

EIGENBETRIEB WASSERVERSORGUNG

Gemeinde Walzbachtal



Jahresabschluss für das Jahr 2017

Wasserversorgungsbetrieb der Gemeinde Walzbachtal

Feststellung des Jahresabschlusses 2017

Der Gemeinderat stellt gemäß § 16 Abs. 3 des Eigenbetriebsgesetzes in der Fassung vom 08. Januar 1992 (GBL. S. 22) den Jahresabschluss des Wasserwerkes fest.

Bilanzsumme	3.305.726,59 EUR
davon entfallen auf der Aktivseite auf	
- das Anlagevermögen	2.859.713,99 EUR
- das Umlaufvermögen	446.012,60 EUR
davon entfallen auf der Passivseite auf	
- das Eigenkapital	1.110.647,18 EUR
- die empfangenen Ertragszuschüsse	6.791,00 EUR
- die Rückstellungen	16.480,00 EUR
- die Verbindlichkeiten	2.171.808,41 EUR
Jahresgewinn	16.342,82 EUR
Summe aller Erträge	1.043.365,78 EUR
Summe aller Aufwendungen	1.027.022,96 EUR

Der Jahresgewinn in Höhe von 16.342,82 € wird auf neue Rechnung vorgetragen. Somit beläuft sich der Gewinnvortrag (unter Bezugnahme des letztjährigen Gewinnvortrags) auf 232.509,78 €.

Der Jahresabschluss wird öffentlich bekannt gemacht.

Walzbachtal, den
Der Bürgermeister

Karl-Heinz Burgey

1. Allgemeine Ausführungen:

Die Wasserversorgung der Gemeinde Walzbachtal ist ein wirtschaftliches Unternehmen im Sinne der §§ 96 und 102 der Gemeindeordnung Baden-Württemberg und wird als Eigenbetrieb im Sinne des Eigenbetriebsgesetzes (EigBG) i.d.F. vom 04.05.2009 und der Verordnung zum Eigenbetriebsgesetz (EigBVO) i.d.F. vom 07.12.1992 geführt.

Der Eigenbetrieb ist auf Grund des § 23 Abs. 1 Nr. 2 der Gemeindeprüfungsverordnung von der Bilanzprüfungspflicht durch einen besonders bestellten Wirtschaftsprüfer befreit, da das Versorgungsgebiet weniger als 20.000 Einwohner umfasst.

Der Eigenbetrieb unterliegt jedoch der überörtlichen Prüfung nach § 114 Gemeindeordnung durch die Gemeindeprüfungsanstalt Baden-Württemberg mit Sitz in Karlsruhe. Zuletzt geprüft wurde der Jahresabschluss 2012.

Als Wirtschaftsjahr gilt nach § 13 EigBG das Haushaltsjahr der Gemeinde (Kalenderjahr).

Für die Wasserversorgung wird eine Sonderrechnung nach dem EigBG (§§ 12-16) und der EigBVO (§§ 6 und 7) geführt.

Die Kassengeschäfte der Sonderrechnung werden von der Kassenverwalterin der Gemeinde Walzbachtal im Rahmen der Einheitskasse geführt.

Seit 01.04.2007 hat die Gemeinde Walzbachtal die technische Betriebsführung des Eigenbetriebes Wasserversorgung an die Stadtwerke Karlsruhe vergeben. Der Vertrag verlängert sich jeweils um 2 Jahre, wenn er nicht mit einer Frist von 6 Monaten vor Ablauf von einer Seite schriftlich gekündigt wird. Die kaufmännische Betriebsführung hat die Gemeinde Walzbachtal.

Die Verwaltungsgeschäfte werden vom Bürgermeister und vom Fachbeamten für das Finanzwesen geführt. Für die Verwaltungstätigkeit erhält die Gemeinde einen jährlichen Betrag.

Für den Eigenbetrieb wurde keine Betriebsleitung bestellt. Die nach dem EigBG der Betriebsleitung obliegenden Aufgaben werden vom Bürgermeister wahrgenommen.

Für die Wasserversorgung wird jährlich ein Wirtschaftsplan (§ 14 EigBG), bestehend aus Erfolgsplan (§ 1 EigBVO) und Vermögensplan (§ 2 EigBVO) aufgestellt.

2. Lagebericht:

a) Allgemeines:

Zweck des Eigenbetriebes ist die Versorgung der Bevölkerung mit Trinkwasser.

b) Ertragslage:

Der Eigenbetrieb Wasserversorgung der Gemeinde Walzbachtal deckt seinen Wasserbedarf aus Eigenversorgung. Ausschließlich die Siedlung Binsheim wird über die Nachbargemeinde Weingarten versorgt.

Das verkaufte Wasser wurde 2017 mit 2,36 € je cbm abgerechnet (wie im Vorjahr). Dazu kommt eine nach Zählergröße gestaffelte Messgebühr.

Der Wasserverkauf von 394.618 cbm ist um 17.066 cbm gegenüber dem Vorjahr (Vorjahr: 411.684 cbm) gesunken.

Die Verkaufserlöse belaufen sich auf 984.665,77 € (geplant: 1.031.350 €).

Das Wirtschaftsjahr 2017 schloss mit einem Gewinn in Höhe von 16.342,82 € ab. Bei der Planung ging man von einer Kostendeckung aus. Somit hat sich das Rechnungsergebnis gegenüber dem Wirtschaftsplan verbessert.

Der Gewinn von 16.342,82 € (Vorjahr: Gewinn 49.729,00 €) wird auf neue Rechnung vorgetragen.

Deckungsmittelüberhang zum 31.12.2017: 317.478 €
(Vorjahr: Deckungsmittelüberhang: 74.004 €).

Im Jahr 2017 hat es in Walzbachtal 29 Rohrbrüche (Vorjahr: 18) gegeben.

Den Erträgen im Erfolgsplan in Höhe von 1.043.365,70 € stehen auch Aufwendungen von 1.027.022,90 € gegenüber.

Die Erträge setzen sich im Wesentlichen zusammen aus:

• Wasserverkauf	984.665,77 €	(Plan: 1.031.350 €)	(Vorjahr: 1.070.655,33 €)
• Erstattung Personalkosten	42.796,53 €	(Plan: 41.300 €)	(Vorjahr: 45.088,87 €)
• Auflösung Beiträge	3.274 €	(Plan: 28.100 €)	(Vorjahr: 5.964,00 €)
• Miete Berggass	4.200 €	(Plan: 5.900 €)	(Vorjahr: 4.200,00 €)

c) Aufwendungen:

Die Aufwendungen setzen sich im Wesentlichen zusammen aus:

• Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	70.216,62 €	(Plan: 68.500 €)	(Vorjahr: 67.845,11 €)
• Aufwendungen für bezogene Leistungen	614.983,10 €	(Plan: 569.800 €)	(Vorjahr: 392.936,55 €)
• Personalaufwendungen	43.308,37 €	(Plan: 41.300 €)	(Vorjahr: 42.279,46 €)
• Abschreibungen	155.935,06 €	(Plan: 176.000 €)	(Vorjahr: 176.773,70 €)
• Sonst. betr. Aufwendungen	190.206,14 €	(Plan: 183.000 €)	(Vorjahr: 315.446,41 €)
• Zinsen	72.006,88 €	(Plan: 79.500 €)	(Vorjahr: 79.943,88 €)
• Steuern	1.932,79 €	(Plan: 8.850 €)	(Vorjahr: 7.519,19 €)

Der Jahresgewinn des Eigenbetriebes Wasserversorgung in Höhe von 16.342,82 € setzt sich im Wesentlichen wie folgt zusammen:

Aufwandseite:

- Abschreibungen	- 20.064,94 €	(~- 11,4 %)
- Steuern	- 6.917,21 €	(~- 78,2 %)
- Materialaufwand	+46.899,72 €	(~+ 7,3 %)
- Zinsen	- 7.493,12 €	(~- 9,4 %)
- Sonst. Betr. Aufwendungen	+ 7.206,14 €	(~+ 3,9 %)

Ertragsseite:

- Sonst. Betr. Erträge	- 44.650,64 €	(~- 89,3 %)
- Umsatzerlöse	- 38.933,58 €	(~- 3,6 %)
- Sonstige Zinserträge	+ 121.566,00 €	

Nachrichtlich folgende Gegenüberstellung:

	Rohrnetzeinspeisung	Verkaufte Wassermenge	Wasserverluste in %
2010	401.832 cbm	370.807 cbm	7,7 %
2011	414.737 cbm	374.347 cbm	9,7 %
2012	426.348 cbm	377.284 cbm	11,5 %
2013	401.589 cbm	376.488 cbm	6,2 %
2014	405.426 cbm	381.473 cbm	5,9 %
2015	445.772 cbm	394.474 cbm	11,5 %
2016	433.855 cbm	411.684 cbm	5,1 %
2017	470.249 cbm	394.618 cbm	16,1 %

d) Investitionen:

Die Einnahmen setzen sich im Wesentlichen wie folgt zusammen:

- Beiträge
966.663,68 € (Plan: 946.800 €) (Vorjahr: 0 €)
- Kredite
0 € (Plan: 179.200 €) (Vorjahr: 0 €)
- Abschreibungen
155.730,06 € (Plan: 176.000 €) (Vorjahr: 176.773,70 €)

Die Ausgaben setzen sich im Wesentlichen wie folgt zusammen:

- Verteilungsanlagen
Hausanschlüsse - 56.358,17 €
Wasserversorgungsbeiträge - 966.663,68 €
Wasserleitung Wössinger Str. 35.403,12 €
Wasserleitung Steiner Str. 62.938,87 €
Anlagen im Bau 600.863,81 €
Übersicht Anlagen im Bau

	Stand 01.01.	Zugang	Abgang	Stand 31.12.
Wasserschutzgebiet Wössingen	40.982,12 €			40.982,12 €
Wasserversorgungskonzept	73.903,95 €	2.521,01 €		76.424,96 €
Erschließung Seniorenwohnheim	29.546,94 €		29.546,94 €	0 €
Verbindungsleitung Wö-Jö	21.633,75 €	598.240,56 €		619.874,31 €
	166.066,76 €	600.761,57 €		737.281,39 €

- Tilgung von Krediten
192.434,99 € (Plan: 190.900 €) (Vorjahr: 190.266,45 €)

Wasserversorgung Walzbachtal
Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2017 (01.01. bis 31.12.)

Bezeichnung	2017 - EUR	2017 - EUR	2017 - EUR	2016 - EUR
1. Umsatzerlöse				
a) Erlöse aus Wasserabgabe	987.544,97			1.071.646,53
b) Auflösung empfangener Ertragszuschüsse	4.435,00			5.964,00
c) übrige	50.236,45	1.042.216,42		53.104,95
2. Andere aktivierte Eigenleistungen		1.149,36		6.353,12
3. Sonstige betriebliche Erträge			1.043.365,78	1.137.068,60
4. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie für bezogene Waren	14.347,32			13.083,20
Wasserbezug	54.628,95			54.117,93
Strombezug	1.240,35			643,98
übrige				
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen				
Bauhof	23.735,09			5.790,90
Betriebsführung	150.330,00			150.370,80
übrige	440.918,01	685.199,72		236.774,85
5. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	33.774,24			37.274,71
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	9.534,13	43.308,37		10.004,75
b) davon für Altersversorgung: 2.875,46 Euro, Vj. 3 TEuro				
6. Abschreibungen auf Sachanlagen		155.935,06		176.773,70
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen				
a) Verwaltungskostenbeitrag	89.134,60			85.785,89
b) Wasserentnahmeentgelt	38.090,17			35.142,25
c) Konzessionsabgabe	-			153.794,96
d) übrige	62.981,37	190.206,14	40.723,31	40.723,31
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			1.074.649,29	1.000.281,23
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen			121.566,00	
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit			72.006,88	79.539,18
11. Steuern vom Einkommen und Ertrag		1.578,50	18.275,61	57.248,19
12. Sonstige Steuern		354,29	1.932,79	7.164,90
13. Jahresgewinn 2017 / Jahresgewinn 2016			16.342,82	49.729,00

nachrichtlich:
Der Jahresgewinn wird auf neue Rechnung vorgetragen

Wasserversorgung Walzbachtal
Bilanz zum 31.12.2017

Aktiva	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Passiva				
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital	
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. Stammkapital	865.000,00
Baukostenzuschüsse	1.641,00	1.846,00		
II. Sachanlagen			II. Rücklagen	
1. Grundstücke mit Bauten	202.010,60	216.867,60	Allgemeine Rücklage	13.137,40
2. Gewinnungsanlagen	169.061,00	196.929,00		
3. Verteilungsanlagen	1.630.200,00	2.565.631,00	III. Jahresgewinn/-verlust	
4. Maschinen u. masch. Anlagen	45.955,00	54.439,00	Ergebnis des Vorjahres	216.166,96
5. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	73.565,00	80.419,00	Jahresgewinn	16.342,82
6. Anlagen im Bau	737.281,39	166.066,76	Jahresverlust	232.509,78
	2.859.713,99	3.282.198,36		
B. Umlaufvermögen			B. Empfangene Ertragszuschüsse	
I. Vorräte				
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	63.204,23	62.769,65	C. Rückstellungen	
			Steuerrückstellungen	
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			Sonstige Rückstellungen	16.480,00
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	53.814,13	29.554,74	D. Verbindlichkeiten	
			1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	
			*) 208.595,27 €; Vj. 211 TEUR	2.075.913,84
2. Forderungen an die Gemeinde	314.561,12	270.988,42	2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	
			*) 119.160,43 €; Vj. 144 TEUR	91.442,64
Sonstige Vermögensgegenstände	14.433,12	10.083,41	3. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde	
			*) 153.794,96 €; Vj. 150 TEUR	-
	446.012,60	373.396,22	4. Sonstige Verbindlichkeiten	
			a*) 0,00 €; Vj. 4 TEUR	4.451,93
			b) davon aus Steuern: 0,00 €, Vj. 0 TEuro	2.171.808,41
	3.305.726,59	3.655.594,58		3.305.726,59

*) = davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr

*) = davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr

Eigenbetrieb "Wasserversorgung Walzbachtal"
Übersicht über die Entwicklung des Anlagevermögens
im Wirtschaftsjahr 2017 (01.01. bis 31.12.)

Anlage zum Anhang

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen			Restbuchwerte		Kennzahlen	
	01.01.2017	Zugang	Abgang (A) Zuschuss (Z)	Umbuchungen	31.12.2017	01.01.2017	Zugang	Abgang	31.12.2017	31.12.2017	31.12.2016	durchschnittlicher Abschr.- satz	Restbuch- wert
	Euro 2	Euro 3	Euro 4	Euro 5	Euro 6	Euro 7	Euro 8	Euro 9	Euro 10	Euro 11	Euro 12	v.H. 13	v.H. 14
I. Immaterielle Vermögensgegenstände													
Baukostenzuschüsse	5.126,31	0,00	0,00	0,00	5.126,31	3.280,31	205,00	0,00	3.485,31	1.641,00	1.846,00	4,0	32,0
II. Sachanlagen													
1. Grundstücke mit Bauten	951.762,38	0,00	0,00	0,00	951.762,38	734.894,78	14.857,00	0,00	749.751,78	202.010,60	216.867,60	1,6	21,2
2. Gewinnungsanlagen	671.875,45	0,00	0,00	0,00	671.875,45	474.946,45	27.868,00	0,00	502.814,45	169.061,00	196.929,00	4,1	25,2
3. Verteilungsanlagen	5.986.334,00	154.742,40	1.023.021,85 (Z)	29.546,94	5.147.601,49	3.420.994,00	96.569,48	0,00	3.517.563,49	1.630.038,00	2.565.340,00	1,9	31,7
a) Leitungsnetz und Hausanschlüsse	6.262,57	0,00	0,00	0,00	6.262,57	5.971,57	129,00	0,00	6.100,57	162,00	291,00	2,1	2,6
b) Maschinen und maschinelle Anlagen	132.145,08	0,00	0,00	0,00	132.145,08	77.705,08	8.484,00	0,00	86.190,08	45.955,00	54.439,00	6,4	34,8
4. Maschinen und maschinelle Anlagen	267.555,27	0,00	89.365,61 (A)	0,00	178.189,66	167.136,27	7.822,57	90.334,18	104.624,66	73.565,00	80.419,00	4,4	41,3
5. Betriebs- und Geschäftsausstattung	166.066,76	600.761,57	0,00	-29.546,94	737.281,39	0,00	0,00	0,00	0,00	737.281,39	166.066,76	0,0	100,0
6. Anlagen im Bau													
Sachanlagen gesamt	8.182.001,51	755.503,97	1.112.387,46	0,00	7.825.118,02	4.901.648,15	155.730,06	90.334,18	4.967.045,03	2.858.072,99	3.280.352,36	2,0	36,5
Anlagevermögen insgesamt	8.187.127,82	755.503,97	1.112.387,46	0,00	7.830.244,33	4.904.929,46	155.935,06	90.334,18	4.970.530,34	2.859.713,99	3.282.198,36	2,0	36,5

Eigenbetrieb „Wasserversorgung Walzbachtal“

A N H A N G

**für das Wirtschaftsjahr 2017
(01.01. bis 31.12.)**

I. Grundsätzliche Angaben

Die Wasserversorgung Walzbachtal wird auf der Grundlage der Betriebssatzung als Eigenbetrieb geführt. Sie unterliegt damit dem Eigenbetriebsgesetz Baden-Württemberg.

Nach den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung wurden die Gliederungen der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung gemäß den Formblättern 1 und 4 erstellt.

Die Wertansätze der Bilanz zum 31.12.2016 wurden unverändert übernommen.

II. Erläuterungen zu Posten von Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung

1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Immateriellen Vermögensgegenstände und die Sachanlagen sind zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet worden. Fremdkapitalzinsen wurden nicht einbezogen.

Den planmäßigen Abschreibungen liegen die voraussichtlichen wirtschaftlichen Nutzungsdauern zugrunde, wobei als Abschreibungsmodus die lineare Methode angewandt wurde. Die Anlagenzugänge werden ab dem Monat der Anschaffung bzw. Fertigstellung abgeschrieben.

Geringwertige Anlagegüter bis zu einem Netto-Einzelwert von 410,00 Euro sind im Zugangsjahr 2017 voll abgeschrieben bzw. als Aufwand erfasst worden.

Die Vorräte sind zum Bilanzstichtag körperlich aufgenommen und zu Einstandspreisen bewertet worden.

Forderungen und Sonstige Vermögensgegenstände sind unter Berücksichtigung des erkennbaren Ausfallrisikos bewertet.

Ertragszuschüsse werden nach der Wasserversorgungssatzung erhoben und, soweit sie den Wirtschaftsjahren 2002 und früher zuzuordnen sind, jährlich mit 5 % der Ursprungsbeiträge erfolgswirksam aufgelöst. Wasserversorgungsbeiträge und Hausanschlusskostenersätze, die den Wirtschaftsjahren 2003 ff. zuzuordnen sind, werden entsprechend dem Wahlrecht in § 8 Abs. 3 EigBVO von den Herstellungskosten des Leitungsnetzes abgesetzt.

Bei den Rückstellungen sind alle erkennbaren Risiken berücksichtigt. Sie wurden grundsätzlich in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages angesetzt. Bei den Urlaubsrückstellungen und der Rückstellung für interne Jahresabschlusskosten wurde jedoch aufgrund Unwesentlichkeit auf die Berücksichtigung zukünftiger Lohn- und Gehaltssteigerungen verzichtet.

Die Verbindlichkeiten sind zum Erfüllungsbetrag passiviert.

2. Angaben zu Einzelpositionen der Bilanz

a) Anlagevermögen

Die Entwicklung der einzelnen Posten des Anlagevermögens und die darauf entfallenden Abschreibungen des Wirtschaftsjahres sind in der Anlage dargestellt. Im Jahr 2017 wurden Wasserversorgungsbeiträge und Hausanschlusskostenersätze von insgesamt 1.023.021,85 Euro vereinnahmt und von den Herstellungskosten abgesetzt.

b) Forderungen an die Gemeinde

Die Forderungen an die Gemeinde betreffen mit 174.058,48 Euro Kassenmehreinnahmen, mit 134.724,64 Euro die Umsatzsteuer 2017, mit 5.599,50 Euro die Abrechnung der Gewerbesteuer 2017 und im Übrigen Verrechnungen mit dem Haushalt der Gemeinde, die sich erst im Rahmen der Abschlusserstellung ergeben haben.

c) Eigenkapital

Gemäß § 3 der Satzung des Eigenbetriebs "Wasserversorgung Walzbachtal" beträgt das Stammkapital 865.000,00 Euro.

Die Eigenkapitalausstattung beläuft sich zum 31.12.2017 auf 33,7 % (Vj. 30,0 %) der um die Ertragszuschüsse gekürzten Bilanzsumme.

d) Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen setzen sich wie folgt zusammen:

	Euro
Jahresabschlusskosten	9.700,00
Verbrauchsabrechnung	5.580,00
Urlaub	1.200,00

	16.480,00

e) Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten weisen folgende Restlaufzeiten auf:

	Restlaufzeit von mehr als einem Jahr Euro	Restlaufzeit von mehr als 5 Jahren Euro
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.880.002,26	1.174.136,18
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde	0,00	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00

Unter den Verbindlichkeiten sind in Höhe von 16.160,28 Euro Beträge für Zinsabgrenzungen ausgewiesen, die erst nach dem Abschlussstichtag rechtlich entstehen.

f) Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Mit den Stadtwerken Karlsruhe GmbH besteht ein Vertrag über die technische Betriebsführung. Für die Übernahme der technischen Betriebsführung erhielten die Stadtwerke Karlsruhe GmbH für das Jahr 2017 eine jährliche Grundpauschale von 150.330,00 Euro.

Das Bestellobligo beträgt zum 31.12.2010 rd. 100.000 Euro.

3. Angaben zu Einzelpositionen der Gewinn- und Verlustrechnung

a) Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse wurden entsprechend § 277 Abs. 1 HGB in der Fassung des BilRUG erfasst.

Die Wasserverbrauchsgebühr lag im Wirtschaftsjahr 2017 bei unverändert 2,36 Euro je m³. Zusätzlich wird von den Verbrauchern eine Grundgebühr gestaffelt nach Zählergröße erhoben. Insgesamt beträgt das Gebührenaufkommen aus der Grundgebühr rd. 100.100 Euro für 2017.

b) Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge betreffen ausschließlich periodenfremde Erträge aus der Stromsteuer-Erstattung 2016 (1.149,36 Euro).

c) Zinsen

Die Zinserträge (121.566,00 Euro) umfassen vereinnahmte Aussetzungszinsen für einen Wasserversorgungsbeitrag.

Als Zinsaufwendungen (72.006,88 Euro) werden ausschließlich Fremdkapitalzinsen ausgewiesen.

III. Ergänzende Angaben

1. Wahrnehmung der Organfunktionen

Eine Betriebsleitung ist nicht bestellt. Aufgaben der Betriebsleitung werden im Rahmen der hauptamtlichen Tätigkeit der Gemeindebediensteten mit erledigt und nicht besonders vergütet. Der Betrieb erstattet lediglich einen Verwaltungskostenbeitrag entsprechend der zeitlichen Inanspruchnahme der Gemeindebediensteten.

Ebenso ist kein Betriebsausschuss bestellt.

2. Personal

Der Eigenbetrieb „Wasserversorgung Walzbachtal“ beschäftigt einen Wassermeister als Teilzeitkraft (78,85 %). Weiterhin wurden rd. 460 Arbeitsstunden des Bauhofs verrechnet und als Materialaufwand (Aufwendungen für bezogene Leistungen) ausgewiesen.

3. Nachtragsbericht

Nach Abschluss des Wirtschaftsjahres 2017 sind keine Vorgänge von besonderer Bedeutung eingetreten.

4. Ergebnisverwendung

Das Wirtschaftsjahr 2017 schließt mit einem Jahresgewinn von 16.342,82 Euro ab, der auf neue Rechnung vorgetragen werden soll.

Walzbachtal, den

Eigenbetrieb
„Wasserversorgung Walzbachtal“

Karl-Heinz Burgey (Bürgermeister)

Erfolgsrechnung 2017

Nr.	Erfolgsrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Rechnungsergebnis 2017	Ansatz 2017	Rechnungsergebnis 2016
		EUR	EUR	EUR
		1	1	3
1. Umsatzerlöse				
30002001 Erstattung Personalkosten / Stadtwerke K		42.797	0	0
30110000 Erlöse aus Wasserverkauf		984.666	1.031.350	0
30402001 Bauwasser		2.879	2.500	0
30412001 Installationen für Dritte		922	15.000	0
30412002 sonstige Umsatzerlöse		2.317	0	0
31600000 Planung bilanzielle Auflösung		0	28.100	0
31620000 Aufl. SoPo aus Beiträgen		3.274	0	0
31630000 Aufl. SoPo von sonstigen Sonderposten		1.161	0	0
Summe Umsatzerlöse		1.038.016	1.076.950	0
2. Bestandsveränderungen				
Summe Bestandsveränderungen		0	0	0
3. Aktivierte Eigenleistungen				
Summe aktivierte Eigenleistungen		0	0	0
4. Sonstige betriebliche Erträge				
32000000 Sonst. Betriebl. Erträge		1.145	2.800	0
32002001 Miete für Flst. 15681, Berggaß (Antennen)		4.200	5.900	0
32002002 Erstattung Personalkosten / Stadtwerke K		0	41.300	0
35910100 Ausb. Kleinbetrag		4	0	0
Summe sonstige betriebliche Erträge		5.349	50.000	0
Summe betriebliche Erträge		1.043.366	1.126.950	0
5. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren				
42002001 Aufwand für Strom		54.629-	50.000-	0
42002002 Aufwand für Wasserbezug Binsheim		14.347-	13.000-	0
42002003 Aufwand Rohstoffe/Betriebsstoff Fuhrpark		1.191-	1.500-	0
42002004 Unterhaltung Wasserleitungsnetz		0	2.000-	0
42002005 Unterhaltung Hausanschlüsse		0	500-	0
42002006 Materialbezug Betriebsgebäude		48-	1.500-	0
42002007 Aufwand für Niederschlagswasser		2-	0	0
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen				
43002001 Fremdleistung Wasserzähler		40.204-	19.000-	0
43002002 Fremdleistung Wasserleitungsnetz		375.405-	311.300-	0
43002003 Fremdleistung op.Betrieb,Trinkwassergew.		19.850-	20.000-	0
43002004 Fremdleistung Bereitschaftsdienst		5.400-	6.000-	0
43002005 Fremdleistung technische Betriebsführung		125.080-	135.000-	0
43002006 Fremdleistung Fuhrpark		838-	2.500-	0
43002007 Fremdleistung Trinkwasseruntersuchungen		3.196-	20.000-	0
43002008 Fremdleistung Wasserleitungsnetzuntersuc		0	10.000-	0
43002009 Fremdleistung Werkstatt Bauhof, Material		3.091-	2.000-	0
43002010 Fremdleistung Hochbehälter		17.510-	33.000-	0

Nr.	Erfolgsrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Rechnungsergebnis 2017	Ansatz 2017	Rechnungsergebnis 2016
		EUR	EUR	EUR
		1	1	3
	43002011 Fremdleistung Betriebsgebäude	675-	11.000-	0
	43002012 Personalkostensersatz an Bauhof u.techn.	23.735-	0	0
	Summe Materialaufwand	685.200-	638.300-	0
6.	Personalaufwand			
a)	Löhne und Gehälter			
	40120000 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	33.204-	31.300-	0
	40192001 sonstige Personalaufwendungen, Beschäfti	570-	1.000-	0
b)	Soziale Abgaben / Altersversorgung			
	40220000 Beiträge zu Versorgungskasse Arbeitnehme	2.764-	2.600-	0
	40320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmer	6.770-	6.400-	0
	Summe Personalaufwand	43.308-	41.300-	0
7.	Abschreibungen			
a)	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens			
	47000000 Planung bilanzielle Abschreibung	0	176.000-	0
	47110000 Abschreibung auf immaterielle VermG	205-	0	0
	47120000 AfA Sachanlagen	155.730-	0	0
b)	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens			
	Summe Abschreibungen	155.935-	176.000-	0
8.	Sonstige betriebliche Aufwendugnen			
	42620000 Aus- u. Fortbildung, umschulung	140-	700-	0
	44002001 Wasserentnahmentgelt	38.090-	37.000-	0
	44002002 Netzdokumentation	10.045-	10.800-	0
	44002003 Verbrauchsabrechnung	13.876-	15.000-	0
	44002004 Rechts- Beratungs- und Prüfungskosten	30.351-	29.500-	0
	44002006 Versicherungen aller Art (ohne Unfallver	6.618-	6.000-	0
	44002007 Geschäftsaufwand, Porto und Fernmeldegeb	266-	500-	0
	44002008 Fernmeldegebühren Störungsmelder	937-	500-	0
	44002009 Verwaltungskostenbeitrag	89.135-	82.000-	0
	44002010 sonstige betriebliche Aufwendungen	748-	1.000-	0
	44910500 Aufwand für diverse Differenzen	0	0	0
	47220100 Ausb. Kleinbetrag	1-	0	0
	Summe sonstige betriebliche Aufwendungen	190.206-	183.000-	0
	Summe betriebliche Aufwendungen	1.074.649-	1.038.600-	0
9.	Erträge aus Beteiligungen			
	Summe Erträge aus Beteiligungen	0	0	0
10.	Erträge aus Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens			
	Summe Erträge aus Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0
11.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			
	36302002 sonstige Zinserträge von Dritten	121.566	0	0
	Summe sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	121.566	0	0
	Summe Finanzerträge	121.566	0	0
12.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens			

Nr.	Erfolgsrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Rechnungsergebnis 2017	Ansatz 2017	Rechnungsergebnis 2016
		EUR	EUR	EUR
		1	1	3
	Summe Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
	45202001 Zinsen verbundene Einheitskasse	0	2.000-	0
	45302001 Zinsaufwendungen für Kredite vom Kreditm	72.007-	77.500-	0
	Summe Zinsen und ähnliche Aufwendungen	72.007-	79.500-	0
	Summe Finanzaufwendungen	72.007-	79.500-	0
14.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	18.276	8.850	0
15.	Erträge aus Gewinnabführung etc.			
	Summe Erträge aus Gewinnabführung etc.	0	0	0
16.	Aufwand aus Verlustübernahme			
	Summe Aufwand aus Verlustübernahme	0	0	0
	Summe Beteiligungsergebnis	0	0	0
17.	Außerordentliche Erträge			
	50990000 Jahresgewinn für Eröffnungsbilanz	0	0	49.729
	Summe außerordentliche Erträge	0	0	49.729
18.	Außerordentliche Aufwendungen			
	Summe außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
19.	Summe außerordentliches Ergebnis	0	0	49.729
20.	Steuern vom Einkommen und Ertrag			
	46001000 Gewerbesteuer	7.178-	8.500-	0
	46001010 Gewerbesteuer Abschlussbuchung	5.600	0	0
	46002000 Körperschaftsteuer/ Solidaritätszuschlag	4.672-	0	0
	46002010 KöSt/ Soli Abschlussbuchungen	4.672	0	0
	Summe Steuern vom Einkommen und Ertrag	1.579-	8.500-	0
21.	Sonstige Steuern			
	46501000 Grundsteuer	108-	100-	0
	46502000 Kfz-Steuer	246-	250-	0
	Summe sonstige Steuern	354-	350-	0
	Summe Steuern	1.933-	8.850-	0
	Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-)	16.343	0	49.729

Anlage 1 zum Aktenvermerk
Blatt 2 von 2

Eigenbetrieb "Wasserversorgung Walzbachtal"
Vermögensplanabrechnung 2017

2. VERMÖGENSPLANABRECHNUNG

	Planansatz	übertragene	Rechnungsergebnisse		Planvergleich
	2017	Mittel aus	2017	übertragene	
	Euro	Vorjahren	Euro	Mittel	Euro
EINNAHMEN		Euro		Euro	
Jahresgewinn	0	0	16.343	0	16.343
Ertragszuschüsse	946.800	0	1.023.022	0	76.222
Darlehensaufnahme	179.200	0	0	0	-179.200
Abschreibungen und Anlagenabgänge	176.000	0	154.966	0	-21.034
erübrigte Mittel aus Vorjahren	0	0	74.004	0	74.004
Finanzierungsmittel insgesamt	1.302.000	0	1.268.335	0	-33.665
AUSGABEN					
Investitionen	1.083.000	0	755.504	0	-327.496
Jahresverlust	0	0	0	0	0
Auflösung empf. Ertragszuschüsse	28.100	0	4.435	0	-23.665
Tilgung von Krediten	190.900	0	190.918	0	18
Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren	0	0	0	0	0
	1.302.000	0	950.857	0	-351.143
bilanzieller Finanzierungsüberhang	31.12.2017				317.478
bilanzieller Finanzierungsüberhang	31.12.2016				74.004
Finanzierungsüberhang	2017				243.474

**Eigenbetrieb "Wasserversorgung Walzbachtal"
 Übersicht über die Entwicklung des Anlagevermögens
 im Wirtschaftsjahr 2017 (01.01. bis 31.12.)**

Anlage zum Anhang

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen						Restbuchwerte		Kennzahlen		
	01.01.2017		31.12.2017		01.01.2017		31.12.2017		31.12.2017		31.12.2017		31.12.2016		durchschnittlicher Abschr. - Restbuch- wert		
	Euro 2	Euro 3	Euro 4	Euro 5	Euro 6	Euro 7	Euro 8	Euro 9	Euro 10	Euro 11	Euro 12	v.H. 13	v.H. 14				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände																	
Baukostenzuschüsse	5.126,31	0,00	0,00	0,00	5.126,31	3.280,31	205,00	0,00	3.485,31	1.641,00	1.846,00	4,0	32,0				
II. Sachanlagen																	
1. Grundstücke mit Bauten	951.762,38	0,00	0,00	0,00	951.762,38	734.894,78	14.857,00	0,00	749.751,78	202.010,60	216.887,60	1,6	21,2				
2. Gewinnungsanlagen	671.875,45	0,00	0,00	0,00	671.875,45	474.946,45	27.888,00	0,00	502.814,45	169.051,00	196.929,00	4,1	25,2				
3. Verteilungsanlagen																	
a) Leitungsnetz und Hausanschlüsse	5.986.334,00	154.742,40	1.023.021,85 (Z)	29.546,94	5.147.601,49	3.420.994,00	96.569,49	0,00	3.517.563,49	1.630.038,00	2.565.340,00	1,9	31,7				
b) Messeinrichtungen	6.262,57	0,00	0,00	0,00	6.262,57	5.971,57	129,00	0,00	6.100,57	162,00	291,00	2,1	2,6				
4. Maschinen und maschinelle Anlagen	132.145,08	0,00	0,00	0,00	132.145,08	77.706,08	8.484,00	0,00	86.190,08	45.955,00	54.439,00	6,4	34,8				
5. Betriebs- und Geschäftsausstattung	267.555,27	0,00	89.365,61 (A)	0,00	178.189,66	187.136,27	7.822,57	90.334,18	104.624,66	73.565,00	80.419,00	4,4	41,3				
6. Anlagen im Bau	166.096,76	600.761,57	0,00	-29.546,94	737.281,39	0,00	0,00	0,00	0,00	737.281,39	166.066,76	0,0	100,0				
Sachanlagen gesamt	8.182.001,51	755.503,97	1.112.387,46	0,00	7.825.118,02	4.901.649,15	155.730,06	90.334,18	4.967.045,03	2.858.072,99	3.280.352,36	2,0	36,5				
Anlagevermögen insgesamt	8.187.127,82	755.503,97	1.112.387,46	0,00	7.830.244,33	4.904.929,46	155.935,06	90.334,18	4.970.530,34	2.859.713,99	3.282.196,36	2,0	36,5				

EIGENBETRIEB ABWASSERBESEITIGUNG

Gemeinde Walzbachtal



Jahresabschluss für das Jahr 2017

Abwasserbeseitigungsbetrieb der Gemeinde Walzbachtal

Feststellung des Jahresabschlusses 2017

Der Gemeinderat stellt gemäß § 16 Abs. 3 des Eigenbetriebsgesetzes in der Fassung vom 08. Januar 1992 (GBL. S. 22) den Jahresabschluss der Abwasserbeseitigung fest.

Bilanzsumme	8.074.079,17 EUR
davon entfallen auf der Aktivseite auf	
- das Anlagevermögen	6.157.192,43 EUR
- das Umlaufvermögen	1.916.886,74 EUR
davon entfallen auf der Passivseite auf	
- das Eigenkapital	54,73 EUR
- die empfangenen Ertragszuschüsse	3.745.441,00 EUR
- die Rückstellungen	975.326,34 EUR
- die Verbindlichkeiten	3.353.257,10 EUR
Jahresgewinn	0,00 EUR
Summe aller Erträge	1.505.771,34 EUR
Summe aller Aufwendungen	1.505.771,34 EUR

Der Jahresgewinn wird zur Tilgung des Verlustvortrages verwendet.

Der Jahresabschluss wird öffentlich bekannt gemacht.

Walzbachtal, den
Der Bürgermeister

Karl-Heinz Burgey

1. Allgemeine Ausführungen:

Grundsätzlich sind Eigenbetriebe von einer Kommune nach dem Eigenbetriebsrecht geführte wirtschaftliche Unternehmen ohne eigene Rechtspersönlichkeit. Sie sind aus dem Haushalt der Gemeinde ausgegliedert und haben eine selbständige finanzwirtschaftliche Planung (=Wirtschaftsplan), eine selbständige Buchführung mit eigenständigem Abschluss und getrennter Vermögensverwaltung. Trotz dieser weitestgehend organisatorischen und wirtschaftlichen Selbständigkeit ist der Eigenbetrieb juristisch nicht selbständig. Die Gemeinde haftet nach außen für den Eigenbetrieb.

Die Abwasserentsorgung der Gemeinde Walzbachtal ist ein wirtschaftliches Unternehmen im Sinne der §§ 96 und 102 der Gemeindeordnung Baden-Württemberg und wird als Eigenbetrieb im Sinne des Eigenbetriebsgesetz (EigBG) und der Verordnung zum Eigenbetriebsgesetz (EigBVO) geführt.

Als Wirtschaftsjahr gilt nach § 13 EigBG das Haushaltsjahr der Gemeinde (=Kalenderjahr).

Für die Abwasserentsorgung wird eine Sonderrechnung nach dem EigBG (§§ 12-16) und der EigBVO (§§ 6 und 7) geführt.

Die Kassengeschäfte der Sonderrechnung werden vom Kassenverwalter der Gemeinde Walzbachtal im Rahmen der Einheitskasse geführt.

Für die Abwasserentsorgung wird jährlich ein Wirtschaftsplan (§ 14 EigBG), bestehend aus Erfolgsplan (§ 1 EigBVO) und Vermögensplan (§ 2 EigBVO) aufgestellt.

Der Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung wurde mit Beschluss des Gemeinderates vom 28.10.2004 zum 01.01.2005 gegründet.

Zweck des Eigenbetriebes ist die Beseitigung des im Gemeindegebiet anfallenden Abwassers nach den Bestimmungen der Abwassersatzung der Gemeinde.

2. Lagebericht

2.1. Allgemeines:

Zweck des Eigenbetriebes ist die Beseitigung des im Gemeindegebiet angefallenen Abwassers nach den Bestimmungen der Abwassersatzung der Gemeinde Walzbachtal.

2.2. Ertragslage:

Das Wirtschaftsjahr 2017 schließt mit einem eigenbetriebsrechtlichen Gewinn von 0,00 € (Vorjahr: 0,43 €) nach Berücksichtigung des Gebührenausgleichs ab. Vor Berücksichtigung der Veränderungen der Gebührenausgleichsrückstellungen ergibt sich ein Jahresgewinn von 337.106,53 € (Vorjahr: 240.027,18 €).

Den Erträgen des Erfolgsplanes in Höhe von 1.654.250,34 € stehen Aufwendungen in gleicher Höhe gegenüber.

Die Erträge setzen sich im Wesentlichen zusammen aus:

• Schmutzwassergebühren	812.520,57 € (Vorjahr: 887.926,21 €)
• Niederschlagswassergebühren	361.226,66 € (Vorjahr: 361.279,10 €)
• Straßenentwässerungskostenbeitrag	169.662,00 € (Vorjahr: 163.460,00 €)
• Auflösung Beiträge/Zuweisungen	120.045,41 € (Vorjahr: 139.199,00 €)

Die Aufwendungen setzen sich im Wesentlichen wie folgt zusammen:

• Materialaufwand	850.006,67 € (Vorjahr: 920.295,51 €)
• Abschreibungen	242.903,01 € (Vorjahr: 244.017,18 €)
• Verwaltungskostenbeitrag	54.879,16 € (Vorjahr: 52.799,38 €)
• Gebührenausgleichsrückstellung	337.106,53 € (Vorjahr: 240.026,75 €)
• Zinsen	122.891,01 € (Vorjahr: 135.779,45 €)

2.3. Investitionen:

Die Einnahmen setzen sich im Wesentlichen wie folgt zusammen:

- Beiträge
1.309.892,40 € (Plan: 1.251.400,00 €) (Vorjahr: 0,00 €)
- Kredite
0,00 € (Plan: 17.600,00 €) (Vorjahr: 0,00 €)
- Abschreibungen
242.903,01 € (Plan: 246.700,00 €) (Vorjahr: 244.017,18 €)

Die Ausgaben setzen sich im Wesentlichen wie folgt zusammen:

- Wasserrechte
35.000,00 € (Plan: 0,00 €) (Vorjahr: 0,00 €)
- Anlagen im Bau
25.481,77 € (Plan: 0,00 €) (Vorjahr: 0,00 €)

Abwasserbeseitigung Walzbachtal
Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2017 (01.01. bis 31.12.)

Bezeichnung	2017 - EUR	2017 - EUR	2017 - EUR	2016 - EUR
1. Umsatzerlöse				
a) Erlöse aus Abwasserbeseitigung	1.173.747,23			1.249.205,31
b) Straßenenwässerungsgebühren	169.662,00			163.460,00
c) Auflösung empfangener Ertragszuschüsse	120.045,41			139.199,00
d) Übrige		1.463.454,64		
2. andere aktivierte Eigenleistungen				
3. sonstige betriebliche Erträge		42.316,70		57.159,31
			1.505.771,34	1.609.023,62
4. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie für bezogene Leistungen				
Strombezug	2.288,17			2.440,94
Übrige	887,19			1.346,76
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen				
Umlage Abwasserverband	765.650,00			759.028,31
Bauhof	11.139,12			7.234,57
Übrige	70.042,39	850.006,87		150.244,93
5. Abschreibungen auf Sachanlagen		242.903,01		244.017,18
6. sonstige betriebliche Aufwendungen				
a) Verwaltungskostenbeitrag	54.879,16			52.799,38
b) Abwasserabgabe				
c) Übrige	46.463,76	101.342,92		16.104,92
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			1.194.252,80	1.233.216,99
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen			148.479,00	
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit = Jahresergebnis			122.891,01	135.779,45
10. Auflösung Gebührenaussgleichsrückstellung			337.106,53	240.027,18
11. Einstellung Gebührenaussgleichsrückstellung			337.106,53	240.026,75
12. verbleiben			-	0,43

Abwasserbeseitigung Walzbachtal

Bilanz zum 31.12.2017

Passiva

Aktiva	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR	EUR	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. Rücklagen		
Nutzungsrecht	10.000,00	11.000,00	Allgemeine Rücklage	54,73	54,73
Geleistete Anzahlungen	35.000,00				
II. Sachanlagen			II. Gewinn / Verlust		
1. Abwassersammlungsanlagen	5.210.849,00	5.391.442,00	Ergebnis des Vorjahres	-	0,43
2. Elektrotechnische Einrichtungen	94.002,00	102.817,00	Jahresgewinn		0,43
3. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	18.650,79	45.664,03	Jahresverlust		
4. Anlagen im Bau				54,73	54,73
II			B. Empfangene Ertragszuschüsse		
Finanzanlagen			a) Klärbeiträge	1.743.221,00	1.125.894,00
Beteiligungen	788.690,64	788.690,64	b) Entwässerungsbeiträge	1.700.377,00	116.508,00
			c) Zuweisungen	301.843,00	312.192,00
	6.157.192,43	6.339.613,67	C. Rückstellungen		
			1. Gebührenaussgleichsrückstellung	967.826,34	630.719,81
			2. Sonstige Rückstellungen	7.500,00	90.800,00
B. Umlaufvermögen			D. Verbindlichkeiten		
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		
			*) 316.959,06 €; Vj. 317 TEUR	3.304.487,68	3.623.774,74
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	38.754,85		2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
			*) 21.169,42 €; Vj. 10 TEUR	21.169,42	10.344,82
	1.878.131,89	599.274,43	3. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde		
Forderungen an die Gemeinde				27.600,00	27.600,00
	1.916.886,74	599.274,43			
	8.074.079,17	6.938.888,10		3.353.257,10	27.600,00
				8.074.079,17	5.937.888,10

*) = davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr

*) = davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr

39

Eigenbetrieb "Abwasserbeseitigung Walzbachtal"
 Übersicht über die Entwicklung des Anlagevermögens
 im Wirtschaftsjahr 2017 (01.01. bis 31.12.)

Anlage zum Anhang

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten										Abschreibungen			Restbuchwerte			Kennzahlen		
	01.01.2017		31.12.2017		01.01.2017		31.12.2017		31.12.2017		31.12.2017		31.12.2017		31.12.2016		durchschnittlicher	Restbuch-	
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Zugang	Abgang	Zugang	Abgang	Euro	Euro	Euro	Euro	Absch.-	wert	
1																			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände																			
1. Nutzungsrecht - Anschlussbeitrag Stadt Bruchsal	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	9.000,00	9.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	11.000,00	10.000,00	5,0	50,0	
2. geleistete Anzahlungen Wasserrechte	0,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00	35.000,00	0,0	100,0	
Immaterielle Vermögensgegenstände gesamt	20.000,00	35.000,00	0,00	20.000,00	0,00	9.000,00	9.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	11.000,00	45.000,00			
II. Sachanlagen																			
1. Abwasseranlagen																			
- Kanäle	10.460.137,55	6.830,98	0,00	10.512.632,56	45.664,03	6.526.895,55	6.526.895,55	184.927,01	0,00	184.927,01	0,00	0,00	0,00	6.711.822,56	3.933.242,00	3.800.810,00	1,8	36,2	
- Regenüberläufe	2.270.928,31	0,00	0,00	2.270.928,31	0,00	812.728,31	812.728,31	48.161,00	0,00	48.161,00	0,00	0,00	0,00	860.889,31	1.458.200,00	1.410.039,00	2,1	62,1	
2. Elektrotechnische Einrichtungen	194.561,66	0,00	0,00	194.561,66	0,00	91.744,56	91.744,56	8.815,00	0,00	8.815,00	0,00	0,00	0,00	100.559,66	102.817,00	94.002,00	4,5	48,3	
3. Anlagen im Bau	45.664,03	18.650,79	0,00	18.650,79	-45.664,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.650,79	45.664,03	18.650,79	0,0	100,0	
Sachanlagen gesamt	12.971.291,55	25.481,77	0,00	12.996.773,32	0,00	7.431.368,52	7.431.368,52	241.903,01	0,00	241.903,01	0,00	0,00	0,00	7.673.271,53	5.539.923,03	5.323.501,79	1,9	41,0	
III. Finanzanlagen																			
Beteiligungen - Abwasserverband "Am Walzbachtal"	788.690,64	0,00	0,00	788.690,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	788.690,64	788.690,64	788.690,64	0,0	100,0	
Anlagevermögen insgesamt	13.779.982,19	60.481,77	0,00	13.805.463,95	0,00	7.440.368,52	7.440.368,52	242.903,01	0,00	242.903,01	0,00	0,00	0,00	7.693.271,53	6.339.613,67	6.157.192,43	1,8	44,6	

Eigenbetrieb „Abwasserbeseitigung Walzbachtal“

A N H A N G

**für das Wirtschaftsjahr 2017
(01.01. bis 31.12.)**

I. Grundsätzliche Angaben

Die Abwasserbeseitigung Walzbachtal wird auf der Grundlage der Betriebssatzung als Eigenbetrieb geführt. Sie unterliegt damit dem Eigenbetriebsgesetz Baden-Württemberg.

Nach den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung (EigBVO) wurden die Gliederungen der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung gemäß den Formblättern 1 und 4 erstellt.

Die Wertansätze der Bilanz zum 31.12.2016 wurden unverändert übernommen.

II. Erläuterungen zu Posten von Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung

1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die immateriellen Vermögensgegenstände und die Sachanlagen sind zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet worden. Fremdkapitalzinsen wurden nicht einbezogen.

Den planmäßigen Abschreibungen liegen die wirtschaftlichen Nutzungsdauern zugrunde. Die Anlagenzugänge wurden linear ab dem Monat der Anschaffung bzw. Fertigstellung abgeschrieben.

Geringwertige Anlagegüter bis zu einem Netto-Einzelwert von 410,00 Euro sind im Zugangsjahr 2017 voll abgeschrieben bzw. als Aufwand erfasst worden.

Die Finanzanlagen sind zu Anschaffungskosten angesetzt.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind unter Berücksichtigung des erkennbaren Ausfallrisikos bewertet.

Ertragszuschüsse werden nach der Abwassersatzung der Gemeinde Walzbachtal erhoben und jährlich mit dem durchschnittlichen Abschreibungssatz der den Zuschüssen zugrunde liegenden Vermögensgegenstände erfolgswirksam aufgelöst.

Bei den Rückstellungen sind alle erkennbaren Risiken berücksichtigt. Sie wurden grundsätzlich in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrags angesetzt. Es wurde jedoch aufgrund Unwesentlichkeit auf die Berücksichtigung zukünftiger Lohn- und Gehaltssteigerungen verzichtet.

Die Verbindlichkeiten sind zum Erfüllungsbetrag passiviert.

2. Angaben zu Einzelpositionen der Bilanz

a) Anlagevermögen

Die Entwicklung der einzelnen Posten des Anlagevermögens und die darauf entfallenden Abschreibungen des Geschäftsjahres sind in der Anlage dargestellt.

b) Forderungen an die Gemeinde

Die Forderungen an die Gemeinde enthalten Kassenmehreinnahmen in Höhe von 1.708.469,89 Euro sowie die Straßentwässerungskosten 2017.

c) Eigenkapital

Ein Stammkapital wurde gemäß § 12 Abs. 2 EigBG nicht festgesetzt.

d) Klärbeiträge / Entwässerungsbeiträge

In den Klärbeiträgen / Entwässerungsbeiträgen sind periodenfremde Beiträge in Höhe von 1.236.563,90 enthalten.

e) Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen betreffen interne und externe Kosten der Abschlusserstellung. Außerdem bestehen Gebührenausgleichsrückstellungen gemäß § 14 Abs. 2 Satz 2 Kommunalabgabengesetz (KAG).

f) Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde umfassen mit 27.600,00 Euro ein Trägerdarlehen, welches dem Eigenbetrieb zum 01.01.2005 tilgungsfrei gewährt wurde.

Die Verbindlichkeiten weisen folgende Restlaufzeiten auf:

	Restlaufzeit von mehr als einem Jahr Euro	Restlaufzeit von mehr als 5 Jahren Euro
- Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.963.340,62	1.695.504,38
- Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde	27.600,00	27.600,00

Unter den Verbindlichkeiten sind Beträge für Zinsabgrenzungen in Höhe von 24.188 Euro ausgewiesen, die erst nach dem Abschlussstichtag rechtlich entstehen.

g) Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Mit dem Abwasserverband „Am Walzbach“ besteht ein Abwassereinleitungsvertrag. Die aus dem Vertrag resultierenden von der Einleitung unabhängigen Kosten betragen für 2017 rd. 160.000 Euro Festkostenumlage.

3. Angaben zu Einzelpositionen der Gewinn- und Verlustrechnung

a) Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse wurden entsprechend § 277 Abs. 1 HGB in der Fassung des BilRUG erfasst.

Für den Gebührenzeitraum 2017 wurde die Abwassergebühr als gesplittete Gebühr erhoben. Dazu wurde der Gebührensatz auf der Grundlage einer einjährigen Gebührenkalkulation mit 2,15 Euro/m³ als Schmutzwassergebühr bezogen auf den Kubikmeter eingeleitetes Abwasser und mit 0,41 Euro/m² als Niederschlagsgebühr auf den Quadratmeter versiegelter Grundstücksfläche berechnet. Von den ausgewiesenen Erlösen aus der Abwasserbeseitigung entfallen 812.520,57 Euro auf die Entsorgung des Schmutzwassers und 361.226,66 Euro auf die Entsorgung von Niederschlagswasser.

In den Umsatzerlösen sind periodenfremde Gebührenrückerstattungen in Höhe von 41.491,07 Euro enthalten.

b) Materialaufwand - Aufwendungen für bezogene Leistungen

Bei der Abwasserbeseitigung anfallende Arbeiten werden ausschließlich an Fremdfirmen vergeben bzw. dem Gemeindebauhof übertragen. Im Jahr 2017 wurden dafür vom Bauhof Aufwendungen für rd. 216 Arbeitsstunden verrechnet.

Auf die Umlagenabrechnung 2017 des Abwasserverbands „Am Walzbach“ wurden vier Abschläge mit je 182.037,50 Euro geleistet. Eine Endabrechnung lag zum Zeitpunkt der Bilanzerstellung noch nicht vor. Die Erstattung für das Jahr 2016 in Höhe von 42.316,70 Euro wird bei den sonstigen betrieblichen Erträgen ausgewiesen.

c) Zinsen

Die Zinserträge umfassen vereinnahmte Aussetzungszinsen für einen Abwasserbeitrag.

Als Zinsaufwendungen werden 121.511,01 Euro Fremdkapitalzinsen und 1.380,00 Euro Zinsen für das Trägerdarlehen ausgewiesen.

III. Ergänzende Angaben

1. Wahrnehmung der Organfunktionen

Eine Betriebsleitung ist nicht bestellt. Aufgaben der Betriebsleitung werden im Rahmen der hauptamtlichen Tätigkeit der Gemeindebediensteten mit erledigt und nicht besonders vergütet. Der Betrieb erstattet lediglich einen Verwaltungskostenbeitrag entsprechend der zeitlichen Inanspruchnahme der Gemeindebediensteten.

Ebenso ist kein Betriebsausschuss bestellt.

2. Personal

Der Abwasserbeseitigung wurde im Rahmen der Stellenübersicht kein Personal zugeordnet.

3. Beteiligungen

Die Abwasserbeseitigung Walzbachtal ist am Abwasserverband „Am Walzbach“ mit 46,2 % beteiligt. Zum 31.12.2016 beträgt das Eigenkapital des Zweckverbandes 3.104.091,16 Euro. Der Verband arbeitet satzungsgemäß nach dem Aufwanddeckungsprinzip.

4. Nachtragsbericht

Nach Abschluss des Wirtschaftsjahres 2017 sind keine Vorgänge von besonderer Bedeutung eingetreten:

Walzbachtal, den

Eigenbetrieb
„Abwasserbeseitigung Walzbachtal“

Karl-Heinz Burgey (Bürgermeister)

Erfolgsrechnung 2017

Nr.	Erfolgsrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Rechnungsergebnis 2017	Ansatz 2017	Rechnungsergebnis 2016
		EUR	EUR	EUR
		1	1	3
1.	Umsatzerlöse			
	30120000 Erlöse aus Schmutzwassergebühren	812.521	868.400	0
	30123001 Erlöse aus Niederschlagswassergebühren	361.227	373.200	0
	30143001 Kostenanteil Straßenentwässerung	169.662	221.600	0
	31600000 Planung bilanzielle Auflösung	0	148.300	0
	31610000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen	11.349	0	0
	31620000 Aufl. SoPo aus Beiträgen	108.696	0	0
	Summe Umsatzerlöse	1.463.455	1.611.500	0
2.	Bestandsveränderungen			
	Summe Bestandsveränderungen	0	0	0
3.	Aktiviert Eigenleistungen			
	Summe aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
4.	Sonstige betriebliche Erträge			
	32000000 Sonst. Betriebl. Erträge	0	700	0
	32003001 Erstattungen vom Abwasserverband Am Walz	42.317	0	0
	Summe sonstige betriebliche Erträge	42.317	700	0
	Summe betriebliche Erträge	1.505.771	1.612.200	0
5.	Materialaufwand			
a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren			
	42003001 Aufwand für Strom	2.288-	2.500-	0
	42003002 Abwassergebühren Binsheim (Anschluss an	4.374-	7.000-	0
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen			
	43003001 Betriebsk.-u.Afa-Umlage, Abwasserverband	728.150-	733.000-	0
	43003002 Zinsumlage, Abwasserverband Am Walzbach	37.500-	37.500-	0
	43003003 allgemeine Kanalplanung	5.400-	190.000-	0
	43003004 Kanaluntersuchung allgemein	0	6.000-	0
	43003005 Kanalreparaturen im Rahmen der EVO	0	10.000-	0
	43003006 Unterhaltung Regenüberlaufbecken	12.135-	23.000-	0
	43003007 Kanalunterhaltung, Kanalreinigung	49.020-	129.000-	0
	43003008 Personalkostenersatz an Bauhof u.techn.	11.139-	0	0
	Summe Materialaufwand	850.007-	1.138.000-	0
6.	Personalaufwand			
a)	Löhne und Gehälter			
b)	Soziale Abgaben / Altersversorgung			
	Summe Personalaufwand	0	0	0
7.	Abschreibungen			
a)	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens			
	47000000 Planung bilanzielle Abschreibung	0	246.700-	0
	47110000 Abschreibung auf immaterielle VermG	1.000-	0	0
	47120000 AfA Sachanlagen	241.903-	0	0

Nr.	Erfolgsrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Rechnungsergebnis 2017	Ansatz 2017	Rechnungsergebnis 2016
		EUR	EUR	EUR
		1	1	3
b)	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens			
	Summe Abschreibungen	242.903-	246.700-	0
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen			
	44003001 Erstattung Verw./Betriebsaufwand an Wass	238-	0	0
	44003002 Verwaltungskostenbeitrag	54.879-	50.000-	0
	44003003 Verbrauchsabrechnung	9.695-	12.500-	0
	44003004 Rechts- Beratungs- und Prüfungskosten	34.718-	36.000-	0
	44003006 Fernmeldegebühren RÜB	1.168-	800-	0
	44003007 sonstige betriebliche Aufwendungen	643-	1.000-	0
	44910500 Aufwand für diverse Differenzen	0	0	0
	47220100 Ausb. Kleinbetrag	1-	0	0
	Summe sonstige betriebliche Aufwendungen	101.343-	100.300-	0
	Summe betriebliche Aufwendungen	1.194.253-	1.485.000-	0
9.	Erträge aus Beteiligungen			
	Summe Erträge aus Beteiligungen	0	0	0
10.	Erträge aus Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens			
	Summe Erträge aus Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0
11.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			
	36303002 sonstige Zinserträge von Dritten	148.479	0	0
	Summe sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	148.479	0	0
	Summe Finanzerträge	148.479	0	0
12.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens			
	Summe Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
	45103002 Zinsaufwendungen für Inneres Darlehen	1.380-	1.400-	0
	45203001 Zinsen verbundene Einheitskasse	0	2.000-	0
	45303001 Zinsaufwendungen für Kredite vom Kreditm	121.511-	123.800-	0
	Summe Zinsen und ähnliche Aufwendungen	122.891-	127.200-	0
	Summe Finanzaufwendungen	122.891-	127.200-	0
14.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	337.107	0	0
15.	Erträge aus Gewinnabführung etc.			
	Summe Erträge aus Gewinnabführung etc.	0	0	0
16.	Aufwand aus Verlustübernahme			
	Summe Aufwand aus Verlustübernahme	0	0	0
	Summe Beteiligungsergebnis	0	0	0
17.	Außerordentliche Erträge			
	50990000 Jahresgewinn für Eröffnungsbilanz	0	0	0
	Summe außerordentliche Erträge	0	0	0
18.	Außerordentliche Aufwendungen			
	51903001 Aufwendungen Geb.ausgleichsrückstellunge	337.107-	0	0
	Summe außerordentliche Aufwendungen	337.107-	0	0
19.	Summe außerordentliches Ergebnis	337.107-	0	0

Nr.	Erfolgsrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Rechnungsergebnis 2017	Ansatz 2017	Rechnungsergebnis 2016
		EUR	EUR	EUR
		1	1	3
20.	Steuern vom Einkommen und Ertrag			
	Summe Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0	0
21.	Sonstige Steuern			
	Summe sonstige Steuern	0	0	0
	Summe Steuern	0	0	0
	Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-)	0	0	0

Anlage 1 zum Aktenvermerk
Blatt 2 von 2

Eigenbetrieb "Abwasserbeseitigung Walzbachtal"
Vermögensplanabrechnung 2017

2. VERMÖGENSPANABRECHNUNG

	Planansatz	übertragene	Rechnungsergebnisse		Planvergleich
	2017 Euro	Mittel aus Vorjahren Euro	2017 Euro	übertragene Mittel Euro	Euro
EINNAHMEN					
Jahresgewinn	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ertragszuschüsse	1.251.400,00	0,00	1.309.892,41	0,00	58.492,41
Darlehensaufnahme	17.600,00	0,00	0,00	0,00	-17.600,00
Abschreibungen	246.700,00	0,00	242.903,01	0,00	-3.796,99
Wertanpassung Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
erübrigte Mittel aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanzierungsmittel insgesamt	1.515.700,00	0,00	1.552.795,42	0,00	37.095,42
AUSGABEN					
Investitionen	1.050.500,00	0,00	60.481,77	0,00	-990.018,23
Jahresverlust	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auflösung empf. Ertragszuschüsse	148.300,00	0,00	120.045,41	0,00	-28.254,59
Tilgung von Krediten	316.900,00	0,00	316.959,06	0,00	59,06
Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren	0,00	0,00	159.106,20	0,00	159.106,20
	1.515.700,00	0,00	656.592,44	0,00	-859.107,56
bilanzieller Finanzierungsüberhang	31.12.2017				896.202,98
bilanzielle Finanzierungslücke	31.12.2016				-159.106,20
Finanzierungsüberhang	2017				<u>1.055.309,18</u>

Anlage 2 zum Aktenvermerk

Eigenbetrieb "Abwasserbeseitigung Walzbachtal"
Übersicht über die Entwicklung der Darlehen
im Wirtschaftsjahr 2017 (01.01. bis 31.12.)

	Stand 01.01. Euro	Zugang Euro	Tilgung Euro	Stand 31.12. Euro	Zinsen Euro
I. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten					
1. Landesbank Baden-Württemberg					
Nr. 606 910 018	135.000,00		15.000,00	120.000,00	4.418,75 *
Nr. 606 911 235	172.560,82		19.173,46	153.387,36	6.160,06 *
Nr. 612 235 904	187.500,00		12.500,00	175.000,00	6.108,13 *
2. Norddeutsche Landesbank					
Nr. 212 264 0010	450.000,00		75.000,00	375.000,00	20.878,60 *
Nr. 212 264 0032-1	188.352,43		18.835,24	169.517,19	7.181,00 *
Nr. 212 264 0032-2	250.029,77		25.002,98	225.026,79	9.532,47 *
3. Investitionsbank Schleswig-Holstein					
Nr. 533 766 0029	300.000,00		25.000,00	275.000,00	14.292,00 *
Nr. 533 766 0035	845.000,00		65.000,00	780.000,00	30.769,38 *
Nr. 700 003 5981	376.315,72		28.947,38	347.368,34	10.355,92 *
4. Sparkasse Kraichgau					
Nr. 600 150 3738	212.500,00		12.500,00	200.000,00	4.874,99 *
4. WL Bank					
Nr. 581 279 600	480.000,00		20.000,00	460.000,00	6.939,71
	3.597.258,74	0,00	316.959,06	3.280.299,68	121.511,01
II. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde					
Trägerdarlehen 01.01.2005	27.600,00	0,00	0,00	27.600,00	1.380,00

*) = Zinsabgrenzung

