EIGENBETRIEB

ABWASSERENTSORGUNG WENDLINGEN AM NECKAR

J A H R E S A B S C H L U S S

(JAHRESBILANZ UND JAHRESERFOLGSRECHNUNG)

FÜR DAS

WIRTSCHAFTSJAHR 2019

Gliederung:

-	**Lagebericht**	**Seite**	**2 - 5**
-	**Bilanz**	**Seite**	**6**
-	**Vermögensplanabrechnung**	**Seite**	**7 - 8**
-	**Darlehensübersicht**	**Seite**	**9**
-	**Gewinn- und Verlustrechnung**	**Seite**	**10**
-	**Anteil der Ertragsarten am Gesamtertrag**	**Seite**	**11**
-	**Anteil der Aufwandsarten am Gesamtaufwand**	**Seite**	**12**
-	**Erfolgsplanabrechnung**	**Seite**	**13 - 16**
-	**Straßenentwässerungskostenanteil**	**Seite**	**17**
-	**Veranlagte Schmutzwassermenge**	**Seite**	**18**
-	**Anlagennachweis**	**Seite**	**19**
-	**Personalstatistik**	**Seite**	**20**

Lagebericht

1. Allgemeines

Die Abwasserentsorgung ist eine der zentralen Aufgaben kommunaler Daseinsvorsorge. Die Stadt Wendlingen am Neckar bewältigt diese Aufgabe seit 1995 in der Form des rechtlich unselbständigen Eigenbetriebs „Abwasserentsorgung Wendlingen am Neckar". Diese Betriebsform hat sich in mehr als 25 Jahren Praxis bewährt.
Der Eigenbetrieb wird bei weiterhin entsprechender Unterstützung durch die kommunalen Gremien auch in Zukunft in der Lage sein, die Abwasserentsorgung auf einem hohen Niveau zu einem akzeptablen Preis zu gewährleisten.

1.1 Rechtsgrundlagen

Neben den rechtlichen Rahmenbedingungen – hier sei insbesondere die Eigenkontrollverordnung genannt - die zu beachten und zu erfüllen sind, orientiert sich der Eigenbetrieb insbesondere am Eigenbetriebsgesetz und der Eigenbetriebsverordnung sowie den örtlichen satzungsrechtlichen Bestimmungen.

Die wichtigsten örtlichen Regelungen sind die Betriebssatzung und die Abwassersatzung. Die Betriebssatzung wurde durch die Wiedereinführung der beschließenden Ausschüsse ab 2017 komplett neu gefasst.

Die Grundfassung der Abwassersatzung stammt aus dem Jahr 1985. Der Abgabenteil der Satzung (Gebühren und Beiträge) wurde regelmäßig aktualisiert. Eine grundlegende Überarbeitung ist im Jahr 2021 vorgesehen, nachdem zwischenzeitlich neue Mustersatzungen vorliegen.

Organe des Eigenbetriebs waren im Jahr 2019 der Gemeinderat, der Betriebsausschuss, der Bürgermeister und die Betriebsleitung. Die einzelnen Befugnisse und Zuständigkeiten sind in der Betriebssatzung und in der Geschäftsordnung für die Betriebsleitung detailliert geregelt.

1.2 Mitgliedschaft im Zweckverband Gruppenklärwerk Wendlingen am Neckar

Die Stadt ist „Gründungsmitglied" im Zweckverband Gruppenklärwerk Wendlingen am Neckar (GKW). Das GKW betreibt die Verbandskläranlage auf Wendlinger Markung sowie die Regenüberlaufbecken und die Regenüberläufe der einzelnen Verbandsmitglieder.

Seit ihrer grundlegenden „Ertüchtigung" Mitte der neunziger Jahre und der stetigen Modernisierung und insbesondere durch die Fertigstellung und Inbetriebnahme der 4. Reinigungsstufe handelt es sich um eine der leistungsfähigsten Kläranlagen in Baden-Württemberg. Nach einer Überprüfung des Verteilungsschlüssels im Jahr 2016 ist die Stadt noch mit 15,75 % am GKW beteiligt (vorher: 17,84%).

Die an das GKW zu bezahlenden Umlagen waren in den vergangenen Jahren relativ konstant. Durch die Investitions- und Betriebskosten für die 4. Reinigungsstufe haben sich die Umlagen ab dem Rechnungsjahr 2018 spürbar erhöht. Diese Erhöhung wird durch die jetzt geringere Beteiligungsquote ein wenig abgefedert. Die Umlage wird sich ab dem kommenden Jahr weiter erhöhen, da das Gruppenklärwerk für den Betrieb weitere Stellen geschaffen hat. Des Weiteren sorgt die Entsorgung des Klärschlamms für steigende Kosten, die das Gruppenklärwerk auf seine Mietglieder umlegt.

1.3 Beratung und Abschlusserstellung
Seit dem Rechnungsjahr 2003 wird der Jahresabschluss in Zusammenarbeit mit der KOBERA GmbH, Steuerberatungsgesellschaft mit Sitz in Herrenberg erstellt.

2. Entwicklung der wirtschaftlichen Situation im Jahr 2019

2.1 Vermögensplan und Bilanz
Die Bilanzsumme 2019 liegt mit 9.379 T€ um 414 T€ unter dem Vorjahreswert. Wie diese Verminderung zu Stande kommt ist nachfolgend beschrieben.

2.1.1 Aktivseite
Die Abwasserentsorgung hat im Jahr 2019 insgesamt rund 5 T€ in neue Anlagen investiert. In der beiliegenden Vermögensplanabrechnung sind die Investitionen detailliert aufgeführt. Unter Berücksichtigung der Abschreibungen in Höhe von 486 T€ ergibt sich ein um 481 T€ reduziertes Anlagevermögen.

Aus der Umlageabrechnung 2019 des GKW ergibt sich ein Rückzahlungsanspruch von rund 155 T€. Im Vorjahr lag dieser Wert bei 98 T€. Die übrigen Forderungen gleichen sich in den Zu- und Abgängen nahezu aus. Das Girokonto hatte zum Jahresende einen Negativsaldo von 25 T€.

Aus den beschriebenen Vorgängen ergibt sich die Gesamtverminderung.

2.1.2 Passivseite
Die Reduzierung auf der Passivseite hat im Wesentlichen folgenden Grund:

Die langfristigen Darlehensverbindlichkeiten haben um die komplette Tilgung des Jahres 2019 abgenommen, nachdem auf Grund der sehr schwachen Investitionstätigkeit im Berichtsjahr keine neuen Darlehen aufgenommen werden mussten.

Bei den Ertragszuschüssen war die Auflösung im Saldo um 81 T€ geringer als die aktuellen Veranlagungen im Jahr 2019. Die Rückstellungen haben sich um ca. 57 T€.

Die Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt enthalten zum einen die gewährten „Inneren Darlehen“ in Höhe von 1.794 T€ (Dauerverbindlichkeit) sowie kurzfristige Kassenkredite, die im Jahr 2020 zurückgezahlt werden.

Mit den vollständig erwirtschafteten Abschreibungen und den tatsächlich vereinnahmten Abwasserbeiträgen konnten die Tilgung und die Auflösung der Ertragszuschüsse zu 93 % (Vorjahr: 100,0 %) finanziert werden.

Die Vermögensplanabrechnung 2019 ergibt einen Finanzierungsmittelfehlbetrag in Höhe von 42 T€. Von diesem Fehlbetrag wird im Vermögensplan 2021 ein Teil von 20 T€ veranschlagt und sollte 2021 auch ausgeglichen werden. Es ist geplant den restlichen Fehlbetrag im Wirtschaftsjahr 2022 auszugleichen.

2.2 Erfolgsplan und Gewinn- und Verlustrechnung 2019

Im Erfolgsplan war eine Unterdeckung aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit in Höhe von 220.000 € veranschlagt, die durch eine Entnahme aus der Gebührenausgleichsrückstellung abgedeckt werden sollte. Tatsächlich müssen zum Ergebnisausgleich der Rückstellung jedoch 57.178 € zugeführt werden.

Aus dem laufenden Betrieb hat sich also eine Verbesserung von 312 T€ ergeben. Aus folgenden Gründen:

Die veranlagte Schmutzwassermenge lag mit über 12.000 cbm erneut leicht über der geschätzten Menge, was zu Mehreinnahmen von 17 T€ geführt hat. Demgegenüber lag die versiegelte Fläche mit etwa 20.000 qm unter der geschätzten versiegelten Fläche. Dies führte zu Wenigereinnahmen in Höhe von 8 T€. Des Weiteren ist die Zuwendung für die Erstellung des Starkregenrisikomanagentkonzepts bisher noch nicht eingegangen. Dies wird voraussichtlich erst nach der abschließenden Erstellung im Wirtschaftsjahr 2021 erfolgen. Bei den übrigen Erträgen gab es nur marginale Abweichungen.

Die im Plan ausgewiesenen Umlageerstattungen werden buchhalterisch bei den Aufwendungen abgesetzt. Die Umlagen an das GKW lagen insgesamt 142 T€ unter den Planansätzen. Für Kanalsanierungen nach der EKVO wurden 137 T€ weniger ausgegeben als veranschlagt. Der sonstige betriebliche Aufwand fiel 66 T€ geringer aus als veranschlagt. Dies resultiert aus einer längeren Dauer zur Erstellung des Starkregenrisikomanagementkonzepts, die Kosten entstehen überwiegend erst im Wirtschaftsjahr 2021. Die übrigen Veränderungen sind in der Summe marginal und führen dazu, dass die Mehreinnahmen aus der höheren Gebührenmenge ziemlich exakt dem verbesserten Betriebsergebnis entsprechen.

In der beiliegenden Erfolgsplanabrechnung sind die Abweichungen des Ergebnisses von den Planansätzen detailliert dargestellt.

3. Ausblick

Im Jahr 2009 wurde die erste Phase der Kanalsanierungen nach der Eigenkontrollverordnung abgeschlossen. Parallel zu den von 2001 bis 2009 durchgeführten Kanalsanierungen wurden nahezu alle nach dem AKP überlasteten Kanalhaltungen auf die optimale Nennweite aufdimensioniert. Im Jahr 2010 wurde ein Konzept für die zweite Befahrung entwickelt. Diese zweite Befahrung wird in Abschnitten durchgeführt. Sie begann 2012 und dauerte bis ins Jahr 2020 an. Nach Ende der Befahrung wurde ein Maßnahmenplan entwickelt, nach dem in den Jahren ab 2020 saniert werden wird. Der sich daraus ergebende Reparatur- und Investitionsbedarf ist regelmäßig in den Wirtschaftsplänen der Folgejahre zu veranschlagen.

Die gesplittete Abwassergebühr, die bei ihrer Einführung großen Aufwand verursacht hat, ist inzwischen etabliert. Der Eigenbetrieb erzielt dadurch keine Mehreinnahmen, es gibt lediglich eine gerechtere Verteilung unter den Gebührenschuldnern. In Zusammenarbeit mit der Fa. Allevo Kommunalberatung werden derzeit die Gebühren- und Beitragssätze neu kalkuliert.

Bei einer auch in Zukunft mäßigen Investitionstätigkeit wird es gelingen, den Abbau der langfristigen Verbindlichkeiten weiter fortzusetzen. Insbesondere auf der Aufwandsseite wird die Niedrigzinsphase, bei auslaufenden Zinsbindungen von Darlehen, dem Eigenbetrieb zu Gute kommen.

Wendlingen am Neckar, den 3. Dezember 2020

Vetter
Kfm. Betriebsleiterin

Girod
Techn. Betriebsleiter

Abwasserentsorgung Wendlingen am Neckar

Bilanz zum 31. Dezember 2019

AKTIVSEITE

		€	31.12.19 €	31.12.18 €
A.	**ANLAGEVERMÖGEN**			
I.	**Immaterielle Vermögensgegenstände**			
	Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte u.ä. Rechte		57.957,00	65.305,00
II.	**Sachanlagen**			
1.	Kanalnetz	8.007.592,00		8.483.584,00
2.	Sonderbauwerke	0,00		0,00
3.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.477,00		2.569,00
4.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	20.985,55		19.151,65
			8.031.054,55	
III.	**Finanzanlagen**			
	Beteiligungen		629.987,13	629.987,13
			8.718.998,68	9.200.596,78
B.	**UMLAUFVERMÖGEN**			
I.	**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**			
1.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen *) -,- € ; Vj. -,- €	479.763,25		488.114,47
2.	Forderungen gegenüber der Stadt *) -,- € ; Vj. -,- €	22.888,48		0,00
3.	Forderungen gegenüber anderen Eigenbetrieben *) -,- € ; Vj. -,- €	1.999,19		137,70
4.	Sonstige Vermögensgegenstände *) -,- € ; Vj. -,- €	155.127,21	659.778,13	104.060,05
II.	**Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten**		0,00	0,00
			9.378.776,81	9.792.909,00

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

PASSIVSEITE

		€	31.12.19 €	31.12.18 €
A.	**EIGENKAPITAL**			
I.	**Rücklagen**			
	Allgemeine Rücklage		0,00	0,00
II.	**Gewinn / Verlust**			
	Gewinn des Vorjahres	104.665,59		104.665,59
	Jahresgewinn	0,00	104.665,59	0,00
			104.665,59	104.665,59
B.	**EMPFANGENE ERTRAGSZUSCHÜSSE**		1.342.718,78	1.423.350,00
C.	**RÜCKSTELLUNGEN**			
1.	Sonstige Rückstellungen		5.700,00	5.700,00
2.	Gebührenausgleichsrückstellung		336.889,28	279.711,06
D.	**VERBINDLICHKEITEN**			
1.	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten *) 749.361,40 €, Vj. 527.363,69 €	5.311.820,12		5.730.416,97
2.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen *) 46.729,51 €, Vj. 108.106,79 €	46.729,51		108.106,79
3.	Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt *) 389.859,99 €, Vj. 304.263,21 €	2.184.110,19		2.098.513,41
4.	Verbindlichkeiten gegenüber anderen Eigenbetrieben *) 46.143,34 €, Vj. 42.173,05 €	46.143,34		42.173,05
5.	Sonstige Verbindlichkeiten *) 0,00 €, Vj. 272,13 €	0,00	7.588.803,16	272,13
			9.378.776,81	9.792.909,00

*) = davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr

Vermögensplanabrechnung 2019					Seite 7
	1. Einnahmen		Verm.plan	**Ergebnis**	Abweichung
Sach-					
konto	**Kontenbezeichnung**	**Bew.**	**€**	**€**	**€**
0400-					
0790	**Kanalisation**				
	Abschreibungen	160	**485.000**	**486.374**	**1.374**
2600	**Ertragszuschüsse**		**21.000**	**6.995**	**-14.005**
2601	Kanalbeiträge	160	15.000	5.275	-9.725
2602	Klärbeiträge	160	6.000	1.720	-4.280
2610	Zuweisungen vom Land	160	0	0	0
2611	Ersätze von Dritten	160	0	0	0
3100	**Verbindlichkeiten**		**400.000**	**0**	**-400.000**
3110	Kreditaufnahmen	160	400.000	0	-400.000
	Verschiedene Einnahmen =	160	**14.000**	**0**	**-14.000**
	Deckungsmittel Vorjahre		**0**	**0**	**0**
	Jahresüberschuss		**0**	**0**	**0**
	Summe der Einnahmen		**920.000**	**493.369**	**-426.631**
	2. Ausgaben		**€**	**€**	**€**
0100	**Immaterielle Vermögensgegenst.**				
0100	Fortführung digitales Kataster	360	**10.000**	**0**	**-10.000**
0400	**Kanalisation**		**130.000**	**2.942**	**-129.153**
0404	Kanalsanierung nach Eigenk.VO	360	50.000	0	-50.000
0409	Sonstige Kanalbauten	361	30.000	0	-30.000
0410	Erneuerung Abwasserleitung am Ber	360	0	847	847
0411	Erneuerung Kanal-HA Ludwigstraße	360	50.000	0	-50.000
0500	**Regenbehandlungsanlagen**		**0**	**0**	**0**
0710	**Betriebs- / Geschäftsausst.**		**1.000**	**0**	**-1.000**
0711	Büroausstattung, EDV	160	1.000	0	-1.000
0800	**Anlagen im Bau/aktivierte Bauzinsen**		**1.500**	**1.834**	**334**
	Zwischensumme Ausgaben		**142.500**	**4.776**	**-139.819**

Vermögensplanabrechnung 2019					
	Fortsetzung Ausgaben				
			Verm.plan	**Ergebnis**	Abweichung
Sach-	**Kontenbezeichnung**				
konto			**€**	**€**	**€**
	Übertrag		**142.500**	**4.776**	**-139.819**
2300	**Rücklagen**	160	**0**	**0**	**0**
	Rückzahlung an Stadt	160	0	0	0
2600	**Ertragszuschüsse**		**89.900**	**87.626**	**-2.274**
2601	Auflösung Kanalbeiträge	160	63.300	61.606	-1.694
2602	Auflösung Klärbeiträge	160	21.600	21.054	-546
2610/11	Auflösung Zuweisungen/Ersätze	160	5.000	4.967	-33
3100	**Verbindlichkeiten**		**505.200**	**443.159**	**-62.041**
	Tilgung bestehende Kredite	160	498.200	443.159	-55.041
	Tilgung neu aufgenommene Kredite	160	7.000	0	-7.000
	Unvorhersehbare Investitionen	360	**7.700**	**0**	**-7.700**
	Jahresverlust		**0**	**0**	**0**
	Nachfinanzierung aus Vorjahren		**174.700**	**0**	**-174.700**
	Endsumme Ausgaben		**920.000**	**535.562**	**-384.438**
	Endsumme Einnahmen		**920.000**	**493.369**	**-426.631**
	Saldo Einnahmen / Ausgaben		***0***	***-42.192***	***-42.192***

Abwasserentsorgung Wendlingen am Neckar **Darlehensübersicht**

Kreditgeber	Konto-Nr.	Vertragsab-schluss	Ursprünglicher Kreditbetrag	Laufzeit bis	Ablauf der Zinsbindung	Darl. art	Zinssatz in %		Stand 01.01.2019	gewichtetes Darlehen	Tilgung 2019	Stand 31.12.2019	Zins 2019
1. Landesbank	604 408 056	28.06.1995	511.292	2025	30.06.2025	R	3,44	€	110.779	381.081	17.043	93.736	3.591
Baden-Württemberg	604 426 127	16.11.1995	255.646	2035	30.12.2035	R	3,90	€	96.917	377.974	5.704	91.213	3.696
	604 511 809	23.08.1996	766.938	2026	30.09.2026	R	4,26	€	198.126	844.015	25.565	172.561	8.032
	604 558 384	05.11.1996	511.292	2026	30.10.2021	R	4,16	€	174.847	727.363	13.900	160.947	7.057
	604 617 747	07.03.1997	741.373	2027	30.03.2027	R	2,70	€	203.848	550.390	24.714	179.134	5.254
	604 751 656	13.01.1998	383.469	2022	30.06.2022	R	1,70	€	76.403	129.884	21.829	54.573	1.160
	604 792 956	22.12.1997	383.469	2023	30.06.2023	*A*	4,78	€	103.200	493.297	21.447	81.753	4.552
	605 523 908	15.03.2001	153.388	2031	30.03.2031	R	1,25	€	62.633	78.292	5.113	57.520	759
	605 839 883	26.03.2002	500.000	2032	30.03.2032	R	5,61	€	220.610	1.237.622	16.680	203.930	12.025
	606 004 424	20.11.2002	400.000	2031	30.09.2031	R	4,99	€	176.000	878.240	14.000	162.000	8.520
	606 362 088	20.11.2003	250.000	2028	30.09.2028	*A*	4,98	€	133.936	667.003	11.238	122.699	6.462
	606 465 227	19.05.2004	250.000	2034	30.03.2034	R	4,81	€	128.142	616.363	8.404	119.738	6.100
	606 910 301	16.08.2005	250.000	2030	30.09.2030	R	3,61	€	117.500	424.175	10.000	107.500	4.152
	607 118 490	11.08.2006	400.000	2031	30.06.2031	R	4,265	€	200.000	853.000	16.000	184.000	8.274
	607 118 997	06.10.2006	570.000	2036	30.09.2036	R	4,035	€	337.250	1.360.804	19.000	318.250	13.321
	612 034 569	17.08.2011	200.000	2041	30.06.2041	R	3,57	€	149.990	535.464	6.668	143.322	5.265
	612 235 629	30.11.2011	300.000	2036	30.12.2036	R	3,35	€	216.000	723.600	12.000	204.000	7.085
	612 670 090	30.09.2012	500.000	2042	30.09.2042	R	2,69	€	395.833	1.064.791	1.667	394.167	10.480
2. Kreditanstalt für	1179821	13.03.1997	1.252.665	2022	15.08.2022	R	0,10	€	182.673	18.267	52.195	130.478	157
Wiederaufbau - KfW	9096665	24.06.2002	350.000	2032	15.02.2023	R	5,10	€	168.950	861.645	12.070	156.880	8.309
+ L-Bank	9100239953	14.12.2005	250.000	2036	15.02.2026	R	1,18	€	175.000	206.500	10.000	165.000	2.006
3. HeLaBa	804 536 001	04.10.1996	613.550	2026	30.09.2026	R	0,88	€	158.500	139.480	20.452	138.048	1.327
4. DZ HYP Hamburg	3019023500	25.04.2003	400.000	2026	30.06.2026	*A*	1,99	€	172.838	343.948	22.359	150.479	3.273
(VoBa Wendlingen)	3019023502	19.12.2003	300.000	2028	30.12.2028	R	0,99	€	120.000	118.800	12.000	108.000	1.143
	3019023507	13.03.1998	127.823	2023	30.03.2023	R	1,75	€	21.730	38.028	5.113	16.617	347
	3019023508	21.02.2003	250.000	2033	28.02.2033	R	2,75	€	118.750	326.563	8.333	110.417	3.180
	3019023513	22.12.2004	200.000	2029	30.12.2029	R	3,95	€	88.000	347.600	8.000	80.000	3.358
	3019023514	10.06.2005	250.000	2030	30.06.2030	R	3,51	€	115.000	403.650	10.000	105.000	3.905
	3019023517	30.11.2006	250.000	2031	30.09.2031	R	3,99	€	127.500	508.725	10.000	117.500	4.938
	3019023518	19.07.2007	500.000	2032	30.06.2032	R	4,91	€	270.000	1.325.700	20.000	250.000	12.889
	3019023520	19.12.2007	300.000	2037	30.12.2037	R	4,775	€	190.000	907.250	10.000	180.000	8.893
	3019023522	27.03.2008	300.000	2038	30.03.2038	R	4,54	€	192.500	873.950	10.000	182.500	8.569
	3019023525	30.06.2009	300.000	2039	30.06.2019	R	4,24	€	205.000	869.200	205.000	0	6.000
	3307826200	13.12.2013	150.000	2043	30.12.2043	R	3,22	€	125.000	402.500	3.750	-277.500	2.958
	3307825400	28.11.2014	200.000	2044	30.12.2044	R	1,98	€	173.333	343.200	5.000	-169.867	2.525
5. Stadt Wendlingen a	3134	29.11.2019	250.000	2044	30.12.2044	R	1,00	€	0	0	0	250.000	208
Summen			**13.570.905**				**118,96**	€	**5.706.788**	**19.978.363**	**675.243**	**4.294.595**	**189.769**

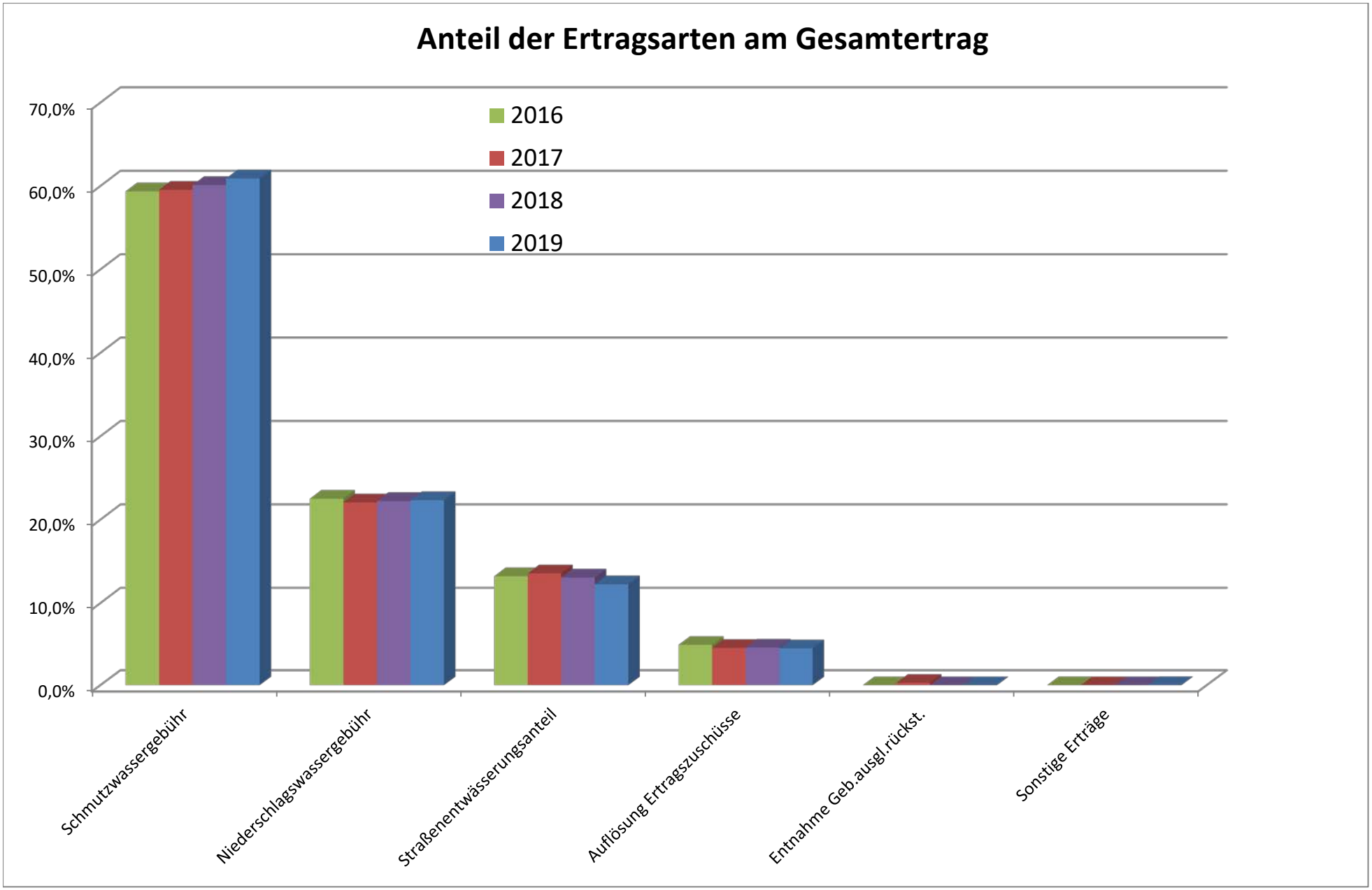
Abwasserentsorgung Wendlingen am Neckar

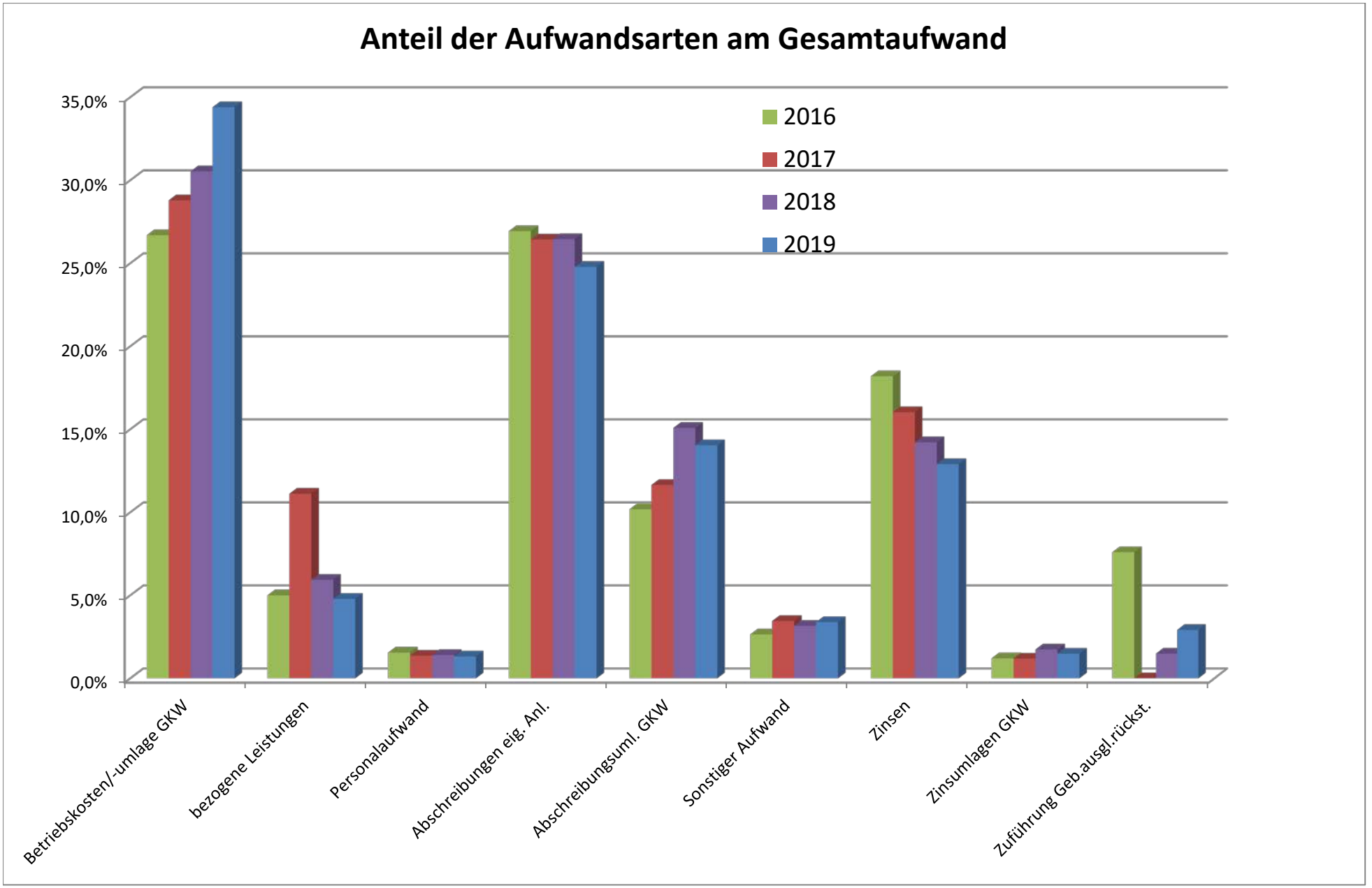
Gewinn- und Verlustrechnung
für das Wirtschaftsjahr 2019
(01.01. bis 31.12.)

		€	€	2019 €	2018 €
1.	Umsatzerlöse				
	a) Erlöse aus Abwassergebühren	1.636.447,77			1.615.741,65
	b) Auflösung passivierter Ertragszuschüsse	87.626,41			89.466,03
	c) sonstige Umsatzerlöse	238.168,11	1.962.242,29		253.730,49
2.	andere aktivierte Eigenleistungen		390,00		639,00
3.	sonstige betriebliche Erträge		0,00		0,00
				1.962.632,29	1.959.577,17
4.	Materialaufwand:				
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	675.100,69			598.470,47
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	398.553,25	1.073.653,94		445.653,64
5.	Personalaufwand:				
	a) Löhne und Gehälter	19.987,82			21.289,96
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	5.865,41	25.853,23		6.157,88
	b) davon für Altersversorgung: 1.908,29 €, Vj. 1.999,27 €				
6.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		480.807,25		518.164,11
7.	sonstige betriebliche Aufwendungen:		71.995,61	1.652.310,03	61.942,82
8.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			0,00	0,00
9.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			253.144,04	278.764,35
10.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit			57.178,22	29.133,94
11.	Einstellung in die Gebührenausgleichsrückstellung			-57.178,22	-29.133,94
12.	Jahresergebnis			0,00	0,00

Nachrichtlich:
Verwendung des Jahresergebnisses

		€
a)	zu tilgen aus dem Gewinnvortrag	
b)	zur Einstellung in die Rücklagen	
c)	auszugleichen aus dem Haushalt der Stadt	
d)	auf neue Rechnung vorzutragen	0,00


Anteil der Ertragsarten am Gesamtertrag
70,0%
60,0%
50,0%
40,0%
30,0%
20,0%
10,0%
0,0%
2016
2017
2018
2019
Schmutzwassergebühr
Niederschlagswassergebühr
Straßenentwässerungsanteil
Auflösung Ertragszuschüsse
Entnahme Geb.ausgl.rückst.
Sonstige Erträge


Anteil der Aufwandsarten am Gesamtaufwand
35,0%
30,0%
25,0%
20,0%
15,0%
10,0%
5,0%
0,0%
2016
2017
2018
2019
Betriebskosten/-umlage GKW
bezogene Leistungen
Personalaufwand
Abschreibungen eig. Anl.
Abschreibungsuml. GKW
Sonstiger Aufwand
Zinsen
Zinsumlagen GKW
Zuführung Geb.ausgl.rückst.

Abwasserentsorgung Wendlingen am Neckar

E r f o l g s p l a n 2 0 1 9				Seite 13
Nr	**Kontenbezeichnung**	**Erfolgsplan**	Erfolgsrechnung	Abweichung
		2019	2019	2019
		€	€	€
1	Umsatzerlöse +	2.005.000	1.962.031	-42.969
2	Bestandsveränderung +	0	0	0
3	Aktivierte Eigenleistungen +	1.000	390	-610
4	Sonstige betriebliche Erträge +	49.000	211	-48.789
	Zwischensumme Nrn. 1 - 4 +	**2.055.000**	**1.962.632**	**-92.368**
5	Materialaufwand			
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-			
	und Betriebsstoffe und für			
	bezogene Waren -	815.600	675.101	-140.499
	b) Aufwendungen für bezogene			
	Leistungen -	230.500	93.974	-136.526
6	Personalaufwand			
	a) Löhne und Gehälter -	25.000	19.988	-5.012
	b) soziale Abgaben und Aufwend.			
	für Altersversorgung -	7.750	5.865	-1.885
	c) davon f.Altersvers.: 2.000 €			
7	Abschreibungen u. Abschr.umlagen			
	a) auf immaterielle Vermögens-			
	gegenstände und Sachanlagen -	763.600	756.318	-7.282
	b) auf Vermögensgegenstände			
	des Umlaufvermögens			
	(sog.geringw.Wirtschaftsgüter) -	0	0	0
8	Sonstige betriebl. Aufwendungen -	132.600	71.996	-71.738
	Zwischensumme Nrn. 5 - 8 -	**1.975.050**	**1.623.241**	**-351.809**
9	Erträge aus Beteiligungen +	0	0	0
10	Erträge aus anderen Wertpapieren			
	und Ausleihungen von Finanzanlagen +	0	0	0
11	Sonst. Zinsen u. ähnliche Erträge +	0	0	0
12	Abschreibungen auf Finanzanlagen			
	und auf Wertpapiere d.Umlaufverm. -	0	0	0
13	Zinsen u. ähnliche Aufwendungen -	299.950	282.213	-17.737
14	**Erg. d. gewöhnlichen Geschäfts-**			
	tätigkeit (Summe Nrn. 1 - 13)	**-220.000**	**57.178**	**277.178**
15	Erträge aus Gewinngem. u.ä. +	0	0	0
16	Aufwend. aus Verlustübernahme -	0	0	0
17	Außerordentliche Erträge +	220.000	0	-220.000
18	Außerordentliche Aufwendungen -	0	0	0
19	**Zwischensumme Nrn. 17 u. 18**	**220.000**	**0**	**-220.000**
20	Steuern v. Einkommen und Ertrag -	0	0	0
21	Sonstige Steuern -	0	0	0
22	**Jahresgewinn / Jahresverlust**	**0**	**57.178**	**57.178**
	nachrichtl.: Stand der Gebührenausgleichsrückstellung zum 31.12.2019			336.889

Abwasserentsorgung Wendlingen am Neckar

Erfolgsplanabrechnung 2019					Seite 14
	1. Erträge		Erfolgsplan	**Ergebnis**	Abweichung
Sach-	**Kontenbezeichnung**		2019	**2019**	
konto		**Bew.**	**€**	**€**	**€**
4310	**Umsatzerlöse**		**2.005.000**	**1.962.031**	**-42.969**
4311	Schmutzwassergebühr	152	1.166.400	1.183.845	17.445
4312	Niederschlagswassergebühr	152	442.500	434.100	-8.400
4313	Sonderfälle Schmutzwassergebühr	152	16.200	18.502	2.302
4381	Auflösung Kanalbeiträge	160	63.300	61.606	-1.694
4382	Auflösung Klärbeiträge	160	21.600	21.054	-546
4383	Aufl. Zuweisungen/Ersätze	160	5.000	4.967	-33
5341	Straßenentwässerungsanteil				
	Kanalisation / RÜB	160	240.000	214.691	-25.309
	Klärwerk	160	25.000	23.266	-1.734
5349	Umlageerstattungen	160	25.000	0	-25.000
5100	**Aktivierte Eigenleistungen**	160	**1.000**	**390**	**-610**
4390	**Sonstige betriebliche Erträge**		**49.000**	**211**	**-48.789**
5342	Sonstige Erträge	160	49.000	211	-48.789
5343	Schadenersätze	160	0	0	0
6200	**Zinsen u. ähnliche Erträge**		**0**	**0**	**0**
6210	Zinserträge	160	0	0	0
6600	**Außerordentliche Erträge**	160	**0**	**0**	**0**
5350	**Entnahme Gebührenausgleichsrückst.**	160	**220.000**	**0**	**-220.000**
	Summe Erträge und Erlöse		**2.275.000**	**1.962.632**	**-312.368**

Erläuterungen:			
1.) Abwassergebühren:			
	Geschätzte Schmutzwassermenge in cbm:		730.000
	Veranlagte Schmutzwassermenge in cbm:		742.070
	Geschätzte angeschlossene + befestigte Fläche in qm:		1.134.600
	Veranlagte angeschlossene + befestigte Fläche in qm:		1.114.151
2.) Straßenentwässerungsanteil:			
	Der Straßenentwässerungsanteil muss kostenbezogen berechnet werden		
	siehe separates Berechnungsblatt		

Abwasserentsorgung Wendlingen am Neckar

Erfolgsplanabrechnung 2019					Seite 15
	2. Aufwendungen				
			Erfolgsplan	**Ergebnis**	Abweichung
Sach-	**Kontenbezeichnung**		2019	**2019**	
konto		**Bew.**	**€**	**€**	**€**
5400	**Aufwand für Roh-, Hilfs- und**				
	Betr.stoffe + bezogene Waren		**815.600**	**675.101**	**-140.499**
5401	Betriebskostenumlage	160	815.600	673.184	-142.416
5402	Stromkosten für Pumpwerk	160	0	1.917	1.917
5470	**Aufwand für bezogene Leistungen**		**230.500**	**93.974**	**-136.526**
5471	Kanalsanierung nach EKVO	360	150.000	12.995	-137.005
5472	Sonstige Kanalunterhaltung	361	80.000	80.502	502
5473	Unterhaltung Regenüberläufe	361	0	0	0
5476	Anteilige Wasserzählerkosten	160	500	476	-24
5500	**Bezüge und Gehälter**		**25.000**	**19.988**	**-5.012**
5501	Dienstaufwand Arbeitnehmer	110	25.000	19.988	-5.012
5600	**Soziale Abgaben und Aufwand**				
	für Altersversorgung		**7.750**	**5.865**	**-1.885**
5601	Sozialvers.beiträge Arbeitnehmer	110	5.500	3.957	-1.543
5620	Berufsgenossenschaft u. ä.	160	50	0	-50
5650	Beiträge Versorgungsk. Arbeitnehmer	110	2.200	1.908	-292
5700	**Abschreibungen u.ä. Aufwand**		**763.600**	**756.318**	**-7.282**
5710	Abschreibung Kanalisation	160	485.000	480.807	-4.193
5730	Abschreibungsumlage GKW	160	231.500	229.027	-2.473
5731	Abschreibungsumlage RÜB	160	47.100	46.484	-616
5900	**Sonst. betriebl. Aufwand**		**132.600**	**66.429**	**-66.171**
5901	Verw.kostenbeitrag - Stadt	160	47.500	47.467	-33
5903	Bauhofleistungen	361	0	0	0
5911	Büromiete	160	2.500	2.150	-350
5930	Bürobedarf	160	200	0	-200
5940	EDV, Porto- und Leitungskosten	160	7.000	8.111	1.111
5945	Pflege des Kanalkatasters	360	0	0	0
5950	Allgemeine Planungskosten	360	70.000	2.575	-67.425
5955	Fortführung gesplittete Abwassergebühr	360	500	0	-500
5970	Beratungskosten	160	2.700	3.241	541
5990	Verschiedene Aufwendungen	160	2.200	2.884	684
Zwischensumme			**1.975.050**	**1.617.674**	**-357.376**

Abwasserentsorgung Wendlingen am Neckar

Erfolgsplanabrechnung 2019					Seite 16
	Fortsetzung Aufwendungen				
			Erfolgsplan	**Ergebnis**	Abweichung
Sach-	**Kontenbezeichnung**		2019	**2019**	
konto		**Bew.**	**€**	**€**	**€**
	Übertrag		1.975.050	1.617.674	-357.376
6500	**Zinsen und ähnl. Aufwand**		**299.950**	**282.213**	**-17.737**
6511	Zins f. "Innere Darlehen" Stadt	160	65.000	62.817	-2.183
6512	Zins für Fremddarlehen	160	196.500	190.008	-6.492
6513	Zins für Kassenkredite	160	150	301	151
6514	Kontoführungsgebühr	160	0	18	18
6520	Zinsumlage GKW	160	32.600	24.504	-8.096
6521	Zinsumlage RÜB	160	5.700	4.565	-1.135
6610	**Außerordentlicher Aufwand**	160	**0**	**5.567**	**5.567**
6700	**Zuführung Gebührenausgl.rückst.**	160	**0**	**57.178**	**57.178**
	Summe der Aufwendungen		**2.275.000**	**1.962.632**	**-312.368**
	J a h r e s e r g e b n i s				
1.	**Summe Erträge und Erlöse**		**2.275.000**	**1.962.632**	**-312.368**
2.	**Summe Aufwendungen**		**2.275.000**	**1.962.632**	**-312.368**
3.	**Jahresgewinn / Jahresverlust**		**0**	**0**	**0**

Straßenentwässerungskostenanteil 2019

Betriebskosten	Kanalisations-anlagen €	Kläranlagen €	Summe €
Personal- und Sachkosten			
Ausgaben	482.157,67	628.063,39	1.110.221,06
-) tatsächl. Zinsen	-253.144,04	0,00	-253.144,04
-) Einnahmen	-211,10	0,00	-211,10
= Summe	**228.802,53**	**628.063,39**	**856.865,92**
Kalkulatorische Kosten			
Ausgaben			
Abschreibungen Zubringer/PW GKW	18.322,12		
Zinsumlage	6.525,63	22.543,56	
Abschreibungen	512.433,55	210.704,39	741.460,06
Zinsen	261.102,81	70.993,34	361.165,34
-) Einnahmen			
Auflösung von Zuweisungen	-4.967,00	0,00	-4.967,00
Auflösung von Beiträgen	0,00	0,00	0,00
+) Auflösung von Beiträgen	0,00	0,00	0,00
+) Kalkulatorische Verzinsung nicht aufgelöster Beiträge	34.151,36	10.337,80	44.489,16
= Summe	**827.568,47**	**314.579,09**	**1.142.147,56**

Entwässerungskosten für Kanalisationsanlagen:

- Personal- und Sachkosten
  228.802,53 € * 13,5% = 30.888,34

- Kalkulatorische Kosten
  827.568,47 € * 22,21 % = 183.802,96

Zwischenergebnis Kanalisation: 214.691,30

Entwässerungskosten für Kläranlagen:

- Personal- und Sachkosten
  628.063,39 € * 1,2 % = 7.536,76

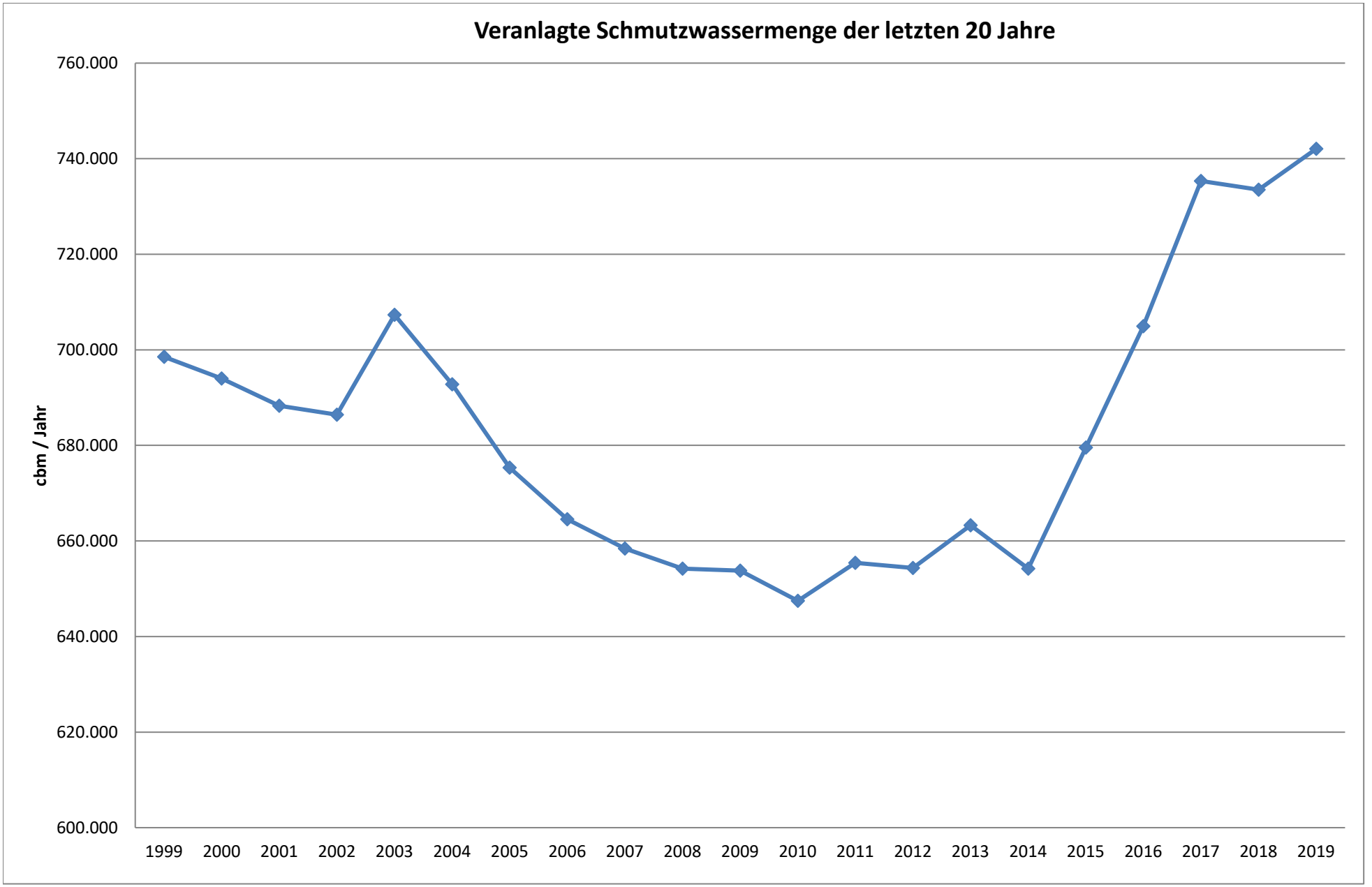
- Kalkulatorische Kosten
  314.579,09 € * 5,0 % = 15.728,95

Zwischenergebnis Kläranlagen: 23.265,71

Straßenentwässerungskosten insgesamt: **237.957,01 €**

Dies entspricht einem mittleren Strassenentwässerungskostenanteil von 11,90%

Abwasserentsorgung Wendlingen am Neckar



Abwasserentsorgung Wendlingen am Neckar

Anlage 1

Übersicht über die Entwicklung des Anlagevermögens im Wirtschaftsjahr 2019 (01.01. bis 31.12.)

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Restbuchwerte		Kennzahlen	
	01.01.19	Zugang	Abgang	Umbuchungen	31.12.19	01.01.19	Zugang	Zuschüsse	Abgang	31.12.19	31.12.19	31.12.18	durchschnittlicher deutsche Basatz	Restbuchwert
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v.H.	v.H.
I. Immaterielle Vermögensgegenstände														
Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte	289.581,10	0,00	0,00	0,00	289.581,10	224.276,10	7.348,00	0,00	0,00	231.624,10	57.957,00	65.305,00	2,54	20,01
II. Sachanlagen														
1. Kanalnetz														
a) Anschlußkanäle	62.229,28	0,00	0,00	0,00	62.229,28	51.925,28	931,00	0,00	0,00	52.856,28	9.373,00	10.304,00	1,50	15,06
b) Kanäle außerhalb öffentl. Straßen	269.855,72	0,00	0,00	0,00	269.855,72	269.855,72	0,00	0,00	0,00	269.855,72	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Kanäle in öffentlichen Straßen	24.231.625,40	2.095,54	5.567,00	0,00	24.228.153,94	16.246.465,40	457.578,54	0,00	0,00	16.704.043,94	7.524.110,00	7.985.160,00	1,89	31,06
d) Hausanschlüsse	622.744,93	846,71	0,00	0,00	623.591,64	134.624,93	14.857,71	0,00	0,00	149.482,64	474.109,00	488.120,00	2,38	76,03
2. Sonderbauwerke	77.511,85	0,00	0,00	0,00	77.511,85	77.511,85	0,00	0,00	0,00	77.511,85	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.182,80	0,00	0,00	0,00	9.182,80	6.613,80	92,00	0,00	0,00	6.705,80	2.477,00	2.569,00	1,00	26,97
4. Anlagen im Bau	19.151,65	1.833,90	0,00	0,00	20.985,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.985,55	19.151,65	0,00	100,00
	25.292.301,63	4.776,15	5.567,00	0,00	25.291.510,78	16.786.996,98	473.459,25	0,00	0,00	17.260.456,23	8.031.054,55	8.505.304,65		
III. Finanzanlagen														
Beteiligung GKW Wendlingen	629.987,13	0,00	0,00	0,00	629.987,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	629.987,13	629.987,13	0,00	100,00
Anlagevermögen insgesamt	26.211.869,86	4.776,15	5.567,00	0,00	26.211.079,01	17.011.273,08	480.807,25	0,00	0,00	17.492.080,33	8.718.998,68	9.200.596,78	1,83	33,26

Stellenplan für das Haushaltsjahr 2019

Stellen insgesamt
Zusammenstellung der Teile A und B

Laufbahngruppen	Zahl der Stellen insgesamt 2019	2018	Veränderungen + mehr - weniger	Vermerke, Erläuterungen, Mitarbeiter/innen (Soll)
I. Stadtverwaltung:				
A. Beamte	15,50	14,50	1,00	
B. Beschäftigte	132,27	124,24	8,03	
Summe I. Stadt	**147,77**	**138,74**	**9,03**	**203** Mitarbeiter/innen
II. Eigenbetriebe:				
1. Wasserwerk				
A. Beamte	0,00	0,00	0,00	
B. Beschäftigte	5,13	6,06	-0,93	
Summe EB Wasserwerk	**5,13**	**6,06**	**-0,93**	
2. Abwasserentsorgung				
A. Beamte	0,00	0,00	0,00	
B. Beschäftigte	0,00	0,42	-0,42	
Summe EB Abwasserents.	**0,00**	**0,42**	**-0,42**	
Eigenbetriebe zusammen				
A. Beamte	0,00	0,00	0,00	
B. Beschäftigte	5,13	6,48	-1,35	
Summe II. Eigenbetriebe	**5,13**	**6,48**	**-1,35**	**5** Mitarbeiter/innen
III. Zusammenfassung Stadt und Eigenbetriebe:				
A. Beamte	15,50	14,50	1,00	
B. Beschäftigte	137,40	130,72	6,68	
Insgesamt I. und II.	**152,90**	**145,22**	**7,68**	**208** Mitarbeiter/innen