



SchwäbischHall

**Stadtbetriebe Schwäbisch Hall
Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung**

**Jahresabschluss
und
Lagebericht**

2014

Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Betriebsergebnis 2014

Bilanz	-Kurzfassung-			
		Vergleich Vorjahre		
	2014	2013	2012	2011
Aktiva				
Anlagevermögen				
Sachanlagen	58.038.289,07	54.238.044,65	53.030.312,07	53.567.421,82
Anlagen im Bau	2.939.136,31	4.241.487,66	3.184.150,61	1.245.802,56
Summe Sachanlagen:	60.977.425,38	58.479.532,31	56.214.462,68	54.813.224,38
Umlaufvermögen				
Forderungen	1.116.445,76	1.715.038,92	1.718.357,56	1.614.208,24
Forderungen aus nicht abgerechneten Umsätzen (Hochrechnung Verbrauchsabrechnung)	0,00	0,00	259.026,08	525.400,30
Ford. Niederschlagswassergeb.	0,00		248.681,60	
Kassenbestand	441.933,43	160.812,32	527.243,22	425.539,08
Summe Umlaufvermögen:	1.558.379,19	1.875.851,24	2.753.308,46	2.565.147,62
Summe Aktiva	62.535.804,57	60.355.383,55	58.967.771,14	57.378.372,00 €
Passiva				
Gewinnvortrag aus Vorjahr	633.633,15	63.336,83	-1.079.392,70	-726.851,10
Jahresgewinn/Jahresverlust	506.219,08	570.296,32	1.142.729,53	-352.541,60
Zuschüsse und Beiträge	15.082.579,63	14.489.777,51	14.858.054,04	15.274.773,92
Rückst. für künftige Aufw. u. Ver	0,00	0,00	15.000,00	
Sonst. Rückstellungen	21.521,27	13.804,83	10.927,60	7.747,15
Pensionsrückstellungen	533.944,00	499.375,00	423.551,00	292.012,00
Gebührenausgleichsrückstellung				
Verbindlichkeiten	45.757.907,44	44.718.793,06	43.596.901,67	42.883.231,63
Summe Passiva	62.535.804,57	60.355.383,55	58.967.771,14	57.378.372,00 €
Gewinn- und Verlustrechnung				
Erlöse / Erträge	6.717.889,61	6.917.756,72	7.697.961,61	5.782.763,02
Aufl. von Zuschüssen und Beiträgen	906.506,20	947.325,32	990.604,38	1.026.340,58
Aktivierete Eigenleistungen	0,00	0,00	40.593,53	83.997,87
	7.624.395,81	7.865.082,04	8.729.159,52	6.893.101,47 €
Materialaufwand	1.582.217,09	1.676.541,85	1.742.077,85	1.731.596,27
Personalaufwand	794.795,70	750.785,26	787.513,60	680.765,46
Abschreibung auf Sachanlagen	2.387.114,59	2.339.488,24	2.328.773,76	2.309.693,56
Abschreibung a. Umlaufvermö	0,00	0,00	150.000,00	- €
Sonst. betriebl. Aufwendungen	670.810,08	906.269,78	839.874,91	891.424,20
Zinsen	1.683.239,27	1.621.700,59	1.738.189,87	1.632.163,58
	7.118.176,73	7.294.785,72	7.586.429,99	7.245.643,07 €
Ergebnis	506.219,08	570.296,32	1.142.729,53	-352.541,60 €

Lagebericht

Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung

Allgemeines

Der Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung wurde zum 01.01.2001 gegründet. Der Grundsatzbeschluss wurde vom Gemeinderat am 28.06.2000 gefasst und die erforderliche Betriebssatzung beschlossen. Mit Beschluss des Gemeinderats der Stadt Schwäbisch Hall vom 29.09.2010 wurde die Betriebssatzung 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.

Der Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung ist **organisatorisch** in die Innenverwaltung eingebunden. Ein **Betriebsausschuss** wurde nicht gebildet. Nach § 4 Betriebssatzung sind der Gemeinderat, die Ausschüsse und der Oberbürgermeister entsprechend den Regelungen in der Hauptsatzung zuständig. 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 wurde 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 Prüfung durch die GPA fand 2014 für die Wirtschaftsjahre 2011 bis 2012 statt.

Wirtschaftsjahr ist das Kalenderjahr.

Der Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung besitzt **kein Stammkapital**.

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 2014 (Doppelwirtschaftsplan 2014/2015) wurde durch Beschluss des Gemeinderats vom 04.12.2013 festgestellt. Die Bestätigung der Gesetzmäßigkeit des Beschlusses durch die Rechtsaufsichtsbehörde erfolgte mit Erlass des Regierungspräsidiums Stuttgart vom 12.02.2014. Die öffentliche Bekanntmachung erfolgte am 22.02.2014, in der Zeit vom 24.02.2014 – 05.03.2014 wurde der Wirtschaftsplan öffentlich ausgelegt.

Die **Rechtsgrundlagen** für den Jahresabschluss sind in § 16 EigBG und in den §§ 7 bis 12 EigVO 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 Baden-Franken (KIVBF) 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. 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 empfohlene Nutzungsdauer zugrunde gelegt.

Der Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung ist kein Betrieb gewerblicher Art, er unterliegt nicht der Umsatzsteuerpflicht und ist nicht vorsteuerabzugsberechtigt.

Vermögens- und Finanzlage

I. Aktiva

Summe Aktiva: 62.535.804,57 €

1. Anlagevermögen:

Im Wirtschaftsplan waren Investitionen von insgesamt 5.701.000 € geplant. Dieser Planansatz wurde um 815.825,34 € unterschritten.

Die 2014 getätigten Investitionen in Höhe von 4.885.174,66 € erhöhen das Anlagevermögen des Eigenbetriebs Abwasserbeseitigung auf insgesamt 62.535.804,57 €. Dies ist eine Erhöhung um 2.497.893,07 € gegenüber dem Vorjahr. Um diesen Betrag waren die Investitionen höher als die Abschreibungen auf Sachanlagen.

In der nachfolgenden Übersicht sind alle laufenden Investitionen des Jahres 2014 aufgelistet.

Die Erschließungsmaßnahmen werden zusammen mit der HGE durchgeführt, daher kommt es zu Verschiebungen gegenüber den Planansätzen im Wirtschaftsplan vor. Die Prioritäten werden durch die HGE gesetzt. Insgesamt sind die Maßnahmen gegenseitig deckungsfähig. Daher sind sachliche und vorrangige Investitionen mit eingesparten Finanzierungsmitteln möglich.

Investitionen 2014

Planunterschreitung: 815.825,34 € (14,31 %)

Bezeichnung	Ausgaben 2014	Wirtschaftsplan 2014	Fertiggestellt	Erläuterung
Erschließungen (Stadt und HGE)*				
Erschließung Leichtweg II Sulzdorf	43.315,62	-	ja	Fertigstellung 2014
Erschließung Mittelhöhe V	10.637,85	-	ja	Fertigstellung 2014
Erschließung Mittelhöhe VI + VII	663.926,67	750.000	ja	Fertigstellung 2014
Erschließung "An der Breiteich IV"	689.264,87		ja	Fertigstellung 2014
Erschließung Gewerbepark West (Stadttheide)	563.393,84	2.500.000	ja	Dr.-Max-Bühler-Str. 2. BA 2014 fertiggestellt
Erschließung Sonnenrain Hessental	317,19	20.000	nein	Realisierung 2016 geplant
Erschließung „Im Hardt“ Solpark	382.426,20	500.000	ja	Fertigstellung 2014
Erschließung Bibersfeld „Kühläcker“	-	300.000	nein	Zeitlich verschoben
Regenwasserbehandlung				
RRB West „An der Breiteich“	9.242,02	-	ja	Entschädigungen (Drainageleitungen)
Nachrüstung Regenwasserbehandlungsanlagen		100.000	nein	verschoben
Regenwasserbewirtschaftung -Studie-	-	20.000	nein	Konzeption
RÜB II Sulzdorf Umbau und Nachrüstung	-	90.000	nein	zeitlich verschoben
Kanalnetz				
Anschluss von Hohenholz an KA Biberstal / Stilllegung KKA	96.333,17	-	ja	Restzahlungen in 2014
Neue / Erneuerung Hausanschlüsse	50.995,68	45.000	ja	
Kanalergänzungen/-erweiterungen	82.742,81	120.000	ja	Alte Hessentaler Str. Schmiedsgasse, Kolpingstr.
Kanalsanierung				
Kanalsanierung: Erneuerung und Renovierung	1.622.688,88	750.000	nein	Anlagen im Bau, Fertigstellung 2015
Erneuerung von defekten Schächten	13.675,98	100.000	ja	
Kläranlagen				
KA Vogelholz, Zwei-Modul BHKW-Anlage	284.316,61		nein	Fertigstellung 2015
KA Vogelholz, Hochwasserpumpwerk/Hochwasserschutz	303.244,40	350.000	nein	Fertigstellung 2015
KA Vogelholz Sanierung Entlastungskanal		40.000	ja	Instandhaltungen
Kläranlage Sulzdorf, Phosphatfällung	1.489,25		ja	Restzahlung in 2014
Kläranlage Sulzdorf, Umbau SK 1-1/60 Drosselschacht	37,51		nein	Zeitlich verschoben
Kläranlage Rieden, Kostenanteil Erweiterung	45.179,18		ja	Restabrechnungen
Sonstiges				
Erwerb von beweglichen Sachen	21.946,98	12.000	ja	
EDV-Ausstattung	0,00	4.000	ja	
Summen	4.885.174,66	5.701.000		

2. Umlaufvermögen

Zum Bilanzstichtag betrug die Summe aller offenen Forderungen 1.116.445,76 €. Diese setzen sich wie folgt zusammen:

Offene Forderungen zum Bilanzstichtag:

Forderungen aus Abwassergebühren	53.801,14 €
Forderungen aus gestundeten Abwasserbeiträgen	1.052.627,32 €
Sonstige Forderungen	10.017,30 €
Summe offene Forderungen	1.116.445,76 €

Abwassergebühren

Die Gebührenabrechnung erfolgt nach der Abschaffung des rollierenden Systems seit 01.01.2014 wieder für das gesamte Stadtgebiet zum Stichtag 31.12. jeden Jahres. Die Schmutzwasser Gebührenabrechnung der Stadtwerke schloss mit einer Summe von 4.392.454,96 € Abschlagszahlungen wurden in Höhe von 4.560.000 € geleistet.. Der Eigenbetrieb erstattete den Stadtwerken 167.545,04 €.

Wie von der Gemeindeprüfungsanstalt (GPA) gefordert, führt der Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung die nach dem Kommunalabgabengesetz (KAG) gestundeten Abwasserbeiträge als offene Forderungen. Es wird regelmäßig überprüft, ob die Stundungsvoraussetzungen noch vorliegen. Es handelt sich in den meisten Fällen um zinslose Stundungen für landwirtschaftliche Betriebe. Die Beitragsschuld ist überwiegend durch den Anschluss der Teilorte an die öffentliche Kanalisation entstanden. Sobald ein Grundstück bebaubar und an die öffentliche Kanalisation anschließbar ist entsteht die Beitragsschuld. Der Beitrag muss veranlagt werden, die Verjährungsfristen beginnen zu laufen.

II. Passiva

Summe Passiva: 62.535.804,57 €

1. Eigenkapital

Der Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung ist zu 100 % durch Fremdkapital finanziert. Unter der Bilanzposition „Eigenkapital“ wurden bisher die Verlustvorträge und Überschüsse aufgeführt. Kostenüberdeckungen müssen jedoch künftig (lt. GPA-Prüfbericht 2014) als Gebührenausrückstellung aufwandswirksam gebucht werden.

Dies hat zur Folge, dass bei einem Überschuss das Ergebnis der Gewinn- und Verlustrechnung in der Regel ausgeglichen ist.

In den Jahren 2012 und 2013 wurden Kostenüberdeckungen von insgesamt 633.633,15 € erwirtschaftet. Das Jahr 2014 schließt mit einer weiteren Kostenüberdeckung in Höhe von 506.219,08 € ab.

Nach §14 Abs. 2 Kommunalabgabengesetz müssen diese Überdeckungen innerhalb von 5 Jahren nach der Entstehung wieder ausgeglichen werden. Die Einzelheiten wurden mit der vorgelegten Gebührenkalkulation 2015/2016 und den gebührenrechtlichen Ergebnisermittlungen für 2010 bis 2013 dargelegt und vom Gemeinderat am 18.03.2015 beschlossen.

Entwicklung der Überschüsse und Fehlbeträge :

Jahr	Vortrag	Ergebnis lfd. Jahr	Übertrag
2010	-817.597,09 €	90.745,99 €	-726.851,10 €
2011	-726.851,10 €	-352.541,60 €	-1.079.392,70 €
2012	-1.079.392,70 €	1.142.729,53 €	63.336,83 €
2013	63.336,83 €	570.296,32 €	633.633,15 €
2014	633.633,15 €	506.219,08 €	1.193.653,37 €

2. Beiträge/Zuschüsse u. Zuweisungen

Abwasserbeiträge wurden 2014 in Höhe von 1.464.377,32 € veranlagt. Davon entfallen auf Klärbeiträge 692.425,44 € und auf Kanalbeiträge 771.951,88 €.

Zuschüsse wurden 2014 keine gewährt.

3. Rückstellungen

Pensionsrückstellungen waren in Höhe von 34.569,00 € zu verbuchen. Die Berechnung wurde vom Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg durchgeführt. Die passivierten Pensionsrückstellungen summieren sich seit Eigenbetriebsgründung auf 533.944 €

Rückstellungen für Mehrarbeit haben sich im Vergleich zum Vorjahr erhöht (+ 4.321,42 €) und liegen jetzt bei 18.126,25 €.

Urlaubsrückstellungen wurden bisher nicht gebildet, dies fordert jedoch die GPA bei ihrer Prüfung 2014. Für die Mitarbeiter des Eigenbetriebs Abwasserbeseitigung mussten 3.395,02 als Rückstellungen für Urlaubsüberträge gebucht werden.

Gebührenausgleichsrückstellung

Die Gemeindeprüfungsanstalt fordert, dass eine Kostenüberdeckung wegen zwingender Ausgleichsverpflichtung innerhalb von 5 Jahren nach der Entstehung im Wirtschaftsjahr der Entstehung nach § 249 Abs. 1 HGB über die Gewinn- und Verlustrechnung einer Gebührenausgleichsrückstellung aufwandswirksam zuzuführen und beim späteren Ausgleich (Einstellung in die einem Gebührenbeschluss zugrundeliegende Gebührenkalkulation oder durch Verrechnungsbeschluss) erfolgswirksam wieder aufzulösen ist.

4. Verbindlichkeiten

Langfristige Verbindlichkeiten (Darlehen bei Kreditinstituten...)	42.136.297,07 €
Kassenkredit von der Stadt	2.460.000,00 €
sonst. kurzfristige Verbindlichkeiten	1.161.610,37 €
Summe Verbindlichkeiten	45.757.907,44 €

Die Kreditermächtigung des Wirtschaftsplans 2014 mit insgesamt 3.422.724 € wurde nahezu vollständig ausgeschöpft. Es wurden zwei neue Darlehen aufgenommen, eines bei der Stiftung Hospital z. Hl. Geist mit 1.785.000 € und eines bei der Kreditanstalt für Wiederaufbau (KfW) in Höhe von 1.615.000 €. Ein Darlehen wurde umgeschuldet. Die erforderliche Summe wurde von der Eigentümerin Stadt als Trägerdarlehen gewährt.

Die Tilgung der Darlehen betrug im Jahr 2014 2.364.063,92 €. Der Bestand an langfristigen Verbindlichkeiten erhöhte sich von 40.750.360,99 € auf 42.136.297,07 €. Dies entspricht einer Erhöhung im Vergleich zum Vorjahr um 1.385.936,08 € (3,3%).

Der Kassenkredit bei der Stadtkasse verminderte sich von 2.775.000 € auf einen Stand von 2.460.000 € zum Jahresende.

Darlehensübersicht, siehe nächste Seite

Darl. Nr.	Kreditinstitut	Laufzeit	Stand 01.01.2014	Darlehensaufnahmen 2014	Zinsen 2014	Tilgung 2014	Stand 31.12.2014
4	Debeka	01.04.2019	369.872,30		24.372,96	57.331,48	312.540,82
10	Landesbank BW	30.06.2029	3.170.009,51		173.225,68	204.516,76	2.965.492,75
11	Landesbank BW	30.06.2025	1.469.963,88		63.422,55	127.823,00	1.342.140,88
15	Sparkasse SHA	30.12.2019	766.927,55		12.806,08	127.824,00	639.103,55
16	Landesbank BW	30.12.2032	971.454,66		50.566,14	51.129,20	920.325,46
17	DG Hyp. Bank	30.09.2021	728.590,67		37.424,64	38.346,92	690.243,75
18	Landesbank BW	30.12.2054	2.050.000,00		106.710,50	50.000,00	2.000.000,00
19	DG Hyp. Bank	30.06.2039	709.608,75		34.858,75	14.526,25	695.082,50
20	DG Hyp. Bank	30.04.2018	1.399.999,81		62.298,74	33.333,36	1.366.666,45
21	DG Hyp. Bank	30.12.2014	331.000,03		12.265,79	331.000,03	0,00
22	Hypo Vereinsbank	01.03.2020	1.632.657,10		84.810,86	267.712,44	1.364.944,66
23	Landesbank BW	30.12.2021	490.840,20		24.640,16	61.355,03	429.485,17
24	DG Hyp Hamburg	15.08.2015	460.162,56		23.449,88	61.355,04	398.807,52
25	HSH Nordbank	31.12.2019	766.937,95		42.205,54	127.822,96	639.114,99
28	DG Hyp	15.12.2015	1.711.110,88		92.513,04	97.777,84	1.613.333,04
29	DG Hyp	30.03.2038	1.516.666,65		67.908,39	29.166,68	1.487.499,97
30	Landesbank BW	30.03.2038	1.531.240,00		67.805,46	29.168,00	1.502.072,00
31	KfW Bank	15.02.2021	958.672,16		27.060,12	127.822,98	830.849,18
34	VR-Bank	05.03.2039	1.040.300,00		41.000,00	41.200,00	999.100,00
35	Sparkasse SHA	30.03.2039	1.685.950,33		70.000,00	66.115,72	1.619.834,61
36	DG Hyp	15.12.2015	749.481,38		40.541,51	42.827,44	706.653,94
37	Landesbank BW	30.06.2029	402.137,59		19.227,48	25.973,64	376.163,95
38	Hospital z.hl.Geist	¼ jährl.	1.500.000,00		52.791,66	0,00	1.500.000,00
39	Hospital z.hl.Geist	¼ jährl.	792.000,00		27.874,00	0,00	792.000,00
40	DG Hyp. Bank	30.06.2040	2.888.704,12		129.381,78	34.418,22	2.854.285,90
41	Hospital z.hl.Geist	¼ jährl.	500.000,00		17.597,22	0,00	500.000,00
42	Hospital z.hl.Geist	¼ jährl.	500.000,00		17.597,22	0,00	500.000,00
43	Hospital z.hl.Geist	¼ jährl.	500.000,00		17.567,22	0,00	500.000,00
44	Landesbank BW Nr. 611 877 007	30.03.2039	2.355.578,70		91.281,87	56.468,13	2.299.110,57
45	HSH Nordbank	28.02.2019	3.950.494,20		187.658,20	259.048,80	3.691.445,40
46	Hospital z.hl.Geist	¼ jährl.	1.000.000,00		25.000,00	0,00	1.000.000,00
47	Hospital z.hl.Geist	¼ jährl.	1.850.000,00		46.250,00	0,00	1.850.000,00
48	hospital z.hl.Geist	¼ jährl.		1.785.000,00	21.687,75	0,00	1.785.000,00
49	KfW Bank			1.615.000,00	11.056,03	0,00	1.615.000,00
50	Stadt Schwäbisch Hall			350.000,00	0,00	0,00	350.000,00
Summe			40.750.360,98	3.750.000,00	1.792.113,44	2.364.063,92	42.136.297,07

III. Gewinn- und Verlustrechnung (GuV)

1. Erlöse und Erträge

Im Vergleich zum Wirtschaftsplan: + 1.395,81 € (+ 0,01 %)

Im Wirtschaftsplan 2014 waren Erlöse/Erträge in Höhe von insgesamt 7.623.000 € veranschlagt. Die tatsächlich erzielten Erlöse/Erträge betragen 7.624.395,81 €.

Erlöse/Erträge	Ist 2014	Planansatz Wirtschaftsplan	Vergleich 2013
Abwassergebühren gesamt	5.704.524,46 €	5.810.000,00 €	6.119.039,61 €
Straßenentwässerungskostenanteil	739.865,50 €	740.000,00 €	739.865,50 €
Auflösung Abwasserbeiträge u. Zuschüsse	906.506,20 €	1.000.000,00 €	947.325,32 €
Personalkostenersätze	34.860,68 €	28.000,00 €	26.742,20 €
sonstige Erlöse/Erträge	238.638,97 €	45.000,00 €	32.109,41 €
Summe der Erlöse/Erträge	7.624.395,81 €	7.623.000,00 €	7.865.082,04 €

Die Erlöse aus **Abwassergebühren** liegen mit einem Betrag von 105.475,54 € (= 1,82 %) geringfügig unter dem Planansatz. In der Summe der Abwassergebühren 2014 sind Starkverschmutzerzuschläge für eine Abwassermenge von 358.554 m³ in Höhe von insgesamt 80.082,32 € enthalten.

Der **Straßenentwässerungskostenanteil** wird seit der Einführung der gesplitteten Abwassergebühren nach der tatsächlichen Straßenfläche abgerechnet.

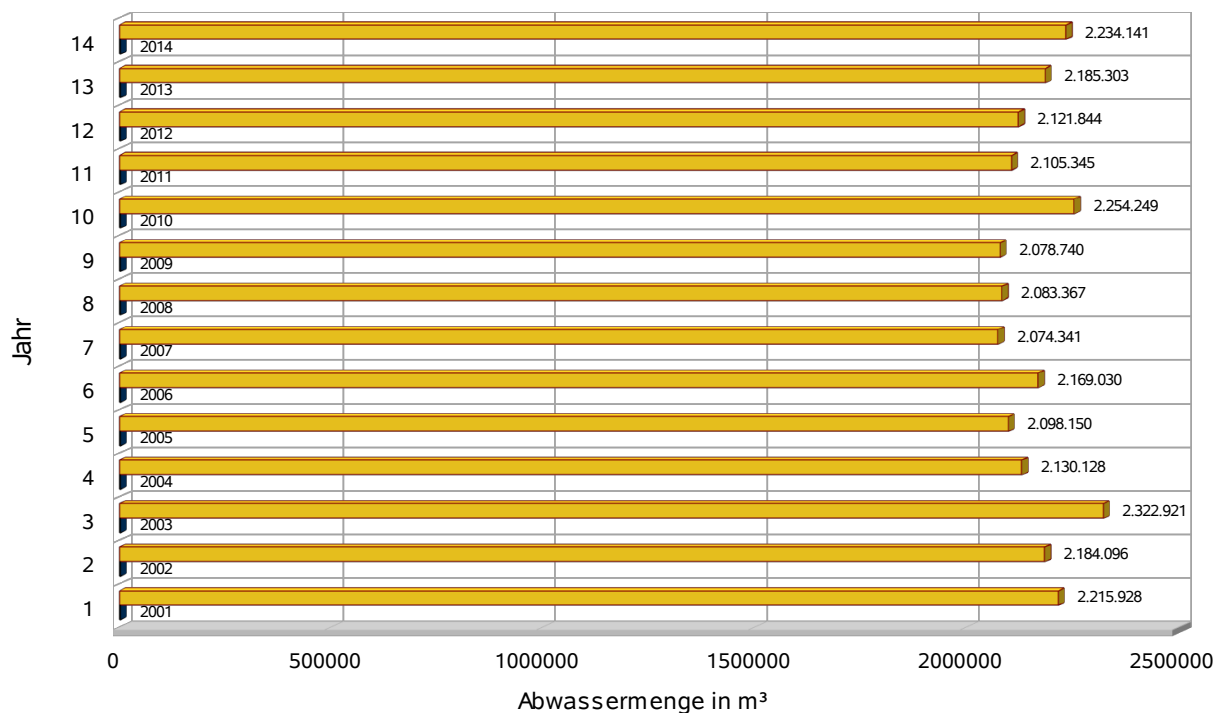
Abwasserbeiträge und Zuschüsse zu Investitionen werden in die Anlagenbuchhaltung aufgenommen und passiviert. Sie werden entsprechend der Abschreibungsdauer der Anlagengüter aufgelöst.

Bei den **Personalkostenersätzen** gibt es keine Veränderung. Es schlägt lediglich die tarifliche Erhöhung zu buche.

Die **sonstigen Erlöse/Erträge** fallen im Vergleich zum Vorjahr viel höher aus. Zum einen konnte bei einem Rechtsstreit wegen fehlerhaften Tellerbelüftern für die Kläranlage Vogelholz ein Vergleich zugunsten des Eigenbetriebs geschlossen werden. Der Schadenersatz betrug 68.000 €.

Außerdem konnte die Abwasserabgabe die im Vorjahr fällig wurde zu 100 % mit durchgeführten Investitionen verrechnet werden. Der Betrag von 164.526,62 wurde voll erstattet.

Entwicklung der von den Stadtwerken nach dem Frischwassermaßstab abgerechneten Abwassermenge seit Gründung des Eigenbetriebs 2001 in m³



Zu der von den Stadtwerken abgerechneten gebührenpflichtigen Abwassermenge von 2.234.141 m³ kommen noch 30.253 m³ von folgenden Einleitern hinzu:

Gschlachtenbretzingen:	13.498 m ³
Burgbretzingen:	2.298 m ³
Bühlerzimmern:	2.533 m ³
TSV Hessental:	156 m ³
Golfclub SHA:	436 m ³
Mülldeponie Hasenbühl:	11.332 m ³

Die Gebühren für dieses Abwasser werden vom Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung in Rechnung gestellt bzw. von der Gemeinde Michelbach/Bilz entsprechend der bestehenden öffentlich-rechtlichen Vereinbarung bezahlt.

2. Aufwendungen

Vergleich Wirtschaftsplan: - 454.123,27 € (- 6,00 %)

Mit Ausnahme der Personalaufwendungen liegen die tatsächlichen Aufwendungen durchgängig unter den Planansätzen des Wirtschaftsplans.

Im **Zinsaufwand** sind 8.416,67 € Kassenkreditzinsen enthalten. Diese Zinsen sind nicht gebührenfähig und müssen bei der Kalkulation der Abwassergebühren unberücksichtigt bleiben.

Insgesamt sinkt der Zinsaufwand trotz einer Erhöhung des Gesamtbetrags der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten, da der Zinssatz für neue Kredite im vergangenen Jahr weiter gesunken ist.

Art des Aufwands	Ist 2014	Planansatz Wirtschaftsplan	Vergleich 2013
Materialaufwand	1.148.683,76 €	1.440.000,00 €	1.352.963,12 €
Personalaufwand	794.795,70 €	768.000,00 €	750.785,26 €
Sonst.betriebl.Aufwand	318.616,83 €	389.300,00 €	532.979,78 €
Betriebskostenanteil (KA / Biberstal)	42.631,28 €	85.000,00 €	52.687,06 €
Leistungsverr. Werkhof	433.533,33 €	450.000,00 €	323.578,73 €
Personalkostenersätze	309.561,97 €	320.000,00 €	301.916,15 €
Abschreibungen auf Sachanlagen	2.387.114,59 €	2.420.000,00 €	2.339.488,24 €
Aufwand Gebührenaussgleich	506.219,08 €	0,00 €	0,00 €
Einführung gesplittete Abwassergebühr	- €	0,00 €	18.868,79 €
Zinsen	1.683.239,27 €	1.700.000,00 €	1.621.700,59 €
Summe Aufwand	7.624.395,81 €	7.572.300,00 €	7.294.967,72 €

Personalstatistik:

Der Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung hatte 2014 14 Beschäftigte, die in folgenden Bereichen tätig waren:

5 Beschäftigte	=	Kläranlagen
3 Auszubildende	=	Kläranlagen
3 Beschäftigte (2,5)	=	Kanal und Kläranlagen
1 Beamte	=	Kanal (Kanalnetz)
1 Beamte	=	allg. Verwaltung/Buchhaltung
1 Beamte (0,5)	=	Gebühren und Beiträge
1 Beschäftigte (0,5)	=	Niederschlagswassergebühr

Zahl der Beschäftigte (mit Azubis)	Gehälter Beschäftigte	Gehälter Beamte	Soziale Abgaben	Aufw. F. Altersversorgung	Pensionsrückstellungen	Beihilfe-Umlage
12	476.809,72 €	- €	88.663,95 €	42.890,05 €	- €	- €
3	- €	111.387,13 €	- €	32.023,14 €	4.569,00 €	4.452,69 €
Summe	476.809,72 €	111.387,13 €	88.663,95 €	74.913,20 €	4.569,00 €	4.452,69 €

Summe Personalaufwand: 794.795,70 €

Entwicklung und Risiken des Eigenbetriebs Abwasserbeseitigung

Bei den Erschließungen neuer Baugebiete stimmt sich der Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung bei der Aufstellung der Wirtschaftspläne mit der HGE ab. Es kommt vor, dass die Realisierungen später nicht mehr den Planungen entsprechen.

Bei den bedarfs- und nachfrageorientierten Erschließungen der Baugebiete durch die HGE kommt es vor, dass geplante Bereiche auch zeitlich verschoben werden.

Die Investitionsplanungen des Eigenbetriebs Abwasserbeseitigung betreffen zu 70 % Erschließungen und Erweiterungen des Kanalnetzes und zu 30 % Sanierungen und Erneuerungen von bestehenden Einrichtungen.

Die laufenden Instandhaltungen und Reparaturen

Kennzahlen zur Jahresabschlussanalyse in %

Jahr	2014	2013	2012	2011
Abschreibungsquote: (Abschreibungen auf Sachanlagen x 100 ./. Buchwert Sachanlagen)	3,91	4,00	4,14	4,14
Zinslastintensität: (Zinsaufwendungen x 100 ./. ordentliche Erträge)	25,06	23,44	20,62	23,79
Personalkostenintensität: (Personalaufwand x 100 ./. ordentliche Erträge)	11,83	10,85	9,55	10,77
Anlagenintensität: (Anlagevermögen x 100 ./. Bilanzsumme)	97,51	96,89	95,33	95,53

Schwäbisch Hall, 11.06.2015

Stadtbetriebe Schwäbisch Hall
Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung

Anlagen

Bilanz 2014
Gewinn- und Verlustrechnung 2014
Anlagennachweis 2014, Anlage 2 zu § 10 Abs. 2 EigBVO

Stadtbetriebe Schwäbisch Hall Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Bilanz 2014

Aktiva	2014	<i>Vergleich mit Vorjahren</i>		
		2013	2012	2011
A. Anlagevermögen				
1. Sachanlagen				
Immat. Vermögensgegenst./Software	4.617,57 €	5.781,57 €	6.945,57 €	8.109,57 €
Grundstücke	1.593.545,50 €	1.593.545,50 €	1.593.545,50 €	1.512.586,25 €
Grundstücke mit Betriebsgebäuden	973.164,00 €	1.018.880,00 €	1.064.442,00 €	1.108.301,00 €
Bauten auf fremden Grundstücken	6.356,00 €	8.172,00 €	9.988,00 €	11.804,00 €
Außenanlagen	590.746,00 €	391.720,00 €	408.556,00 €	425.392,00 €
2. Sonst. Betriebsanlagen				
Techn. Anlagen Kanal	617.494,00 €	614.547,00 €	663.825,00 €	711.462,00 €
Kanalnetz für Mischwasser	15.352.926,00 €	16.068.966,00 €	16.716.246,00 €	16.527.451,00 €
Kanalnetz für Schmutzwasser	11.256.869,00 €	9.348.429,00 €	9.611.397,00 €	9.727.825,00 €
Kanalnetz für Regenwasser	7.643.096,00 €	5.886.157,00 €	5.306.627,00 €	5.413.097,00 €
Sonderbauwerke, Regenüberläufe	3.563.269,00 €	3.747.096,00 €	3.715.097,00 €	3.892.644,00 €
Hausanschlüsse	1.697.430,00 €	1.201.764,58 €	961.445,00 €	755.380,00 €
Sonstige Anlagen - Kanal -	7.934,00 €	10.139,00 €	12.344,00 €	14.549,00 €
Hauptsammler	2.053.644,00 €	2.243.252,00 €	2.435.096,00 €	2.626.940,00 €
Regenklär-, Regenrückhaltebecken	5.206.203,00 €	4.927.343,00 €	4.402.111,00 €	4.252.427,00 €
Betriebsanlagen - mechan. Reinigung	350.717,00 €	386.010,00 €	516.082,00 €	608.991,00 €
Betriebsanlagen - biolog. Reinigung	2.148.464,00 €	2.266.220,00 €	2.505.514,00 €	2.650.099,00 €
Betriebsanlagen - chem. Reinigung	190.440,00 €	123.647,00 €	129.006,00 €	134.365,00 €
Betriebsanlagen - Schlammbehandlung	2.053.367,00 €	2.201.935,00 €	2.339.471,00 €	2.486.033,00 €
Auslaufbauwerke	7.531,00 €	7.811,00 €	8.091,00 €	8.371,00 €
Sonst. Techn. Anlagen der Kläranlagen	893.402,00 €	328.832,00 €	496.805,00 €	548.721,00 €
Beteiligung an der KLA Biberstal	1.730.503,00 €	1.747.483,00 €		
3. Betriebs- u. Geschäftsausstattung				
Büro- u. Geschäftsausstattung	16.172,00 €	19.233,00 €	23.981,00 €	18.458,00 €
Fahrzeuge	17.187,00 €	20.929,00 €	26.331,00 €	30.380,00 €
Maschinen und Geräte	63.212,00 €	69.354,00 €	75.033,00 €	89.402,00 €
Geringwertige Wirtschaftsgüter	- €	798,00 €	2.333,00 €	4.634,00 €
4. Anzahlungen auf Anlagen im Bau				
Anlagen im Bau	2.939.136,31 €	4.241.487,66 €	3.184.150,61 €	1.245.802,56 €
Summe Anlagevermögen	60.977.425,38 €	58.479.532,31 €	56.214.462,68 €	54.813.224,38 €
B. Umlaufvermögen				
1. Forderungen				
Forderungen aus Lieferungen und Leist.	1.116.445,76 €	1.715.038,92 €	1.718.357,56 €	1.614.208,24 €
Forderungen aus nicht abger. Umsätzen	- €	- €	259.026,08 €	525.400,30 €
Ford. aus veranl. Niederschlagswassergeb	- €	- €	248.681,60 €	- €
Summe Forderungen	1.116.445,76 €	1.715.038,92 €	2.226.065,24 €	2.139.608,54 €
2. Kassenbestand				
Guthaben bei Sparkasse	441.933,43 €	160.812,32 €	527.243,22 €	425.539,08 €
Summe Umlaufvermögen	1.558.379,19 €	1.875.851,24 €	2.753.308,46 €	2.565.147,62 €
Summe Aktiva	62.535.804,57 €	60.355.383,55 €	58.967.771,14 €	57.378.372,00 €

Stadtbetriebe Schwäbisch Hall

Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung

Bilanz 2014

Passiva	2014	Vergleich mit Vorjahren		
		2013	2012	2011
A. Eigenkapital				
Verlustvorträge aus Vorjahren	- €		-1.079.392,70 €	-726.851,10 €
Gewinnvorträge aus Vorjahren	633.633,15 €	63.336,83 €		
Jahresgewinn/Jahresverlust	- €	570.296,32 €	1.142.729,53 €	-352.541,60 €
Summe Eigenkapital	633.633,15 €	633.633,15 €	63.336,83 €	-1.079.392,70 €
B. Zuschüsse und Beiträge				
Zuschüsse und Zuweisungen	2.944.001,00 €	3.096.005,00 €	3.079.116,00 €	3.245.204,00 €
Abwasserbeiträge	11.103.858,00 €	10.345.622,00 €	10.727.413,00 €	12.029.569,92 €
Abwasserbeiträge gestundet	1.034.720,63 €	1.048.150,51 €	1.051.525,04 €	
Summe Zuschüsse und Beiträge	15.082.579,63 €	14.489.777,51 €	14.858.054,04 €	15.274.773,92 €
C. Rückstellungen				
Pensionsrückstellungen	533.944,00 €	499.375,00 €	423.551,00 €	292.012,00 €
Sonst. Rückstellungen (Mehrarbeit)	18.126,25 €	13.804,83 €	10.927,60 €	7.747,15 €
Rückstellungen künft. Aufw./Verluste	- €	- €	15.000,00 €	
Urlaubsrückstellungen	3.395,02 €			
Rückstellung Gebührenaussgleich	506.219,08 €			
Summe Rückstellungen	1.061.684,35 €	513.179,83 €	449.478,60 €	299.759,15 €
E. Verbindlichkeiten				
Verbindlichk. gegenüber Kreditinst.	42.136.297,07 €	40.750.360,99 €	39.947.602,39 €	37.557.397,09 €
Verbindlichkeiten aus Lief. und Leist.	1.107.220,76 €	887.814,88 €	1.290.252,69 €	1.445.834,54 €
Kassenkredit (Verb.g. Gemeinde)	2.460.000,00 €	2.775.000,00 €	-125.000,00 €	3.880.000,00 €
Sonstige Verbindlichkeiten	54.389,61 €	305.617,19 €	2.484.046,59 €	- €
Summe Verbindlichkeiten	45.757.907,44 €	44.718.793,06 €	43.596.901,67 €	42.883.231,63 €
Summe Passiva	62.535.804,57 €	60.355.383,55 €	58.967.771,14 €	57.378.372,00 €

Stadtbetriebe Schwäbisch Hall

Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung

Gewinn- und Verlustrechnung 2014

	<u>Vergleich mit Vorjahren</u>			
	2014	2013	2012	2011
1. Umsatzerlöse/Erträge				
Erlöse aus Abwassergebühren – Schmutzwasser	4.074.039,61 €	4.352.557,73 €	2.083.678,09 €	4.900.262,29 €
Niederschlagswassergebühr	1.630.484,85 €	1.766.481,88 €	4.823.758,08 €	- €
Erlöse aus Straßenentwässerungskostenanteil	739.865,50 €	739.865,50 €	732.817,52 €	648.496,45 €
sonst. Erlöse	73.967,20 €	31.454,10 €	31.298,34 €	60.457,68 €
2. sonst. Betriebl. Erträge				
Auflösung von Zuschüssen	186.935,00 €	196.526,00 €	241.188,00 €	279.144,57 €
Auflösung von Abwasserbeiträgen	719.571,20 €	750.799,32 €	749.416,38 €	747.196,01 €
akt. Eigenleistungen	- €	- €	40.593,53 €	83.997,87 €
Personalkostenersätze	34.860,68 €	26.742,20 €	26.377,58 €	26.254,10 €
Erstattung Abwasserabgabe	164.526,62 €			
Sonst. Erträge	145,15 €	655,31 €	32,00 €	147.292,50 €
Summe Erlöse/Erträge	7.624.395,81 €	7.865.082,04 €	8.729.159,52 €	6.893.101,47 €
3. Materialaufwand	1.582.217,09 €	1.676.541,85 €	1.742.077,85 €	1.731.596,27 €
davon Aufw. f. Roh-Hilfs-u. Betriebsstoffe	257.831,14 €	274.208,30 €	238.085,90 €	219.879,48 €
davon Aufw. f. bezogene Leistungen	1.324.385,95 €	1.402.333,55 €	1.503.991,95 €	1.511.716,79 €
4. Personalaufwand	794.795,70 €	750.785,26 €	787.513,60 €	680.765,46 €
davon Löhne und Gehälter	588.196,85 €	515.233,02 €	506.008,30 €	509.798,07 €
davon soziale Abgaben	97.116,65 €	84.134,31 €	84.805,08 €	82.337,23 €
davon Aufwendungen für Altersversorgung	109.482,20 €	151.417,93 €	196.700,22 €	88.630,16 €
5. Abschreibungen	2.387.114,59 €	2.339.488,24 €	2.478.773,76 €	2.309.693,56 €
davon auf Sachanlagen	2.387.114,59 €	2.339.488,24 €	2.328.773,76 €	2.309.693,56 €
davon auf Umlaufvermögen	- €	0,00 €	150.000,00 €	0,00 €
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.177.029,16 €	906.269,78 €	839.874,91 €	891.424,20 €
davon Aufwand aus Rückstellung f. Gebührenaussgleich	506.219,08 €			
7. Zinsen	1.683.239,27 €	1.621.700,59 €	1.738.189,87 €	1.632.163,58 €
Summe Aufwendungen	7.624.395,81 €	7.294.785,72 €	7.586.429,99 €	7.245.643,07 €
Ergebnis	- €	570.296,32 €	1.142.729,53 €	-352.541,60 €