	12.537,00 €
	Zugang	0,00 €
	AfA	- 2.282,00 €
	<b>Stand: 31.12.2022</b>	<b>10.255,00 €</b>
<u>9. Anlagen im Bau</u>		
8100000	Stand: 01.01.2022	8.955.009,44 €
	Zugänge	4.244.539,80 €
	Umbuchungen	- 4.632.200,22 €
	<b>Stand: 31.12.2022</b>	<b>8.567.349,02 €</b>

Die Umbuchungen betreffen fertig gestellte Projekte die 2022 aktiviert wurden (Baugebiete „Bahnhofsareal“ und „Altenhausener Straße“, Druckleitung und Regenwasserkanal in Tüngental und Rohrvortrieb in Wackershofen). Die noch nicht fertiggestellten Anlagen im Bau haben sich geringfügig um 387.660,42 € EUR auf insgesamt 8.567.349,02 EUR verringert.

Die Abschreibungen auf das Anlagevermögen betragen 2022 insgesamt 2.657.429,41 €. Das sind 121.818,11 € mehr als 2021.

#### 10. Finanzanlagen

Es bestanden keine Finanzanlagen.

### **B. Umlaufvermögen**

#### **I. Vorräte**

keine

#### **II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

Zum Bilanzstichtag betrug die Summe aller offenen Forderungen **800.424,69 €**.

#### **III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten**

Der **Kassenbestand** betrug zum 31.12.2022 **626.694,94 €**

**C. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten** **4.152,29 €**  
Schwebekonto Lohn und Gehalt (Gehälter Beamte für Januar 2023)

## Passiva

### A. Eigenkapital

#### **I. Stammkapital**

20000000 Stammkapital **0 €**

#### **II. Rücklagen**

23000000 Allgemeine Rücklage **0 €**

#### **III. Gewinn/Verlust**

1. Gewinnvortrag des Vorjahres	<b>01.01.2022</b>	<b>160.813,62 €</b>
Jahresfehlbetrag lfd. Jahr	<b>31.12.2022</b>	<b>- 506.021,66 €</b>

**Summe Eigenkapital** **- 345.208,04 €**

### **B. Zuschüsse und Zuweisungen**

25000000	Stand: 01.01.2022	2.085.381,00 €
	Zugang	160.000,00 €
	Auflösung	- 125.682,00 €
	<b>Stand: 31.12.2022</b>	<b>2.119.699,00 €</b>

Ein Landeszuschuss in Höhe von 160.000 € wurde für den Umbau der Biologie Stufe 1 gewährt.

#### **Beiträge**

2510000 Abwasserbeiträge (alt - nicht aufgeteilt)	Stand: 01.01.2022	3.376.103,00 €
	Auflösung	- 342.543,00 €
	<b>Stand: 31.12.2022</b>	<b>3.033.560,00 €</b>

2520000 Kanalbeiträge	Stand: 01.01.2022	4.824.112,00 €
	Zugang	132.061,44 €
	Auflösung	- 120.969,44 €
	<b>Stand: 31.12.2022</b>	<b>4.835.204,00 €</b>

2022 wurden Kanalbeiträge von 132.061,44 € festgesetzt.

2530000 Klärbeiträge	Stand: 01.01.2022	4.080.716,00 €
	Zugang	79.301,60 €
	Auflösung	- 138.609,60 €
	<b>Stand: 31.12.2022</b>	<b>4.021.408,00 €</b>

2022 wurden Klärbeiträge von 79.301,60 € festgesetzt.

2540000 Kanalbeiträge gestundet	Stand: 01.01.2022	185.841,75 €
	Zugang	9.828,72 €
	<b>Stand: 31.12.2022</b>	<b>195.670,47 €</b>

Für Teilflächen in Bibersfeld und Ramsbach mussten festgesetzte Kanalbeiträge gestundet werden.

2550000 Klärbeiträge gestundet	Stand: 01.01.2022	519.279,39 €
	Zugang	<u>5.902,05 €</u>
	<b>Stand: 31.12.2022</b>	<b>525.181,44 €</b>

Für Teilflächen in Bibersfeld und Ramsbach mussten festgesetzte Klärbeiträge gestundet werden.

### C. Rückstellungen

Sonstige Rückstellungen		
27020000 <b>Rückstellungen für Pension</b>	Stand: 01.01.2022	767.053,00 €
	Zugang	<u>0,00 €</u>
	<b>Stand: 31.12.2022</b>	<b>767.053,00 €</b>

Ein Zugang zu den Rückstellungen wurde für das Jahr 2022 nicht mehr berechnet. Nach der Novelle des Eigenbetriebsrechts (Beschluss des Landtags vom 17.06.2020) sind künftig analog zu den Regelungen für das Neue kommunale Haushalts- und Rechnungswesen (NKHR) keine Pensionsrückstellungen mehr zu bilden, die bereits gebildet sind ab 2023 innerhalb von 15 Jahren aufzulösen.

27020000 <b>Rückstellungen für Mehrarbeit</b>	Stand: 01.01.2022	11.321,78 €
	Abgang	- <u>3.208,71 €</u>
	<b>Stand: 31.12.2022</b>	<b>8.113,07 €</b>

Für die zum Stichtag 31.12.2022 auf den Arbeitszeitkonten der Beschäftigten bestehenden 353 Mehrarbeitsstunden waren Rückstellungen zu bilden. (2021: 510 Stunden)

27020000 <b>Rückstellungen für Urlaub</b>	Stand: 01.01.2022	10.285,73 €
	Zugang	+ <u>1.511,84 €</u>
	<b>Stand: 31.12.2022</b>	<b>11.797,57 €</b>

Für Beschäftigte des Eigenbetriebs Abwasserbeseitigung mussten für 45 Tage Urlaubsanspruch aufwandwirksame Rückstellungen gebildet werden. (2021: 37 Tage)

28001718 <b>Rückst. Ausgl. SW 17/18</b>	Stand: 01.01.2022	455.424,00 €
	Zugang	+ <u>0,00 €</u>
	<b>Stand: 31.12.2022</b>	<b>455.424,00 €</b>
28000019 <b>Rückst. Ausgl. SW 2019</b>	Stand: 01.01.2022	124.206,00 €
	Zugang	+ <u>0,00 €</u>
	<b>Stand: 31.12.2022</b>	<b>124.206,00 €</b>
28000021 <b>Rückst. Ausgl. SW 2021</b>	Stand: 01.01.2022	304.055,00 €
	Abgang	- <u>14.801,00 €</u>
	<b>Stand: 31.12.2022</b>	<b>289.254,00 €</b>
28201718 <b>Rückst. Ausgl. NW 17/18</b>	Stand: 01.01.2022	319.136,00 €
	Abgang	- <u>31.914,00 €</u>
	<b>Stand: 31.12.2022</b>	<b>287.222,00 €</b>
28200019 <b>Rückst. Ausgl. NW 2019</b>	Stand: 01.01.2022	56.171,00 €
	Zugang	+ <u>0,00 €</u>
	<b>Stand: 31.12.2022</b>	<b>56.171,00 €</b>
28200021 <b>Rückst. Ausgl. NW 2021</b>	Stand: 01.01.2022	748.190,00 €
	Abgang:	- <u>1.918,00 €</u>
	<b>Stand: 31.12.2022</b>	<b>746.272,00 €</b>
28200022 <b>Rückst. Ausgl. NW 2022</b>	Stand: 01.01.2022	0,00 €
	Zugang	+ <u>175.172,00 €</u>
	<b>Stand: 31.12.2022</b>	<b>175.172,00 €</b>

Die durch die gebührenrechtlichen Ergebnisermittlungen des laufenden Jahres und der Vorjahre fest gestellten und noch nicht in die Gebührenkalkulation eingestellten Kostenüberdeckungen betragen zum Bilanzstichtag insgesamt 2.133.721,00 €.

Daraus entfallen 868.884,00 € auf das Schmutzwasser und 1.264.873,00 € auf das Niederschlagswasser. Diese Beträge sind bis zur Verrechnung in der Gebührenkalkulation als Rückstellung ergebniswirksam zu verbuchen.

Die Gebührenaussgleichsrückstellungen haben sich im Wirtschaftsjahr 2022 wie folgt entwickelt:

	Stand 01.01.22	Auflösung 2022	Rückstellung 2022	Stand 31.12.22
	€	€	€	€
Schmutzwasser 2017/2018	455.424,00	0,00	0,00	455.424,00
Schmutzwasser 2019	124.206,00	0,00	0,00	124.206,00
Schmutzwasser 2021	304.055,00	14.801,00	0,00	289.254,00
Niederschlagswasser 2017/2018	319.136,00	31.914,00	0,00	287.222,00
Niederschlagswasser 2019	56.171,00	0,00	0,00	56.171,00
Niederschlagswasser 2021	748.190,00	1.918,00	0,00	746.272,00
Niederschlagswasser 2022	0,00	0,00	175.172,00	175.172,00
<b>Summe</b>	<b>2.007.182,00</b>	<b>48.633,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.133.721,00</b>

Nach § 14 Abs. 2 KAG BW sind Überdeckungen innerhalb von 5 Jahren auszugleichen, Unterdeckungen können innerhalb dieses Zeitraums ausgeglichen werden.

Die Überdeckungen beim Schmutzwasser aus dem Bemessungszeitraum 2017/2018 in Höhe von 455.424 € und 124.206 € aus 2019 sind bereits in die Gebührenkalkulation für 2023 eingestellt. Beim Niederschlagswasser sind aus den Bemessungszeiträumen 2017/2018 und 2019 die Beträge von 287.222 € und 56.000 € ebenfalls bereits in die Kalkulation 2023 eingestellt.

#### D. Verbindlichkeiten

1. Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten 30800400 - 30806000 langfristige Verbindlichkeiten (s.Tabelle)	55.194.306,32 €
2. 33000000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.463.719,39 €
3. 31000000 Kassenkredit Stadtkasse	3.000.000,00 €
4. 35400000 sonst. kurzfristige Verbindlichkeiten	<u>1.964,52 €</u>
<b>Summe Verbindlichkeiten</b>	<b>59.659.990,23 €</b>



### Darlehensstand 2022 Zinsen und Tilgung

DA Nr.	Bank / DA-Nr.	Laufzeit	Konditionen	Stand € 31.12.2021	Zinsen € 2022	Tilgung € 2022	Stand € 31.12.2022
10	Landesbank BW Nr. 605 243 921	01.01.2001-30.06.2029	Tilg. 1/4 j. fest Zinssatz 0,05	1.533.875,43	728,58	204.516,76	1.329.358,67
11	Landesbank BW Nr. 604 694 377	01.01.2001-30.06.2025	Tilg. 1/4 j. fest Zinssatz 0,65%	447.379,88	2.596,40	127.823,00	319.556,88
16	Landesbank BW Nr. 605 603 472	27.06.2001-30.12.2032	Tilg. 1/4 j. fest Zinssatz 0,29%	562.421,06	1.575,42	51.129,20	511.291,86
17	DG Hyp Bank Nr. 3019 723 005	27.09.2001-30.09.2041(Z)	Tilg. 1/4 j. fest Zinssatz 0,67%	426.009,52	2.800,07	21.570,08	404.439,44
18	Landesbank BW Nr. 605 913 552	27.06.2001-30.12.2054	Tilg. 1/4 j. fest Zinssatz 5,17%	1.650.000,00	85.477,50	50.000,00	1.600.000,00
19	DG Hyp Bank Nr. 3019 723 004	01.01.2003-30.06.2039	(A) Tilg. 1% ¼ j. Zinssatz 4,95%	570.684,30	27.853,29	21.531,71	549.152,59
29	DG Hyp Bank Nr. 3019 723 008	01.04.2008-30.03.2038(Z)	Tilg. 1/4 j. fest Zinssatz 4,51%	1.283.333,21	57.385,04	29.166,68	1.254.166,53
30	Landesbank BW Nr. 607 120 045	01.04.2008-30.03.2038(Z)	Tilg. 1/4 j. fest Zinssatz 4,52%	1.297.896,00	58.170,51	29.168,00	1.268.728,00
34	VR-Bank Swap Nr. 917303 (+9635207)	17.03.2009-05.03.2039	Tilg. 1/4 j. fest Zinsen variabel	710.700,00	25.747,96	41.200,00	669.500,00
35	Sparkasse Swap Nr. 600 153 1235 (+83782)	14.04.2009-30.03.2039	Tilg. 1/4 j. fest Zinsen variabel	1.157.024,57	41.972,72	66.115,72	1.090.908,85
37	Landesbank BW Nr. 602 078 679	31.03.2009-30.06.2029	Tilg. 1/4 j. fest Zinssatz 0,05%	194.348,47	92,30	25.973,64	168.374,83
38	Hospital Bild+Kultur 7	Ab 15.03.2010 Geldanlage	¼ jährl. Zahlung Zinssatz 2,0%	1.500.000,00	30.000,00	0,00	1.500.000,00
39	Hospital Bild+Soziales 8	Ab 15.03.2010 Geldanlage	¼ jährl. Zahlung Zinssatz 2,0%	792.000,00	15.840,00	0,00	792.000,00
40	DG Hyp Bank Nr. 3019 723 009	30.07.2010-30.06.2040(Z)	(A) Tilg. 1% ¼ j. Zinssatz 3,56 %	2.575.964,23	91.098,71	45.701,29	2.530.262,94
41	Hospital Emil-Schmidt 16	Ab 27.05.2011 Geldanlage	¼ jährl. Zahlung Zinssatz 2,0%	500.000,00	10.000,00	0,00	500.000,00
42	Hospital Bild+Soziales 15	Ab 27.05.2011 Geldanlage	¼ jährl. Zahlung Zinssatz 2,0%	500.000,00	10.000,00	0,00	500.000,00
44	Landesbank BW Nr. 611 877 007	01.06.2011-30.03.2039(Z)	(A) Tilg. 2% ¼ j. Zinssatz 3,91%	1.835.866,94	70.661,24	77.088,76	1.758.778,18
47	Hospital Geldanl. Nr. 11	Ab 26.06.13 Geldanlage	jähr. Zahlung Zinssatz 2,0%	1.850.000,00	37.000,00	0,00	1.850.000,00
49	KfW Bank Nr. 5693945	30 Jahre Zinsbindung bis 10.06.2024	Tilgung ¼ jährl. fest Zinssatz 1,59%	1.239.079,00	19.369,30	55.692,00	1.183.387,00
51	Stadt SHA Geldanlage Nr. 10	Ab 30.01.2015 Geldanlage	jähr. Zinssatz 2,5% ü.Euribor	3.635.000,00	72.700,00	0,00	3.635.000,00
52	KfW Bank Nr. 5291870	05.03.2015-15.02.2025	Tilg ¼ jährl. fest Zinssatz 0,5 %	1.983.536,00	9.755,98	86.244,00	1.897.292,00
53	Landesbank BW Nr. 614 949 408	15.12.2015-15.12.2030	Zinssatz 1,52%	1.505.527,53	22.211,30	118.393,98	1.387.133,55
55	Landesbank BW Nr. 616 586 353	01.05.2018-30.03.2033	Tilg ¼ jährl. fest Zinssatz 1,16 %	943.875,00	10.583,99	83.900,00	859.975,00
56	Stadt SHA Geldanlage	21.12.2018 31.12.2038	jähr. Zinssatz 2,5% ü.Euribor	10.135.000,00	198.646,00	0,00	10.135.000,00
57	Stadt SHA Geldanlage	15.10.2019 31.12.2039	½ jährl. Zinssatz 2,5% ü.Euribor	5.000.000,00	96.500,00	0,00	5.000.000,00
58	Stadt SHA Geldanlage	22.12.2020-31.12.2040	½ jährl. Zinssatz 2,5% ü.Euribor	5.000.000,00	96.500,00	0,00	5.000.000,00
59	Hospital z.Hl.Geist Geldanlage	14.12.2021-30.11.2041	½ jährl. Zinssatz 2,5% ü.Euribor	2.000.000,00	40.841,67	0,00	2.000.000,00
60	Hospital z.hl.Geist Geldanl. FH-Stift.	14.12.2021-30.11.2041	½ jährl. Zinssatz 2,5% ü.Euribor	500.000,00	10.210,42	0,00	500.000,00
61	Stadt SHA Geldanlage	01.10.2022-30.09.2042	½ jährl. Zinssatz 2,5% ü.Euribor	0,00		0,00	5.000.000,00
	<b>Summen</b>			<b>51.329.521,14</b>	<b>1.146.318,40</b>	<b>1.135.214,82</b>	<b>55.194.306,32</b>

### 3. Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

#### a) Zusammensetzung der Umsatzerlöse und sonstigen betrieblichen Erträge

Die Stadtwerke Schwäbisch Hall haben Schmutzwassergebühren in Höhe von insgesamt 4.082.547 EUR für eine Frischwassermenge von 2.362.420 cbm erhoben und an den Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung abgeführt. Das sind 71 TEUR mehr als im Jahr 2021

Die Schmutzwassergebühren werden von den Stadtwerken nach dem Frischwassermaßstab erhoben.

Von der Gemeinde Michelbach/Bilz wurde von den Ortsteilen Burgbretzingen und Gschlachtenbretzingen eine Schmutzwassermenge von 16.897 m<sup>3</sup> in die Kläranlage Vogelholz eingeleitet.

Von der Deponie Hasenbühl wurden 6.385 m<sup>3</sup> eingeleitet, für die Schmutzwassergebühren und Starkverschmutzerzuschläge erhoben wurden. Von Bühlerzimmern wurden 3.644 m<sup>3</sup> Schmutzwasser eingeleitet.

Insgesamt betragen die Erlöse aus Schmutzwassergebühren 4,128 Mio. EUR. Dies sind 41 TEUR mehr als im Vorjahr und 372 TEUR weniger als der Planansatz im Wirtschaftsplan (4,5 Mio. EUR).

Die Gebühr für das eingeleitete Schmutzwasser betrug 1,72 €/cbm.

Für versiegelte Grundstücksflächen wurde eine Niederschlagswassergebühr von 0,45 €/qm festgesetzt. Die Gebühren waren mit 1.948.440 EUR um 54 TEUR niedriger als 2021 und lagen um 2 TEUR unter dem Planansatz des Wirtschaftsplans.

Für die Straßenentwässerung bezahlte die Stadt eine Vorauszahlung von 880.000 EUR. Mit der gebührenrechtlichen Ergebnisermittlung für das Jahr 2022, durchgeführt von der Allevo Kommunalberatung, erfolgte die Abrechnung des Kostenanteils der Straßenentwässerung für diesen Zeitraum. Es ergab sich eine Gutschrift in Höhe von 88.385,45 EUR. Dieser Betrag wurde 2023 der Stadt zurückerstattet.

Die Erträge aus der Auflösung von Zuschüssen und Abwasserbeiträgen waren mit 727.804 EUR etwas höher als 2021 (715.063 €) und lagen um 7.804 EUR über dem Planansatz.

Insgesamt hatte der Eigenbetrieb 2022 Erlöse / Erträge von **7.905.047,78 €**

Im **Wirtschaftsplan 2022** waren Erlöse / Erträge geplant in Höhe von **8.284.000,00 €**.

Die Erlöse / Erträge lagen insgesamt um 378.952,22 EUR unter dem Planansatz des Wirtschaftsplans.

#### b) Material-, und sonstige betriebliche Aufwendungen

Die Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe waren mit einem Betrag von 358.356 EUR um 33.680 EUR höher als im Vorjahr. Die größte Preissteigerung war beim Phosphatfällmittel zu verzeichnen.

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen wie Strom, Wasser, die Instandhaltungen und Wartungen, Fremdleistungen, Reinigung, Instandhaltung und Untersuchung des Kanalnetzes, sowie die Entsorgung von Klärschlamm, Müll, Rechengut und Sandfang, etc. umfassten einen Betrag von 2.368.218 EUR und waren um 16.142 EUR (0,7 %) höher als 2021.

#### c) Personalaufwendungen

An Löhnen und Gehältern einschließlich Zulagen und Zuschlägen sowie für Rufbereitschaften und Überstunden wurden für die Beschäftigten und Beamten des Eigenbetriebs Abwasserbeseitigung 715.224 EUR aufgewendet. Dies waren 27.995 EUR mehr als im Vorjahr.

Für soziale Abgaben wurden in die gesetzliche Sozialversicherung, an die Berufsgenossenschaften und als Umlagen insgesamt 124.536 EUR bezahlt. Dies waren 4.997 EUR mehr als 2021.

Der Arbeitgeberanteil für die Altersversorgung der Beschäftigten und Beamten lag bei 100.708 EUR. Dies waren 3.813 EUR mehr als im Vorjahr. Insgesamt wurden in 2022 für 12 Mitarbeiter und 2 Auszubildende 940.467 EUR aufgewendet. Dies ist eine Steigerung von 4,1 % gegenüber dem Vorjahr.

d) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen

Die Höhe der Abschreibungen für immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen betrug 2.657.429 EUR und war um 121.818 EUR höher als im Vorjahr und 57 TEUR über dem Planansatz.

e) Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die Aufwendungen für Versicherungen, Mieten, Bürobedarf, Datenverarbeitung, Dienst- und Fremdleistungen, Personalkostensätze an die Stadt und andere Eigenbetriebe, die Beteiligung an der Kläranlage Biberstal und die Abwasserabgabe verringerten sich insgesamt gegenüber dem Vorjahr um ca. 7 TEUR auf insgesamt 943.647 EUR. Sie lagen um 71 TEUR unter dem Planansatz von 1.015.000 EUR. Die größte Abweichung ergab sich bei den Personalkostensätzen zwischen den Eigenbetrieben da ein Mitarbeiter der dem Werkhof zugeordnet ist nicht mehr mit dem Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung verrechnet wurde.

f) Zinsaufwand

Der Darlehensstand hat sich 2022 im Vergleich zum Vorjahr um 3,86 Mio EUR erhöht, der Zinsaufwand nur geringfügig um 8.806 EUR. Der Planansatz des Wirtschaftsplans von 1.000.000 EUR wurde um 17 TEUR unterschritten.

Von den tatsächlich bezahlten Zinsen in Höhe von 1.146.318 EUR mussten 162.995 EUR auf die laufenden Bauvorhaben umgebucht werden, da alle Investitionen in der Abwasserbeseitigung fremdfinanziert sind.

Insgesamt ist der Einspareffekt auf das 2022 noch niedrige Zinsniveau zurück zu führen.

**Die Gesamtaufwendungen 2022 waren 8.411.069,44 EUR ( Planansatz 8.580.000 EUR).**

**Das vorläufige Jahresergebnis 2022 ergibt einen Jahresfehlbetrag von 506.021,66 EUR.**

#### **IV. Ergänzende Angaben**

##### **1. Betriebsleitung**

Eine Betriebsleitung wurde nicht bestellt. Die laufende Betriebsführung wird vom Oberbürgermeister wahrgenommen. Die laufenden Geschäfte für den kaufmännischen und technischen Bereich sind vom Oberbürgermeister auf den Fachbereichsleiter der Stadtbetriebe Schwäbisch Hall übertragen. Herr Schweizer ist seit 01.09.2019 der Leiter des Fachbereichs Stadtbetriebe.

##### **2. Beschäftigte**

Die Beschäftigten der Abteilung Betriebsverwaltung / Finanzen und Rechnungswesen und die Betriebsleitung waren auch für den Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung tätig. Die anteilige Personalkosten und Aufwendungen wurden verrechnet.

##### **3. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Abschlussstichtag**

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach Ende des Geschäftsjahrs eingetreten sind und wesentliche Auswirkungen auf die Darstellung der Lage des Eigenbetriebs für das Berichtsjahr haben, sind nicht bekannt.

## **LAGEBERICHT FÜR DAS GESCHÄFTSJAHR 2022**

Das Jahr 2022 war für den Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung das 23. selbständige Wirtschaftsjahr. Im Jahr 2022 betrug die Niederschlagswassergebühr 0,45 EUR pro Quadratmeter gebührenrelevanter versiegelter Fläche und die Schmutzwassergebühr 1,72 EUR pro Kubikmeter Abwasser.

Der Abwasserbeitrag ( Kanal- und Klärbeitrag) beträgt seit dem 01.01.2017 6,53 EUR pro Quadratmeter berechneter Nutzungsfläche. Die Nutzungsfläche errechnet sich aus der Grundstücksfläche und dem Nutzungsfaktor je nach Bebaubarkeit.

Im Vergleich zum Vorjahr erhöhten sich die Erlöse um 0,9 % (63 TEUR). Die Erträge verringerten sich durch die geringere Auflösung der Rückstellungen um 53,5 %. Die Betriebsaufwendungen verringerten sich um 7,66 % (697 TEUR).

### **Bestand und Leistungsfähigkeit der Anlagen**

Der Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung der Stadt Schwäbisch Hall verfügte zum 31.12.2022 über folgende eigene Anlagen zur Ableitung und Behandlung des auf seiner Markung sowie von Markungsteilen der Gemeinde Michelbach/Bilz (Burgbretzingen und teilweise Gschlachtenbretzingen) anfallenden Abwassers:

364		km Abwasserkanäle (Kanalsysteme für Misch-, Regen- und Schmutzwasser)
10.101		Schächte
26		Abwasserpumpwerke
49		Regenauslässe und Regenüberläufe
19		Regenrückhaltebecken
50		Stauraumkanäle (1,94 km)
8		Dücker (Druckleitung zur Unterquerung eines Hindernises )
24		Regenwasserbehandlungsanlagen
3		Kläranlagen: Vogelholz, Sulzdorf und Tüngental (bis September)
5.467.797	cbm	behandelte Jahresabwassermenge (Vogelholz 4.643.230, Sulzdorf 650.896, Tüngental 173.671)
2.389.885	cbm	gebührenfähige Jahresschmutzwassermenge
5.230	to.	Klärschlammanfall
626.339	cbm	Klärgasanfall

Der Anschlussgrad an die zentrale Abwasserbeseitigung liegt in Schwäbisch Hall bei 99 %. Die behandelte Gesamtabwassermenge für alle drei Kläranlagen lag bei 5,46 Mio. Kubikmeter. Die Reinigungsleistung der Klärwerke entsprach den wasserrechtlichen Anforderungen.

Die Stadt Schwäbisch Hall ist an der Kläranlage Biberstal (Gemeinde Rosengarten) mit 26,11 % beteiligt. Das Abwasser von Bibersfeld, Starkholzbach, Hohenholz, Sittenhardt und Wielandsweiler sowie Rötenhof und Hilbenhof wird in diese Kläranlage eingeleitet. Der Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung trägt einen Anteil an den Betriebs- und Unterhaltungskosten entsprechend der eingeleiteten Schmutzwassermenge.

### **Ertragslage**

Beim Jahresergebnis 2022 des Eigenbetriebs Abwasserbeseitigung der Stadt Schwäbisch Hall ergibt sich ein Fehlbetrag von 506.021,66 EUR.

Die Summe der betrieblichen Erlöse/Erträge lag 2022 bei rd. 7,9 Mio. EUR. (Vorjahr 8,94 Mio. EUR). Die erhobene Schmutzwassergebühr hatte einen Anteil von 4,13 Mio. EUR (52,2 %). Der Anteil Niederschlagswassergebühr lag bei 1,95 Mio. EUR (24,6 %). Der Straßentwässerungskostenanteil der Stadt erhöhte sich durch die Abrechnung im Rahmen der gebührenrechtlichen Ergebnisermittlungen 2022 auf 792 TEUR (10 %). Der Ertragsbestandteil aus der Auflösung von erhaltenen Beiträgen und Zuschüssen betrug 728 TEUR (9,2 %). Die sonstigen betrieblichen Erlöse und Erträge einschließlich der Auflösung von Gebührenaussgleichsrückstellungen lagen bei 309 Mio. (4 %).

Der Materialaufwand lag um 34 TEUR (10 %) über dem Vorjahreswert. Die Aufwendungen für bezogene Leistungen waren in 2022 um 16 TEUR (0,7 %) höher als im Vorjahr.

Die Personalaufwendungen sind im Vergleich zu 2021 um 37 TEUR (4,1 %) höher.

Die Abschreibungen sind um 4,8 % höher als 2021 und liegen bei rd. 2,7 Mio. EUR.

Mit 8,2 Mio. EUR lagen die gesamten Aufwendungen 2022 um 9,8 % oder 895 TEUR unter dem Vorjahreswert von 9,1 Mio. EUR.

### **Investitionen**

Die Investitionen des Eigenbetriebs Abwasserbeseitigung im Jahr 2022 lagen bei 5,9 Mio. €. Im Wirtschaftsplan waren 9,7 Mio. € geplant.

	Plan 2021	Ist 2021	Plan 2022	Ist 2022
<b>Umsetzung der Abwasserkonzeption</b>				
Stilllegung v. Kleinkläranlagen, Anschluss an die öff. Kanalisation	245.000	0,00	100.000	3.527,71
<b>Erschließungen (Stadt und HGE)*</b>				
Erschließung Gewerbepark West versch. Straßenabschnitte	200.000	350.030,09	200.000	542.121,34
Erschließung An der Breiteich V	0	15.500,56	400.000	147,26
Erschließung Bibersfeld Langäcker	0	68.090,15	250.000	
Erschließung Sonnenrain			100.000	
Erschließung Sonnenrain III			10.000	26.330,00
Erschließung Erweiterung Hessental, Grundwiesensiedlung	500.000	15.004,05	700.000	48.989,52
Erschließung Bahnhofsbereich Schwäbisch Hall	400.000	1.666.798,13	500.000	55.316,60
Erschließung Wolfsbühl – Ausgleichsmaßnahmen -			10.000	
Erschließung Waschwiesen Steinbach BA 2	0	165.734,11	0	
Erschließung Langwiesen, Tüngental			100.000	27.831,58
Erschließung Tüngental Altenhausener Str.	0	91.318,98	0	10.258,83
Erschließung Nördlicher Hallweg, Sulzdorf			100.000	
<b>Regenwasserbehandlung</b>				
Fernwirksystem für RÜB, Pumpwerke und Kläranlagen	750.000	158.793,22	500.000	553.433,30
Regenklärbecken Einzäunung und Bepflanzung	50.000	20.364,06	100.000	49.203,48
RÜB II Sulzdorf Umbau und Nachrüstung	20.000	0,00	70.000	83,39
Gefährdungsbeurteilung Regenbecken	50.000	0,00	0	
Außengebietsentwässerung Grundwiesensiedlung	0	2.741,26	0	0,00
<b>Kanalnetz</b>				
Neue Hausanschlüsse	100.000	50.458,05	140.000	85.783,30
Kanalergänzungen	100.000	29.673,25	120.000	56.004,45
Tieferlegung Salinenstraße (bei Henkersbrücke)	1.000.000	0,00	0	5.817,32
Optimierung von Pumpwerken	25.000	0,00	0	
Indirekteinleiterkataster	50.000	0,00	10.000	19.869,32
Kanalauswechslung Wackershofen	1.000.000	1.968.424,36	2.000.000	1.117.055,80
<b>Kanalsanierung</b>				
Kanalsanierung: Erneuerung und Renovierung	400.000	0,00	400.000	
Erneuerung von defekten Schächten	100.000	0,00	100.000	
<b>Kläranlagen</b>				
KA Vogelholz Grundstückserwerb			100.000	
KA Vogelholz, Optimierung d. Schlammbehandl./-trocknung	150.000	975,74	0	1.082,98
KA Vogelholz, Hochwasserschutz			100.000	0,00
KA Vogelholz, Prozessleitsystem			250.000	
KA Vogelholz, Gasspeicher			50.000	
KA Vogelholz, Mechanische Reinigung	0	999,99	0	982,90
KA Vogelholz, Biologische Reinigung	1.000.000	1.128.983,14	1.100.000	1.514.092,18
KA Vogelholz Chem. Reinigung (Erneuerung Phosphatfällung)	0	111.517,52	0	53.513,98
KA Vogelholz, Fotovoltaikanlagen auf best. Dächer			50.000	
KA Vogelholz, Nachklärbecken	500.000	47.134,56	400.000	207,11
KA Tüngental, Anschluss an KA Vogelholz	1.000.000	1.001.228,24	1.200.000	1.570.915,50
KA Vogelholz 4. Reinigungsstufe	1.000.000	349.100,81	500.000	64.817,98
Klärschlamm Entsorgung, P-Rückgewinnung			50.000	
Beteiligung KA Biberstal, Investitionen 2022				25.743,67
<b>Sonstiges</b>				
Pumpwerke, Notstromaggregat, Umbau Elektrik			20.000	0,00
Erwerb von beweglichen Sachen, EDV-Ausstattung	5.000	27.727,27	15.000	78.925,14
<b>Summen</b>	<b>8.645.000</b>	<b>7.270.597,54</b>	<b>9.745.000</b>	<b>5.912.054,64</b>

Für Erschließungsmaßnahmen waren im Wirtschaftsplan 2,37 Mio. € vorgesehen, die Ausgaben lagen bei 711 TEUR. Die größten Abweichungen bzw. Verschiebungen ergaben sich bei der geplanten Erweiterung der Grundwiesensiedlung in Hessental und dem V. Bauabschnitt „An der Breiteich“. Erschließungen erfolgen gemeinsam mit der HGE, Verschiebungen sind deshalb immer möglich, da der Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung hier keinen Einfluss hat.

Für die Regenwasserbehandlung waren im Wirtschaftsplan Mittel in Höhe von 670 TEUR vorgesehen, die Ausgaben lagen bei 603 TEUR. Umbau und Nachrüstung des RÜB II in Sulzdorf verzögert sich weiter, die anderen Vorhaben verliefen planmäßig.

Für den Ausbau und die Erweiterung des Kanalnetzes waren 2,27 Mio. € geplant. Ausgaben sind in Höhe von 1,28 Mio. € angefallen. Die Kanalauswechslung in Wackershofen war mit 1,12 Mio. € der größte Posten. Kanalergänzungen und neue Hausanschlüsse mussten nicht im geplanten Umfang gebaut werden.

Erneuerungen des Kanalnetzes und der Schächte waren mit 500 TEUR veranschlagt. Die geplanten Maßnahmen mussten verschoben werden.

Für Kläranlagen waren Mittel in Höhe von 3,8 Mio. € geplant. Ausgaben sind in Höhe von 3,2 Mio. € angefallen. Der Anschluss der Kläranlage Tüngental an die Kläranlage Vogelholz und die Erneuerung der Biologie auf der Kläranlage Vogelholz liefen weiterhin planmäßig. Die Bauarbeiten für die 4. Reinigungsstufe auf der Kläranlage Vogelholz werden in 2023 beginnen.

An den Investitionen auf der Kläranlage Biberstal musste sich der Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung entsprechend der Öffentlich rechtlichen Vereinbarung mit der Gemeinde Rosengarten mit einem Betrag von 25.743 € beteiligen (26,11%)

Bewegliche Sachen und EDV-Ausstattung wurden für ca. 79 TEUR angeschafft.

Mittel für einzelne Vorhaben des Vermögensplans sind gem. § 2 Abs. 4 EigBVO übertragbar und gegenseitig deckungsfähig.  
Der Restbuchwert des gesamten Anlagevermögens erhöhte sich von 72,3 Mio. € 2021 auf 75,5 zum 31.12.2022

### **Finanzierung**

Finanziert wird das Anlagevermögen des Eigenbetriebs Abwasserbeseitigung Schwäbisch Hall primär durch Darlehen von Kreditinstituten, der Stadt Schwäbisch Hall und der Stiftung Hospital zum Heiligen Geist, sowie durch Landes- und Ertragszuschüsse und Abwasserbeiträge.

Im Dezember 2021 erhielt der Eigenbetrieb von der Stiftung Hospital zum hl. Geist 2,5 Mio. €. (Beschluss des Gemeinderats vom 13.12.21).

Das Regierungspräsidium hat mit Erlass vom 25.05.2020 eine Kreditermächtigung von 7,09 Mio. € genehmigt.

Der Darlehensstand erhöhte sich in 2022 von 51,33 Mio. € auf 55,19 Mio. € (+ 3,86 Mio. €).

Der eingeräumte Kassenkreditrahmen von max. 3,5 Mio. € musste im Jahr 2022 nicht vollständig ausgeschöpft werden.

(Strukturbilanz 2022, siehe Anlage)

### **Entwicklung der Rückstellungen**

Im Wirtschaftsjahr 2022 waren die Rückstellungen insgesamt um 125 TEUR zu erhöhen.

Die Mehrarbeits- und Urlaubsrückstellungen waren um 1.696 € geringer als im Vorjahr .

Die Rückstellungen für den Ausgleich der Kostenüberdeckungen aus Schmutz- und Niederschlagswassergebühren waren unter Berücksichtigung der gebührenrechtlichen Ergebnisermittlung 2022 insgesamt um 126 TEUR zu erhöhen.

Damit betrug der Stand der Rückstellungen zum 31.12.2022 (inkl. den Rückstellungen für Mehrarbeit, Überstunden und Pensionsrückstellungen) 2,92 Mio. €.

### **Finanzwesen**

Der Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung wird in kaufmännischen Angelegenheiten einerseits durch Beschäftigte des Eigenbetriebs Werkhof des Fachbereichs Stadtbetriebe sowie andererseits durch den Fachbereich Finanzen unterstützt.

Ertrags- und Aufwandsentwicklungen, Finanzlage und Leistungsstand werden laufend abgefragt. So kann die Abteilungs- und Fachbereichsleitung zeitnah Abweichungen erkennen und im Falle beeinflussbarer Faktoren gegensteuern.

In technischen Angelegenheiten unterstützt der Fachbereich Planen und Bauen den Eigenbetrieb, Erschließungsmaßnahmen erfolgen in Zusammenarbeit mit der Haller Grundstücks- und Erschließungsgesellschaft mbH Schwäbisch Hall (HGE).

### **Personalbericht**

Der Personalaufwand für Planung, Bau, Betrieb, Unterhaltung und Verwaltung der zahlreichen Anlagen, Betriebseinrichtungen und Grundstücke sowie die fachtechnischen Stellungnahmen zu Baugesuchen betrug in 2022 ca. 1,006 Mio. € dies ist ein Anteil von 12 % an den Gesamtaufwendungen. Davon waren 291 TEUR an Personalkostenersätzen an städtische Fachbereiche und andere Eigenbetriebe zu bezahlen.

Der Eigenbetrieb verfügt über 14,60 Stellen und drei Stellen für Auszubildende.

Daneben waren die Betriebsleitung, 7 Vollzeitkräfte für den Bereich Kanalunterhaltung und weitere Arbeitskräfte aus dem Bereich Betriebsverwaltung, Finanzen und Rechnungswesen des Fachbereichs Stadtbetriebe eingesetzt.

### **Chancen/Risiken**

Im Wirtschaftsplan 2022 waren Investitionen von 9,74 Mio. € veranschlagt. Der Schwerpunkt der Investitionstätigkeit verlagert sich zunehmend von den Erschließungsmaßnahmen auf die Kläranlage. Für den Bau der 4. Reinigungsstufe liefen 2022 noch Planungen und Vorbereitungen. Es handelt sich um eine Investitionsmaßnahme von über 12 Mio. €. Eine Förderung dieser Maßnahme ist in Höhe von ca. 6 Mio. € zugesagt.

Die Abwassergebührenkalkulation für die Jahre 2022/2023 hat eine Senkung der Schmutzwassergebühren für beide Jahre von 1,73 €/m<sup>3</sup> auf 1,72 €/m<sup>3</sup> ergeben, und bei der Niederschlagswassergebühr für das Jahr 2023 von 0,45 € auf 0,39 € je m<sup>2</sup> versiegelter Fläche. Zum Bilanzstichtag 31.12.2022 stehen noch 2,13 Mio. € zur Verrechnung in den Gebührenkalkulationen an.

Im Gegenzug werden Kostensteigerungen bei Betriebsmitteln, der Entsorgung von Klärschlamm und bei der Abwasserbehandlung erwartet

Bestandsgefährdende oder wesentliche Risiken sind aus derzeitiger Sicht nicht vorhanden.

Schwäbisch Hall, 07.11.2023

Michael Schweizer  
Fachbereichsleitung Stadtbetriebe

Daniel Bullinger  
Oberbürgermeister

Anlagen

- 1 – Strukturbilanz 2022
- 2 – Anlagennachweis 2022, Anlage 2 zu § 10 Abs. 2 EigBVO
- 3 – Anlagennachweis 2022, Zuschüsse, Zuweisungen
- 4 – Gebührenrechtliche Ergebnisermittlung 2022



<b>Stadt Schwäbisch Hall – Eigenbetrieb Abwasser – Strukturbilanz 2022</b>
--

## Anlage 1

	EUR	v. H.	EUR	v. H.
<b>Aktivseite</b>	<b>2022</b>		<b>2021</b>	
<b>langfristig</b>				
Immat. Vermögensgegenstände, Sach- u. Fianzanlagen	75.534.917,82		72.319.987,14	
sonstiges langfristiges Vermögen	-		-	
abzüglich Ertragszuschüsse	-14.730.722,91		-15.071.433,14	
langfristig gebundenes Vermögen	60.804.194,91	97,70	57.248.554,00	96,65
<b>kurzfristig</b>				
Kassenbestand	630.847,23		1.209.212,52	
kurzfristige Forderungen u. Sonstiges	800.424,69		776.105,17	
<b>Summe Aktivseite</b>	62.235.466,83	100	59.233.871,69	100
<b>Passivseite</b>				
<b>langfristig</b>				
Eigenkapital	-345.208,04		160.813,62	
davon: Ergebnisvortrag	160.813,62		321.304,90	
Jahresergebnis	-506.021,66		-160.491,28	
langfr. Rückstellungen/Sonderposten	767.053,00		767.053,00	
Trägerkredite	28.770.000,00		23.770.000,00	
Fremdkredite	26.424.306,32		27.559.521,14	
sonst. langfr. Verbindlichkeiten				
langfristige Finanzierungsmittel	55.616.151,28	89,36	52.257.387,76	88,22
<b>kurzfristig</b>				
Kassenmehrausgaben	3.000.000,00		3.500.000,00	
kurzfr. Verbindlichkeiten u. Sonstiges	3.619.315,55		3.476.483,93	
<b>Summe Passivseite</b>	62.235.466,83	100	59.233.871,69	100
Über- (+) bzw. Unterfinanzierung (-) des langfristiges Vermögen	-5.188.043,63		-4.991.166,24	

**Stadt Schwäbisch Hall – Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung – Anlagennachweis 2022**

**Anlage 2**

Be-stands-konto	Bezeichnung	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					lfd. Buchwert	Buchwert Ende Vorjahr	Kennzahlen	
		AHK GJ-Beg Anfangs-stand	Zugang	Abgang	Umbuchung	aktuelle AHK	AfA GJ-Beginn	AfA des Jahres	AfA Abgang	AfA Umbuchung	kumulierte AfA Endstand			Ø Abschreibungs-Satz	Ø Restbuchwert
		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			14	15
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	v.H.	v.H.	
		EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO		
1000000	Software, Konzessionen	31.778,79	33.136,16	0,00	0,00	64.914,95	-14.272,94	-529,06	0,00	0,00	-14.802,00	50.112,95	17.505,85	-0,8	77,2
2000000	Grundstücke	1.763.680,14	0,00	0,00	0,00	1.763.680,14	-93,29	0,00	0,00	0,00	-93,29	1.763.586,85	1.763.586,85	0,0	100,0
2100000	Betriebsgebäude	3.625.525,74	0,00	0,00	-638.666,93	2.986.858,81	-2.362.487,74	-44.288,00	0,00	48.313,93	-2.358.461,81	628.397,00	1.263.038,00	-1,5	21,0
2200000	Sonst. Gebäude und Wohngeb.	73.212,87	0,00	0,00	0,00	73.212,87	-70.844,87	-2.368,00	0,00	0,00	-73.212,87	0,00	2.368,00	-3,2	0,0
2300000	Außenanlagen	1.446.854,15	0,00	0,00	0,00	1.446.854,15	-1.018.366,15	-21.315,00	0,00	0,00	-1.039.681,15	407.173,00	428.488,00	-1,5	28,1
2400000	Bauten a. fr.Grundst	27.135,78	0,00	0,00	0,00	27.135,78	-27.135,78	0,00	0,00	0,00	-27.135,78	0,00	0,00	0,0	0,0
3000000	Techn. Anlagen Kanal	930.741,09	0,00	0,00	0,00	930.741,09	-582.300,09	-36.598,00	0,00	0,00	-618.898,09	311.843,00	348.441,00	-3,9	33,5
3100000	Kanal Mischwasser	37.298.750,42	54.538,35	-61.086,44	0,00	37.292.202,33	-24.201.379,42	-649.799,35	21.392,44	0,00	-24.829.786,33	12.462.416,00	13.097.371,00	-1,7	33,4
3200000	Kanal Schmutzwasser	19.630.155,09	1.191.714,66	0,00	1.657.017,04	22.478.886,79	-5.632.063,09	-435.046,70	0,00	0,00	-6.067.109,79	16.411.777,00	13.998.092,00	-1,9	73,0
3300000	Kanal Regenwasser	16.976.303,67	187.510,34	0,00	2.829.540,94	19.993.354,95	-3.921.779,67	-367.033,28	0,00	0,00	-4.288.812,95	15.704.542,00	13.054.524,00	-1,8	78,5
3500000	Sonderbauwerke, RÜB,	8.352.740,23	0,00	0,00	0,00	8.352.740,23	-5.597.145,23	-184.222,00	0,00	0,00	-5.781.367,23	2.571.373,00	2.755.595,00	-2,2	30,8
3600000	Hausanschlüsse MW	2.000.619,28	69.140,08	0,00	0,00	2.069.759,36	-689.185,28	-46.107,08	0,00	0,00	-735.292,36	1.334.467,00	1.311.434,00	-2,2	64,5
3620000	Hausanschlüsse SW	1.295.082,45	12.699,63	0,00	18.031,12	1.325.813,20	-114.749,45	-26.486,75	0,00	0,00	-141.236,20	1.184.577,00	1.180.333,00	-2,0	89,3
3630000	Hausanschlüsse RW	1.303.126,64	4.591,41	0,00	16.093,60	1.323.811,65	-129.608,64	-26.743,01	0,00	0,00	-156.351,65	1.167.460,00	1.173.518,00	-2,0	88,2
3700000	Sonst. Anlagen Kanal	80.356,88	0,00	0,00	0,00	80.356,88	-68.003,88	-1.269,00	0,00	0,00	-69.272,88	11.084,00	12.353,00	-1,6	13,8
3800000	Hauptsammler	9.860.210,74	0,00	0,00	0,00	9.860.210,74	-8.446.372,74	-143.548,00	0,00	0,00	-8.589.920,74	1.270.290,00	1.413.838,00	-1,5	12,9
3900000	RRB, RKB, Retentions	8.417.871,52	0,00	0,00	0,00	8.417.871,52	-2.715.996,52	-198.915,00	0,00	0,00	-2.914.911,52	5.502.960,00	5.701.875,00	-2,4	65,4
4000000	KLA mech.Reinigung	1.912.143,09	982,90	0,00	638.666,93	2.551.792,92	-1.765.477,09	-53.484,90	0,00	-48.313,93	-1.867.275,92	684.517,00	146.666,00	-2,1	26,8
4010000	KLA biol. Reinigung	12.125.079,15		0,00		12.125.079,15	-9.716.592,15	-151.014,52	0,00	185,52	-9.867.421,15	2.257.658,00	2.408.487,00	-1,2	18,6
4020000	KLA chem. Reinigung	548.362,39	53.513,98	0,00	111.517,52	713.393,89	-404.063,39	-12.838,98	0,00	-185,52	-417.087,89	296.306,00	144.299,00	-1,8	41,5
4030000	KLA Schlammbehandl.	4.453.100,52	0,00	0,00	0,00	4.453.100,52	-3.411.869,52	-131.866,00	0,00	0,00	-3.543.735,52	909.365,00	1.041.231,00	-3,0	20,4
4040000	Auslaufbauwerke KLA	1.717.164,58	0,00	0,00	0,00	1.717.164,58	-1.711.593,58	-280,00	0,00	0,00	-1.711.873,58	5.291,00	5.571,00	0,0	0,3
4050000	S.Techn. Anlagen KLA	1.683.295,82	0,00	0,00	0,00	1.683.295,82	-1.036.704,82	-56.820,00	0,00	0,00	-1.093.524,82	589.771,00	646.591,00	-3,4	35,0
4060000	Beteilig.KLA Biberst	2.509.046,56	25.743,67	0,00	0,00	2.534.790,23	-1.155.819,56	-47.361,67	0,00	0,00	-1.203.181,23	1.331.609,00	1.353.227,00	-1,9	52,5
7100000	Büro-u.Geschäftsausss	168.732,06	1.174,33	0,00	0,00	169.906,39	-136.679,06	-3.545,33	0,00	0,00	-140.224,39	29.682,00	32.053,00	-2,1	17,5
7130000	Maschinen u. Geräte	300.356,97	31.329,87	0,00	0,00	331.686,84	-248.401,97	-12.228,87	0,00	0,00	-260.630,84	71.056,00	51.955,00	-3,7	21,4
7150000	Fahrzeuge	46.278,81	0,00	0,00	0,00	46.278,81	-33.741,81	-2.282,00	0,00	0,00	-36.023,81	10.255,00	12.537,00	-4,9	22,2
7500000	GWG	35.983,93	1.438,91	-529,99	0,00	36.892,85	-35.983,93	-1.438,91	529,99	0,00	-36.892,85	0,00	0,00	-3,9	0,0
8100000	Anlagen im Bau	9.118.588,76	4.244.539,80	0,00	-4.632.200,22	8.730.928,34	-163.579,32	0,00	0,00	0,00	-163.579,32	8.567.349,02	8.955.009,44	0,0	98,1
<b>Summe:</b>		<b>147.732.278,12</b>	<b>5.912.054,09</b>	<b>-61.616,43</b>	<b>0,00</b>	<b>153.582.715,78</b>	<b>-75.412.290,98</b>	<b>-2.657.429,41</b>	<b>21.922,43</b>	<b>0,00</b>	<b>-78.047.797,96</b>	<b>75.534.917,82</b>	<b>72.319.987,14</b>		

## Stadt Schwäbisch Hall – Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung – Anlagennachweis 2022 – Zuschüsse, Kanal- und Klärbeiträge

Anlage 3

Bestands- konto	Be- zeichnung	Anfangsstand					Auflösung					Kennzahlen			
		AHK GJ-Beg Anfangsstand	Zugang	Ab- gang	Umbuch- ung	Aktueller Stand	Anfangsstand GJ-Beg.	Auflösung des Jahres	Ab- gang	Um- buch- ung	kumulierte Auflösung	lfd. Buchwert	Buchwert Ende Vorjahr	Ø Auf- lös- ung	Ø Rest- buch- wert
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
		EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	v.H.	v.H.
25000000	Zuschüsse Zuweis.	-8.420.792,35	-160.000,00	0,00	0,00	-8.580.792,35	6.335.411,35	125.682,00	0,00	0,00	6.461.093,35	-2.119.699,00	-2.085.381,00	-1,5	24,7
25100000	Abwasser- beiträge	-28.306.035,07	0,00	0,00	0,00	-28.306.035,07	24.929.932,07	342.543,00	0,00	0,00	25.272.475,07	-3.033.560,00	-3.376.103,00	-1,2	10,7
25200000	Kanal- beiträge	-5.654.102,41	-132.061,44	0,00	0,00	-5.786.163,85	829.990,41	120.969,44	0,00	0,00	950.959,85	-4.835.204,00	-4.824.112,00	-2,1	83,6
25300000	Klär- beiträge	-5.122.399,94	-79.301,60	0,00	0,00	-5.201.701,54	1.041.683,94	138.609,60	0,00	0,00	1.180.293,54	-4.021.408,00	-4.080.716,00	-2,7	77,3
25400000	Kanal- beiträge gestundet	-192.259,93	-9.828,72	0,00	0,00	-202.088,65	6.418,18	0,00	0,00	0,00	6.418,18	-195.670,47	-185.841,75	0,0	96,8
25500000	Klär- beiträge gestundet	-521.683,30	-5.902,05	0,00	0,00	-527.585,35	2.403,91	0,00	0,00	0,00	2.403,91	-525.181,44	-519.279,39	0,0	99,5
<b>Summe:</b>		<b>-48.217.273,00</b>	<b>-387.093,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-48.604.366,81</b>	<b>33.145.839,86</b>	<b>727.804,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33.873.643,90</b>	<b>-14.730.722,91</b>	<b>-15.071.433,14</b>		