

**Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung
Stadt Schwäbisch Hall**

**Jahresabschluss
und
Lagebericht**

2010

Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung
Betriebsergebnis
(mit Vergleich der Vorjahre)
2010
-Kurzfassung-

| Bilanz | | | | |
|--|------------------------|--|--|--|
| | 2010 | 2009 | 2008 | 2007 |
| Aktiva | | | | |
| Anlagevermögen | | | | |
| Sachanlagen | 51.595.167,46 € | 50.228.856,95 € | 49.749.880,31 € | 48.021.080,70 € |
| Anlagen im Bau | 1.176.864,95 € | 1.404.282,64 € | 1.428.704,84 € | 1.007.214,04 € |
| | 52.772.032,41 € | 51.633.139,59 € | 51.178.585,15 € | 49.028.294,74 € |
| Umlaufvermögen | | | | |
| Forderungen | 668.537,13 € | 386.237,66 € | 742.820,08 € | 517.183,40 € |
| Forderungen aus nicht abgerechneten Umsätzen (Hochrechnung Verbrauchsabrechnung) | 585.375,12 € | 207.910,14 € | 335.459,14 € | 137.084,57 € |
| Kassenbestand | 56.629,19 € | 119.123,57 € | 96.398,97 € | - € |
| Summe Umlaufvermögen | 1.310.541,44 € | 713.271,37 € | 1.174.678,19 € | 654.267,97 € |
| Summe Aktiva | 54.082.573,85 € | 52.346.410,96 € | 52.353.263,34 € | 49.682.562,71 € |
| Passiva | | | | |
| Verlustvorträge aus Vorjahren | -817.597,09 € | -624.392,49 € | -314.742,00 € | |
| Jahresgewinn/Jahresverlust | 90.745,99 € | -193.204,60 € | -309.650,49 € | -314.742,00 € |
| Zuschüsse und Beiträge | 14.886.753,00 € | 15.314.977,00 € | 15.747.564,00 € | 15.811.803,00 € |
| Rückst. für künftige Verluste | - | - € | - € | - € |
| Sonst. Rückstellungen | 7.211,70 € | 5.995,41 € | 5.879,97 € | 4.440,12 € |
| Pensionsrückstellungen | 427.354,00 € | 359.946,00 € | 286.686,00 € | 256.791,00 € |
| Verbindlichkeiten | 39.488.106,25 € | 37.483.089,64 € | 36.937.525,86 € | 33.924.270,59 € |
| Summe Passiva | 54.082.573,85 € | 52.346.410,96 € | 52.353.263,34 € | 49.682.562,71 € |
| Gewinn- und Verlustrechnung | | | | |
| Erlöse / Erträge | 6.090.952,62 € | 5.544.112,03 € | 5.339.477,29 € | 4.939.883,53 € |
| Aufl. von Zuschüssen und Beiträge | 1.024.362,78 € | 1.013.191,18 € | 1.006.753,05 € | 1.003.386,66 € |
| | 7.115.315,40 € | 6.557.303,21 € | 6.346.230,34 € | 5.943.270,19 € |
| Materialaufwand | 1.866.567,26 € | 1.612.348,78 € | 1.738.384,17 € | 884.389,24 € |
| Personalaufwand | 745.257,29 € | 738.165,42 € | 654.978,64 € | 583.493,80 € |
| Abschreibungen | 2.209.111,42 € | 2.153.067,15 € | 2.043.058,61 € | 1.998.314,67 € |
| Sonst. betriebl. Aufwendungen | 573.097,99 € | 627.928,71 € | 675.696,61 € | 1.591.944,67 € |
| Zinsen | 1.630.535,45 € | 1.618.997,75 € | 1.543.762,80 € | 1.526.739,08 € |
| | 7.024.569,41 € | 6.750.507,81 € | 6.655.880,83 € | 6.584.881,46 € |
| Ergebnis | 90.745,99 € | <b style="color: red;">-193.204,60 € | <b style="color: red;">-309.650,49 € | <b style="color: red;">-641.611,27 € |

Lagebericht Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung

| |
|---|
| Betriebsergebnis 2010: Überschuss: € 90.745,99 € |
|---|

Der Überschuss muss zur teilweisen Deckung des aus dem Jahr 2007 vorgetragenen Fehlbetrags von 314.742 € verwendet werden. Fehlbeträge können innerhalb der im Kommunalabgabengesetz (KAG) vorgegebenen Frist von 5 Jahren durch Überschüsse wieder ausgeglichen werden. Der verbleibende Fehlbetrag aus 2007 in Höhe von von 223.996,01 € ist spätestens im Jahr 2012 auszugleichen.

Aktiva

Summe Aktiva: 54.082.573,85 €

1. Anlagevermögen:

Die 2010 getätigten Investitionen in Höhe von 3.348.577,24 € erhöhen das Anlagevermögen gegenüber dem Vorjahr um 1.138.892,82 €, um diese Summe waren die Investitionen höher als die Abschreibung auf Sachanlagen.

Im Wirtschaftsplan waren Investitionen mit einer Gesamtsumme von 6.238.000 € geplant. Der Planansatz wurde um 2.889.422,76 € (= 46,32 %) unterschritten.

Umsetzung der Abwasserkozeption

Die Anschlüsse von Ramsbach und Wolpertsdorf an die Kläranlage Vogelholz und Jagstrot an die Kläranlage Tüngental wurden im Jahr 2010 abgeschlossen. Hier wurden die Planansätze des Wirtschaftsplans um insgesamt 441.200 € überschritten. Für diese Maßnahmen wurden Anträge auf Förderung aus dem Programm des Landes für private Abwassermaßnahmen gestellt. Um die Zuschüsse nach Bewilligung auch zu erlangen war es erforderlich von der Planung im Wirtschaftsplan abzuweichen und die Realisierung vorzuziehen bzw. zu verschieben.

Diese Zuschüsse konnten 2010 endabgerechnet werden. (Wolpertsdorf: 81.736 €, Ramsbach 91.920 € und Jagstrot 111.000 €)

Erschließungen (Stadt und HGE)

Ansatz im Wirtschaftsplan: 3.330.000 €

Gesamtausgaben 2010: 796.421,24 €

Planunterschreitung: 2.533.578,76 €

Das Baugebiet „An der Breiteich“ war mit einem Planansatz von 2,6 Mio. im Wirtschaftsplan veranschlagt. Die tatsächlichen Ausgaben belaufen sich jedoch nur auf 268.908,85 €. Der Hauptgrund liegt darin, dass die Erschließungsmaßnahme in Abschnitte eingeteilt wurde und nur mit der Erschließung eines Bauabschnitts begonnen wurde.

In Hessental war eine Erweiterung des Baugebiets Mittelhöhe geplant. Für die Erschließungsabschnitte „Mittelhöhe V-VI“ waren 400.000 € vorgesehen, tatsächlich wurden aber nur 42.652 € für Ingenieurleistungen benötigt.

Die Baugebiete Leichtweg in Sulzdorf und Breitwiesen IV in Gailenkirchen wurden 2010 fertiggestellt.

Regenwasserbehandlung und Kanalnetz

Für den Staukanal 25 in der Salinnestraße wurde die wasserrechtliche Genehmigung erst 2011 erteilt, deshalb werden auch die Baukosten erst 2011 anfallen.

Die Abkoppelung von Gailenkirchen und Wackershofen von der Kläranlage Untermünkheim war für 2010 geplant. Der Bau des Regenüberlaufbeckens in Gailenkirchen, die Druckleitung Gailenkirchen/Wackershofen/Gottwollshausen und das Pumpwerk werden voraussichtlich im Juli 2011 fertiggestellt, deshalb wird auch ein Teil der Kosten, abweichend von der Planung im Wirtschaftsplan, erst 2011 anfallen.

| Investitionen 2010 (Planunterschreitung: - 2.889.422,76 €) | | | | | |
|--|-----------------------|---|--------------------------|---------------------|---|
| Bezeichnung | Ausgaben 2010 € | Planansatz Wirt- schaftsplan 2010 € | Gesamtaus- gaben € | fertig- gestellt | Erläuterung |
| Umsetzung der Abwasserkonzeption | | | | | |
| Abwasserbeseitigung Wielandsweiler | 26.380,13 | 0 | 1.069.907,90 | ja | SR Architekt, Leistungsrechte, wasserr, Genehmig. |
| Abwasserbeseitigung Ramsbach | 177.004,22 | 50.000,00 | 372.141,85 | ja | Zuschuss 91.920 € |
| Abwasserbeseitigung Erlach | 69.161,54 | 0 | 97.011,47 | nein | Vorgezogen wegen Zuschussbewilligung |
| Abwasserbeseitigung Jagstrot | 197.407,00 | 50.000,00 | 460.163,74 | ja | Zuschuss 111.000 |
| Abwasserbeseitigung Wolpertsdorf | 216.789,52 | 50.000,00 | 361.095,55 | ja | Zuschuss 81.736 € |
| Erschließungen (Stadt und HGE) | | | | | |
| Mittelhöhe IV, Hessental | 21.841,90 | 0 | 735.176,00 | ja | SR Ing. Leistungen |
| Leichtweg, Sulzdorf 1. BA | 385.277,13 | 150.000,00 | 413.813,02 | ja | SR fehlt noch |
| An der Breiteich, 1. BA | 268.908,85 | 2.600.000,00 | 442.130,18 | nein | nur 1 BA begonnen |
| Mittelhöhe V-VI, Hessental | 42.652,50 | 400.000,00 | 42.652,50 | nein | Ing. Leistungen |
| Breitwiesen VI, Gailenkirchen | 77.740,86 | 180.000,00 | 77.740,86 | ja | Abr. Ing.-Leist. fehlt |
| Regenwasserbehandlung | | | | | |
| Kanalbewirtschaftung Salinenstraße / Staukanal 25 | 8.535,42 | 200.000,00 | 21.406,03 | nein | Wasserrechtl. Gen. erst 2011 ert. |
| RÜB Gailenkirchen (Kapazitätserw. Abkoppelung v. Untermünkeim) | 115.421,03 | 500.000,00 | 137.787,61 | nein | Fertigst. Juli 2011 |
| Restzahlungen RÜB 140 u. RKB Ziegelhütte | 5.325,75 | 0 | - | ja | SR Ing., Sicherheits- einr. |
| Kanalnetz | | | | | |
| Pumpwerk Gailenk./Wackershofen | 151.361,11 | 125.000,00 | 151.361,11 | nein | Fertigstellung Juli |
| Druckleitung Gailenk./Wackershofen | 351.070,50 | 500.000,00 | 351.070,50 | nein | 2011 |
| Neue Hausanschlüsse | 28.986,18 | 45.000,00 | 28.986,18 | ja | |
| Kanalergänzungen/Kanalerweiterungen | 14.058,33 | 25.000,00 | 14.058,33 | ja | Stichstr. Kolpingstr./ Steinbeisweg |
| Kanalsanierung | | | | | |
| Kanalsanierung: Erneuerung und Reno- vierung | 858.297,71 | 750.000,00 | 858.297,71 | ja | Linereinbau u. of- fene Bauweise |
| Erneuerung von defekten Schächten | 45.233,05 | 100.000,00 | 45.233,05 | ja | |
| Kläranlagen | | | | | |
| KA Vogelholz, BHKW (Mikroturbine) | 13.423,60 | 0 | 204.437,01 | ja | Messeinrichtung u. Eigenleistungen |
| KA Vogelh. Hochwasserschutz /-pumpw. | 162.590,26 | 300.000,00 | 305.318,87 | nein | Zuschuss 100.000 |
| Techn. Einrichtungen KLA (Sandwasch- anlage KA Tü, Druckl.v. RÜB z. Vorklärung, Anb. Reaktionsbeh. an Schlammpresse, Tauchmotorpumpe f. ÜSS | 21.925,87 | 0 | 21.925,87 | ja | Ersatzbeschaffungen und techn. Verbesse- rungen |
| Gruppenklärwerk Biberstal Kostenanteil Erweiterung | 34.732,82 | 200.000,00 | 82.322,82 | ja | Von Gde Rosengarten noch nicht mehr angef. |
| Sonstiges | | | | | |
| Immat. Verm. (Leistungsrecht, Lizenz GIS) | 5.341,57 | 0 | 5.341,57 | ja | |
| Erwerb von beweglichen Sachen | 40.415,14 | 12.000,00 | 40.415,14 | ja | Fahrzeug f. Kanal- unterh. außplanm. |
| EDV-Ausstattung | 6.184,83 | 1.000,00 | 6.184,83 | nein | PC-Ausst. Kanal- unterh. |
| Summen | 3.348.577,24 | 6.238.000,00 | 6.345.979,70 | | |

2. Umlaufvermögen

Zum Bilanzstichtag betrug die Summe aller offenen Forderungen 1.253.912,25 €. Diese setzen sich wie folgt zusammen:

Offene Forderungen zum Bilanzstichtag:

| | |
|--|-----------------------|
| Forderung aus nicht abger. Abwassergebühren (Hochrechnung) | 585.375,12 € |
| Ford. aus abger. Abwassergeb. Stadtw., Michelbach,LRA,Bühlerz. | 122.395,10 € |
| Forderungen aus Abwasserbeiträgen (z.T. gestundet) | 361.702,96 € |
| Sonstige Forderungen | 184.439,07 € |
| Summe offene Forderungen | 1.253.912,25 € |

Die Abwassergebühren wurden durch die Stadtwerke nach dem Frischwassermaßstab erhoben. Seit der Umstellung des Abrechnungssystems in Abrechnungszonen (2005) besteht die Abrechnung der Stadtwerke zum Bilanzstichtag 31.12. aus der Abrechnung der letzten Hochrechnung, einem Anteil, der im Abrechnungsjahr verbraucht und auch abgerechnet wurde und einer neuen Hochrechnung für den Anteil, der erst im Folgejahr abgerechnet wird. Der Anteil aus der Hochrechnung muss bis zur tatsächlichen Abrechnung als offene Forderung aus noch nicht abgerechneten Umsätzen verbucht werden.

Passiva

Summe Passiva: 54.082.573,85 €

1. Eigenkapital

Der Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung ist zu 100 % durch Fremdkapital finanziert. Unter der Bilanzposition „Eigenkapital“ werden die Verlustvorträge und Überschüsse aufgeführt.

Das Ergebnis des Jahres 2010 ist positiv. Der Überschuss beläuft sich auf + 90.745,99 €. Aus den Jahren 2007 bis 2009 summieren sich die Verlustvorträge auf insgesamt – 817.597,09 €. Durch den Überschuss 2010 kann der Verlustvortrag aus dem Jahr 2007 auf – 223.996,01 € reduziert werden, so dass der Verlustvortrag zum 31.12.2010 nun bei insgesamt – 726.851,10 € in der Bilanz steht.

Ab dem Jahr der Entstehung hat man nach § 14 Abs. 2 Kommunalabgabengesetz 5 Jahre Zeit um Unterdeckungen wieder auszugleichen. Der Fehlbetrag aus 2007 muss im Jahr 2012 ausgeglichen werden.

Entwicklung der Über- und Unterdeckungen seit Eigenbetriebsgründung im Jahr 2001:

| Jahr | Vortrag | Ergebnis lfd. Jahr | Übertrag |
|-------------|----------------|---------------------------|-----------------|
| 2001 | -104.814,84 € | 84.702,67 € | -20.112,17 € |
| 2002 | -20.112,17 € | -164.247,94 € | -184.360,11 € |
| 2003 | -184.360,11 € | -168.800,39 € | -353.160,50 € |
| 2004 | -353.160,50 € | 404.130,16 € | 50.969,66 € |
| 2005 | 50.969,66 € | 160.263,27 € | 211.232,93 € |
| 2006 | 211.232,93 € | 115.636,34 € | 326.869,27 € |
| 2007 | 326.869,27 € | -641.611,27 € | -314.742,00 € |
| 2008 | -314.742,00 € | -309.650,49 € | -624.392,49 € |
| 2009 | -624.392,49 € | -193.204,60 € | -817.597,09 € |
| 2010 | -817.597,09 € | 90.745,99 € | -726.851,10 € |

2. Zuschüsse / Abwasserbeiträge Zugang: 580.604,18 €

Die Schlussverwendungsnachweise für die Zuschüsse zu den Ortskanalisationen Ramsbach, Wolpertsdorf und Jagstrot wurden gefertigt. Das Regierungspräsidium hat die Restzahlungen in Höhe von 181.656 € für diese 3 Maßnahmen überwiesen.

Für den Hochwasserschutzdamm in der Kläranlage Vogelholz wurde Ende 2009 ein Zuschussanteil von 100.000 € ausbezahlt. Der Schlussverwendungsnachweis wurde dem Regierungspräsidium vorgelegt. Die Endabrechnung durch das Regierungspräsidium ist noch nicht erfolgt.

Abwasserbeiträge wurden 2010 in Höhe von 396.682,78 € veranlagt. Davon entfallen auf Klärbeiträge 239.216,33 € und auf Kanalbeiträge 157.466,45 €.

Die Auflösung der Abwasserbeiträge beträgt 751.347,78 €, der Gesamtbetrag der noch aufzulösenden Abwasserbeiträge verringert sich im Vergleich zum Vorjahr um 354.665 € auf eine Summe von 11.613.893 €.

3. Verbindlichkeiten

Darlehensübersicht

| Darl. Nr. | Kreditinstitut | Laufzeit | Stand 01.01.2009 | Darlehensaufnahmen 2010 | Zinsen 2010 | Tilgung 20010 | Stand 31.12.2010 |
|--------------|---------------------|------------|----------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 2 | Hypo Vereinsbank | 30.06.2010 | 42.775,16 | | 929,96 | 42.775,16 | 0,00 |
| 4 | Debeka | 01.04.2019 | 563.299,77 | | 38.252,11 | 43.452,33 | 519.847,44 |
| 8 | Landesbank BW | 30.12.2010 | 157.381,68 | | 5.842,34 | 157.381,68 | 0,00 |
| 10 | Landesbank BW | 30.09.2019 | 3.988.076,55 | | 214.742,58 | 204.516,76 | 3.783.559,79 |
| 11 | Landesbank BW | 30.09.2017 | 1.981.255,88 | | 84.088,33 | 127.823,00 | 1.853.432,88 |
| 13 | Landesbank BW | 30.03.2011 | 67.107,12 | | 2.301,78 | 53.685,64 | 13.421,48 |
| 15 | Sparkasse SHA | 30.12.2019 | 1.278.223,55 | | 51.057,02 | 127.824,00 | 1.150.399,55 |
| 16 | Landesbank BW | 30.06.2021 | 1.175.971,46 | | 60.407,86 | 51.129,20 | 1.124.842,26 |
| 17 | DG Hyp. Bank | 30.09.2021 | 901.151,79 | | 45.838,91 | 57.520,36 | 843.631,43 |
| 18 | Landesbank BW | 30.06.2032 | 2.250.000,00 | | 115.935,00 | 50.000,00 | 2.200.000,00 |
| 19 | DG Hyp. Bank | 30.06.2039 | 761.067,13 | | 37.453,62 | 11.931,38 | 749.135,75 |
| 20 | DG Hyp. Bank | 30.04.2018 | 1.549.999,91 | | 68.566,04 | 50.000,02 | 1.499.999,89 |
| 21 | DG Hyp. Bank | 30.10.2014 | 430.300,07 | | 15.816,43 | 33.100,00 | 397.200,07 |
| 22 | Hypo Vereinsbank | 01.03.2020 | 2.703.506,86 | | 144.082,40 | 267.712,44 | 2.435.794,42 |
| 23 | Landesbank BW | 30.12.2015 | 736.260,32 | | 36.960,28 | 61.355,03 | 674.905,29 |
| 24 | DG Hyp Hamburg | 15.08.2015 | 736.260,24 | | 37.268,58 | 92.032,56 | 644.227,68 |
| 25 | HSH Nordbank | 31.12.2019 | 1.278.229,79 | | 72.218,38 | 127.822,96 | 1.150.406,83 |
| 26 | Landesbank BW | 31.12.2017 | 372.220,53 | | 14.330,49 | 93.055,12 | 279.165,41 |
| 28 | DG Hyp | 15.12.2015 | 2.151.111,10 | | 115.134,86 | 146.666,70 | 2.004.444,40 |
| 29 | DG Hyp | 30.03.2038 | 1.647.916,69 | | 73.416,69 | 43.750,00 | 1.604.166,69 |
| 30 | Landesbank BW | 30.03.2038 | 1.647.912,00 | | 72.521,22 | 29.168,00 | 1.618.744,00 |
| 31 | KfW Bank | 15.02.2021 | 1.469.964,08 | | 71.918,17 | 127.822,98 | 1.342.141,10 |
| 32 | HSH Nordbank | 31.07.2010 | 141.639,03 | | 5.467,84 | 51.509,60 | 90.129,43 |
| 33 | Trägerdarl. Stadt | 31.03.2010 | 792.000,00 | | 0,00 | 792.000,00 | 0,00 |
| 34 | VR-Bank | 05.09.2039 | 1.205.100,00 | | 20.000,00 | 41.200,00 | 1.163.900,00 |
| 35 | Sparkasse SHA | 30.03.2039 | 1.950.413,21 | | 20.000,00 | 66.115,72 | 1.884.297,49 |
| 36 | DG Hyp. Bank | 15.12.2015 | 942.204,90 | | 50.430,05 | 64.241,20 | 877.963,70 |
| 37 | Landesbank BW | 30.09.2019 | 506.032,15 | | 23.841,05 | 25.973,64 | 480.058,51 |
| 38 | Hospital z.hl.Geist | ¼ jährl. | | 1.500.000,00 | 41.708,33 | 0,00 | 1.500.000,00 |
| 39 | Hospital z.hl.Geist | ¼ jährl. | | 792.000,00 | | | 792.000,00 |
| 40 | DG Hyp. Bank | 30.07.2040 | | 3.000.000,00 | 44.729,92 | 15.066,75 | 2.984.933,25 |
| Summe | | | 33.427.380,97 | 5.292.000,00 | 1.498.821,99 | 3.041.565,48 | 35.662.748,74 |

Die im Wirtschaftsplan vorgesehene Kreditermächtigung in Höhe von 8.122.237 € wurde nicht voll in Anspruch genommen, da die geplanten Investitionen auch nicht im vorgesehenen Umfang ausgeführt wurden.

| | |
|--------------------------------|-----------------|
| Langfristige Verbindlichkeiten | 35.662.748,74 € |
| Kurzfristige Verbindlichkeiten | 3.825.357,51 € |
| Summe Verbindlichkeiten | 39.488.106,25 € |

Gewinn- und Verlustrechnung (GuV)

1. Erlöse und Erträge

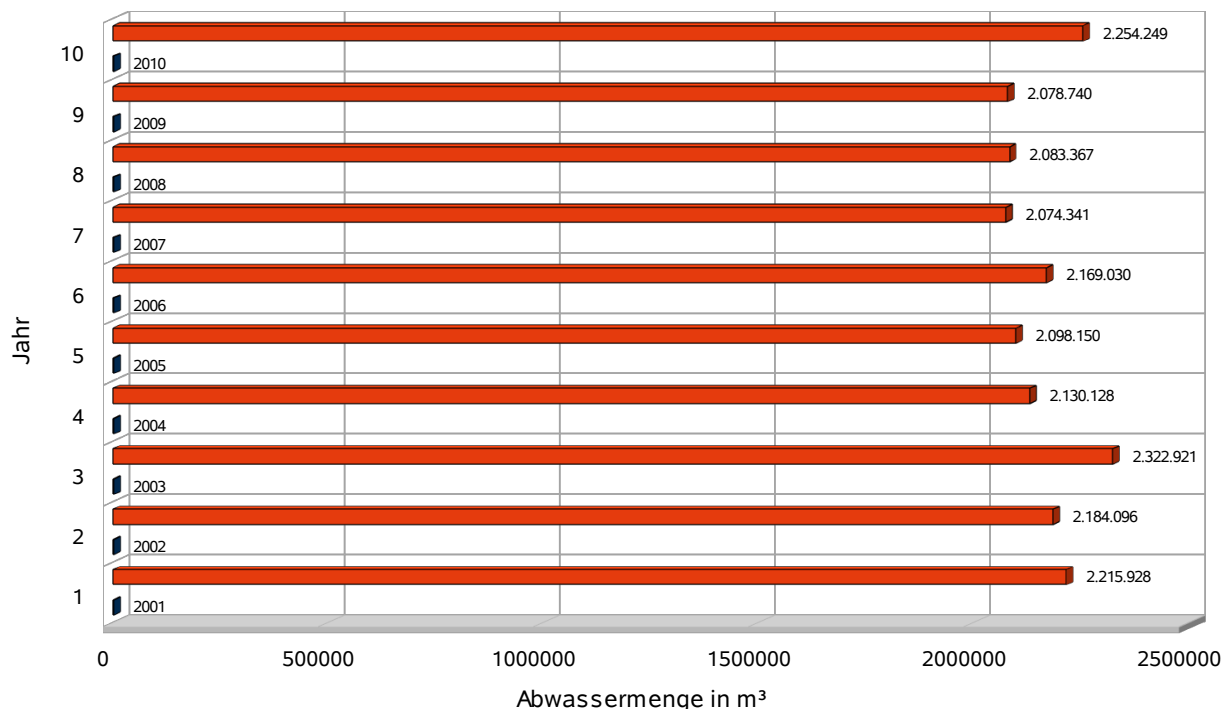
Vergleich zum Vorjahr: + 558.012,19 € (Zuwachs + 8,51 %)

Die Erlöse aus Abwassergebühren sind um 514.302,52 € höher als im Vorjahr. Der Grund für diese Mehrerlöse ist, dass die Abrechnung der Hochrechnung für 2010 um 67.027 m³ höher ausfiel und deshalb auch die neue Hochrechnung der in 2010 noch nicht abgerechneten Abwassermengen höher wird. (Zum Vergleich: Hochrechnung 2009 = 584.637 m³, Hochrechnung 2010 = 751.479 m³)

Bei den übrigen Erlösen und Erträgen ist ebenfalls ein leichter Zugang zu verzeichnen (+ 43.709,67 €).

| | |
|-----------------------------|----------------------|
| Erlöse aus Abwassergebühren | 2009: 4.692.153,48 € |
| | 2010: 5.206.456,00 € |
| | + 514.302,52 € |

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 2.254.249 m³ kommen noch 31.958 m³ von folgenden Einleitern:

| | |
|------------------------|-----------------------|
| Gschlachtenbretzingen: | 12.534 m ³ |
| Burgbretzingen: | 2.106 m ³ |
| Bühlerzimmern: | 2.272 m ³ |
| TSV Hessental: | 175 m ³ |
| Golfclub SHA: | 487 m ³ |
| Mülldeponie Hasenbühl: | 14.384 m ³ |

Die Gebühren für dieses Abwasser werden vom Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung in Rechnung gestellt bzw. von der Gemeinde Michelbach/Bilz entsprechend der bestehenden öffentl. rechtl. Vereinbarung abgeführt.

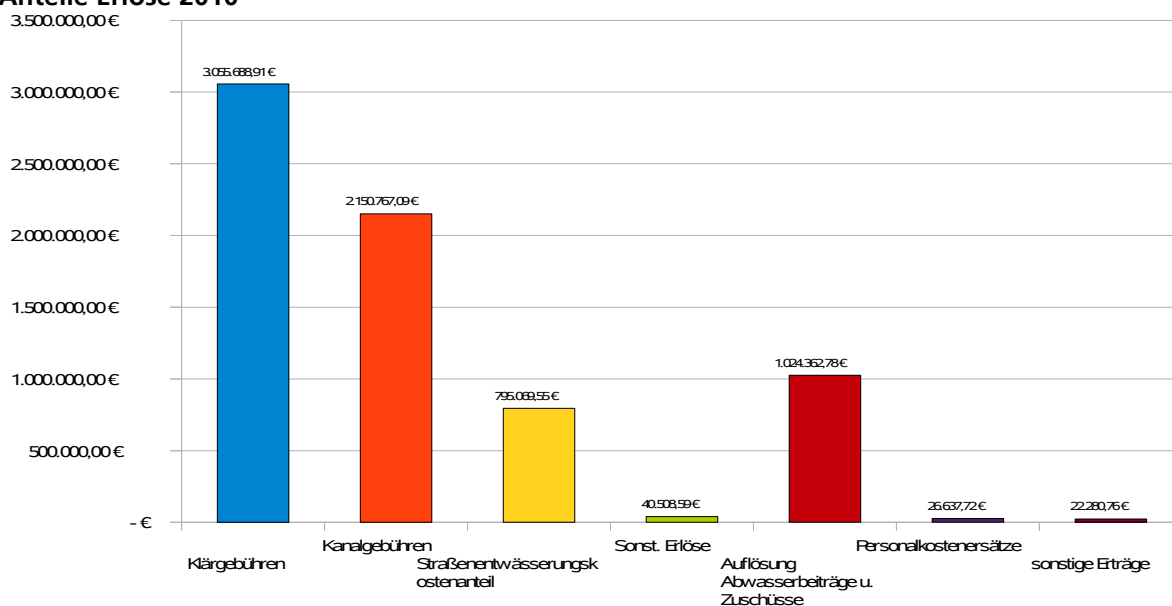
Die Erlöse/Erträge im Einzelnen:

Vergleich Wirtschaftsplan: + 239.315,40 €

Im Wirtschaftsplan 2010 waren Erlöse/Erträge in Höhe von 6.876.000 € veranschlagt. Die tatsächlich erzielten Erlöse/Erträge von insgesamt 7.115.315,40 € liegen um 3,48% über dem Planansatz

| Erlöse/Erträge | 2010 | Planansatz Wirtschaftsplan | Vergleich 2009 |
|--|-----------------------|-------------------------------|-----------------------|
| Kläargebühren | 3.055.688,91 € | 2.775.000,00 € | 2.704.397,94 € |
| Kanalgebühren | 2.150.767,09 € | 2.250.000,00 € | 1.987.755,54 € |
| Straßenentwässerungskostenanteil | 795.069,55 € | 770.000,00 € | 765.502,02 € |
| Sonst. Erlöse | 40.508,59 € | 25.000,00 € | 32.058,01 € |
| Auflösung Abwasserbeiträge u. Zuschüsse | 1.024.362,78 € | 1.025.000,00 € | 1.013.191,18 € |
| Personalkostenersätze | 26.637,72 € | 26.000,00 € | 25.356,67 € |
| sonstige Erträge | 22.280,76 € | 5.000,00 € | 29.041,85 € |
| Summe der Erlöse/Erträge | 7.115.315,40 € | 6.876.000,00 € | 6.557.303,21 € |

Anteile Erlöse 2010



Aufwendungen

Vergleich Wirtschaftsplan: + 242.469,41 € (Abweichung + 3,58 %)

Die größte Abweichung vom Planansatz im Wirtschaftsplan liegt beim **Materialaufwand**. Hier ist der Aufwand für die Instandhaltung des Kanalnetzes doppelt so hoch wie geplant. Der Planansatz von 350.000 € hat hier bei weitem nicht ausgereicht es mussten 617.530,85 € für die Reparatur von Kanälen mittels Robotertechnik und herkömmlicher Bauweise aufgewendet werden. Der größte Anteil entfällt auf die im Vorfeld der Abkoppelung von Gailenkirchen und Wackershofen von der Kläranlage Untermünkheim durchgeführte Kanalsanierung in Gailenkirchen mittels Robotertechnik. Der Fremdwasserzufluss konnte dadurch drastisch reduziert werden. Die Reparaturkosten in Höhe von 358.039,94 € können mit der Abwasserabgabe verrechnet werden.

Die in den Kläranlagen benötigten Materialien und bezogenen Leistungen weichen nur geringfügig von den geplanten Ansätzen ab.

| | Ist 2010 Gesamt | davon Anteil Kanal | davon Anteil Kläranlagen | Planansatz Wirtschaftsplan | Ist 2009 Gesamt |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------------|-------------------------------|-----------------------|
| Materialaufwand | 1.565.282,03 € | 856.963,13 € | 708.318,90 € | 1.232.500,00 € | 1.248.500,74 € |
| Personalaufwand | 745.257,29 € | 164.636,34 € | 580.620,95 € | 693.400,00 € | 738.165,42 € |
| Sonst.betriebl.Aufwand | 256.587,26 € | 95.705,34 € | 160.881,92 € | 271.200,00 € | 272.974,11 € |
| Betriebskostenant. (KA Untermünkh./Biberstal) | 141.909,19 € | 0,00 € | 141.909,19 € | 145.000,00 € | 155.901,14 € |
| Leistungsverr. Werkhof | 301.285,23 € | 281.178,04 € | 20.107,19 € | 470.000,00 € | 363.848,04 € |
| Personalkostenersätze | 174.601,54 € | 112.202,52 € | 62.399,02 € | 220.000,00 € | 199.053,46 € |
| Abschreibungen | 2.209.111,42 € | 1.669.246,92 € | 539.864,50 € | 2.250.000,00 € | 2.153.067,15 € |
| Zinsen | 1.630.535,45 € | 954.656,66 € | 675.878,79 € | 1.500.000,00 € | 1.618.997,75 € |
| Summe Aufwand | 7.024.569,41 € | 4.134.588,95 € | 2.889.980,46 € | 6.782.100,00 € | 6.750.507,81 € |

Die sonst. betriebl. Aufwendungen, Personalkosten und Personalkostenersätze sowie die Abschreibungen und die Betriebskostenanteile der Kläranlagen Untermünkeim und Biberstal weichen nur geringfügig von den Planansätzen ab.

Der Aufwand für die **Leistungsverrechnung mit dem Werkhof** liegt 168.714,77 € unter dem Planansatz. Für die Kanalunterhaltung sind 6 Mitarbeiter des Werkhofs vorgesehen. Im Jahr 2010 waren alle Mitarbeiter mehrere Wochen im Winterdienst eingesetzt. Zwei Mitarbeiter mussten längere Zeit für Maurerarbeiten in anderen Bereichen abgestellt werden. Für diese Zeiträume konnte die geplanten Leistungsverrechnungen mit dem EB Werkhof nicht erfolgen.

Für Mitarbeiter, die im Kanalbereich eingesetzt werden sind besondere Sicherheitsunterweisungen und Impfungen vorgeschrieben. Es ist deshalb nicht möglich Mitarbeiter der Kanalunterhaltungsgruppe kurzfristig durch Mitarbeiter anderer Sachgebiete des Werkhofs zu ersetzen.

Personalstatistik:

Der Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung hatte 2010 14 Mitarbeiter die wie folgt zugeordnet waren:

| | | |
|-----------------|---|-----------------------------------|
| 7 Beschäftigte | = | Kläranlagen |
| 2 Auszubildende | = | Kläranlagen |
| 1 Beschäftigter | = | Kanal und Kläranlagen |
| 2 Beamte | = | Kanal (Kanalnetz, Kanaldatenbank) |
| 1 Beamte (0,5) | = | allg. Verwaltung |
| 1 Beamte (0,5) | = | Gebühren und Beiträge |

| Zahl der Beschäftigten (mit Azubis) | Gehälter Beschäftigte | Gehälter Beamte | Soziale Abgaben | Aufw. F. Altersversor- gung | Pensionsrück- stellungen | Beihilfe- Umlage |
|---|--------------------------|---------------------|--------------------|-----------------------------------|-----------------------------|---------------------|
| 10 | 374.727,44 € | - € | 71.796,89 € | 33.731,71 € | - € | - € |
| 4 | - € | 143.898,76 € | - € | 41.793,19 € | 67.408,00 € | 11.901,30 € |
| Summe | 374.727,44 € | 143.898,76 € | 71.796,89 € | 75.524,90 € | 67.408,00 € | 11.901,30 € |

Personalaufwand insgesamt: 745.257,29 €

Entwicklung und Risiken des Eigenbetriebs Abwasserbeseitigung

Durch den Anschluss aller Teilorte an die Kläranlagen und die Erschließung neuer Baugebiete steigt die gebührenpflichtige Abwassermenge wieder an. Das Abrechnungsverfahren der Stadtwerke birgt hier durch die Hochrechnung eine gewisse Unsicherheit in der Prognose.

Voraussichtlich werden durch die Einführung der gesplitteten Abwassergebühr die Schwankungen durch die Hochrechnung geringer. Ein Anteil der Gebühr wird künftig von den Quadratmetern versiegelter Grundstücksfläche abhängen, dies ist eine fixe Größe die jahresbezogen abgerechnet wird.

Die Abkoppelung von Gailenkirchen und Wackershofen von der Kläranlage Untermünkheim wird voraussichtlich im Juli 2011 vollzogen. Der Betriebskostenanteil der pro Jahr zwischen 80.000 und 95.000 € betragen hat wird ab diesem Zeitpunkt wegfallen. Das Abwasser wird mittels Druckleitung in die KLA Vogelholz gepumpt werden. Künftig werden Kosten für die Überwachung der techn. Anlagen und Stromkosten anfallen (maximal 10.000 €/Jahr). In der Kläranlage sind Schwankungen im Abwasserzulauf von bis zu 20 %/Jahr festzustellen, man wird deshalb die zusätzlichen Mengen kaum wahrnehmen. Die Kläranlage ist für 100.000 Einwohnerwerte (EW) ausgelegt davon werden bisher maximal 60 EW in Anspruch genommen.

Anhang:

Erläuterung zu einzelnen Posten der Bilanz

Anlagevermögen

Sachanlagen:

Die Sachanlagen sind zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten abzüglich planmäßiger Abschreibung bewertet. Der planmäßigen Abschreibung liegt die von der KGSt empfohlene Nutzungsdauer zugrunde. Kanäle wurden bisher 40 Jahre abgeschrieben. Die Empfehlung liegt bei 50 – 80 Jahren. Ab dem Jahr 2010 wurde für alle neu gebauten Kanäle die Abschreibungsdauer auf 50 Jahre erhöht. Für die Kanalsanierung durch Inlinermaßnahmen wird weiterhin eine Nutzungsdauer von 40 Jahren beibehalten. Es wird linear abgeschrieben. Die Entwicklung und Aufgliederung des Anlagevermögens ist aus der beigefügten Anlage „Anlagenspiegel“ zu ersehen.

Organisation des Eigenbetriebs Abwasserbeseitigung (§10 EigBVO)

Betriebsleitung: Oberbürgermeister Hermann Josef Pelgrim

Kaufmännische Betriebsleitung: Fachbereichsleiter Finanzen, Herr Gruber

Technische Betriebsleitung: Fachbereichsleiter Planen und Bauen, Herr Neumann

Betriebsausschuss: Die nach § 3 der Hauptsatzung gebildeten beschließenden Ausschüsse sind auch für die Angelegenheiten des Eigenbetriebs zuständig.

Soweit nach der Gemeindeordnung, der Eigenbetriebsverordnung, dem Eigenbetriebsgesetz oder der Betriebsatzung Angelegenheiten dem Gemeinderat vorbehalten sind beraten die Ausschüsse nur vor.

Kennzahlen zur Jahresabschlussanalyse in %:

| | <u>2010</u> | <u>2009</u> | <u>2008</u> | <u>2007</u> | <u>2006</u> |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Abschreibungsquote: (Abschreibungen auf Sachanlagen x 100 ./ Buchwert Sachanlagen) | 4,19 | 4,17 | 3,99 | 4,07 | 4,21 |
| Zinslastintensität: (Zinsaufwendungen x 100 ./ ordentliche Erträge) | 22,92 | 24,69 | 24,45 | 31,9 | 21,93 |
| Personalkostenintensität: (Personalaufwand x 100 ./ ordentliche Erträge) | 10,47 | 11,26 | 10,37 | 12,19 | 10,29 |
| Anlagenintensität: (Anlagevermögen x 100 ./ Bilanzsumme) | 97,58 | 98,63 | 97,76 | 98,68 | 97,38 |