

Datum: 31.08.2012
Amt: Kämmerei
Verantwortlich: Bach, Sabine
Aktenzeichen:
Vorgang:

Unterschrift

Beratungsgegenstand**Feststellung Jahresabschluss 2011 für den Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung
Reichenbach an der Fils**

Gemeinderat	25.09.2012	öffentlich	beschließend
--------------------	-------------------	-------------------	---------------------

Anlagen:

-

Beschlussvorschlag:

1. Der Jahresabschluss 2011 des Eigenbetriebs Abwasserbeseitigung Reichenbach an der Fils wird wie folgt festgestellt :

1. Bilanzsumme	13.595.495,28 €
1.1. davon entfallen auf der Aktivseite auf	
- das Anlagevermögen	13.042.661,09 €
- das Umlaufvermögen	552.834,19 €
1.2. davon entfallen auf der Passivseite auf	
- empfangene Ertragszuschüsse	3.708.769,24 €
- die Verbindlichkeiten	9.904.653,30 €
- den Bilanzverlust	17.927,26 €
1.3. Jahresgewinn	84.428,76 €
1.3.1. Summe der Erträge	1.468.283,46 €
1.3.2. Summe der Aufwendungen	1.383.854,70 €

2. Der Jahresgewinn von 84.428,76 € wird mit den Verlustvorträgen der Vorjahre verrechnet. Der Gesamtbetrag der Verluste von 17.927,26 € wird auf neue Rechnung vorgetragen.
3. Die Betriebsleitung wird für das Jahr 2011 entlastet.
4. Der Lagebericht wird zustimmend zur Kenntnis genommen.

**Gemeinde Reichenbach an der Fils
Eigenbetrieb
Abwasserbeseitigung Reichenbach an der Fils**

**JAHRESABSCHLUSS
für das Wirtschaftsjahr**

2 0 1 1

Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Reichenbach an der Fils

Bilanz zum 31.12.2011

	€	31.12.2011 €	31.12.2010 €		€	31.12.2011 €	31.12.2010 €
Aktivseite				Passivseite			
A. ANLAGEVERMÖGEN				A. EIGENKAPITAL			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				III. Gewinn / Verlust			
1. Konzessionen, Rechte, Lizenzen	35.619,68		47.492,92	Ergebnisvortrag vom Vorjahr		-102.356,02	-204.871,09
				Jahresergebnis		84.428,76	102.515,07
				<u>Summe Gewinn/Verlust</u>		-17.927,26	-102.356,02
II. Sachanlagen							
1. Grundstücke mit Betriebs- und anderen Bauten	953.548,25		977.866,65	<u>Summe Eigenkapital</u>		-17.927,26	-102.356,02
2. Entwässerungsanlagen	11.927.441,73		11.898.053,56				
3. Verteilungs- und Sammlungsanlagen	19.946,89		20.373,77				
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.467,63		11.046,57				
5. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	96.636,91		131.810,57				
<u>Summe Anlagevermögen</u>		13.042.661,09	13.086.644,04	B. EMPFANGENE ERTRAGSZUSCHÜSSE		3.708.769,24	3.803.457,31
B. UMLAUFVERMÖGEN							
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				C. VERBINDLICHKEITEN			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	393.668,33		292.246,36	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	9.214.817,03		9.775.268,37
2. Forderungen an die Gemeinde/IME	159.165,86		786.517,50	2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.024,07		4.226,04
				3. Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinde	684.812,20		684.812,20
				4. Verbindlichkeiten geg. Gemeinde/IMA	0,00		0,00
<u>Summe Umlaufvermögen</u>		552.834,19	1.078.763,86	<u>Summe Verbindlichkeiten</u>		9.904.653,30	10.464.306,61
<u>Summe Aktiva</u>		<u>13.595.495,28</u>	<u>14.165.407,90</u>	<u>Summe Passiva</u>		<u>13.595.495,28</u>	<u>14.165.407,90</u>

Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Reichenbach an der Fils
Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2011
(01.01.– 31.12.)

	Berichtsjahr (2011)	Berichtsjahr (2010)
1. Umsatzerlöse		
34210000 Erträge aus Verkauf	- 1.369.237,15 €	- 1.304.818,80 €
4. Sonstige betriebliche Erträge		
31620001 Auflösung v. Zuweisungen und Zuschüssen	- 45.264,28 €	- 45.264,26 €
33710001 Auflösung SoPo aus Erschl.beiträge BBauG	- 49.423,79 €	- 50.420,20 €
34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	- 572,65 €	- 1.709,27 €
	- 95.260,72 €	- 97.393,73 €
	- 1.464.497,87 €	- 1.402.212,53 €
5. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe und für bezogene Waren		
42410000 Aufwendungen Energie	2.498,58 €	3.895,88 €
42420000 Aufwand für Wasserversorgung	845,08 €	842,22 €
	3.343,66 €	4.738,10 €
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen		
42730000 Aufwendungen für bez. Leist. und Waren	34.811,06 €	67.349,93 €
42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlsg.	527.649,22 €	396.435,26 €
	562.460,28 €	463.785,19 €
	565.803,94 €	468.523,29 €
6. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter		
40190000 Sonstige Beschäftigte	- €	- €
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung		
40390000 Sozialversicherungsbeiträge so.Beschäftigte	- €	- €
	- €	- €
7. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		
47110000 AfA auf immaterielle Vermögensgegenstände	11.873,24 €	11.873,22 €
47130000 AfA auf Gebäude	24.318,40 €	24.318,40 €
47140000 AfA auf Infrastrukturvermögen	329.240,96 €	317.834,39 €
47170000 AfA a. Betriebs- und Gesch.ausstattung	1.578,94 €	1.578,94 €
	367.011,54 €	355.604,95 €
	367.011,54 €	355.604,95 €
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen		
44292000 Lizenzen und Konzessionen	- €	- €
	932.815,48 €	824.128,24 €
10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens		
36110000 Zinserträge	- 3.785,59 €	- 1.076,56 €
	- 3.785,59 €	- 1.076,56 €
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		
45110000 Zinsaufwendungen	451.039,22 €	476.645,81 €
	451.039,22 €	476.645,81 €
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	84.428,76 €	102.515,04 €
=====		
18. außerordentliche Aufwendungen		
51190000 Sonstige außergewöhnliche Aufwendungen	- €	- €
19. außerordentliches Ergebnis	- €	- €
=====		
Jahresgewinn/Jahresverlust	84.428,76 €	102.515,04 €
=====		

Anlagevermögen Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung zum 31.12.2011

Anlagegruppe		Anschaffungswerte				Abschreibungen/Wertberichtigungen					Kennzahlen		
		Anfangsstand 01.01.2011 EURO	Zugang zu Anschaffungswerten	Abgang EURO	Endstand 31.12.2011 EURO	Anfangsstand 01.01.2011 EURO	Zugang, d.h. Abschreibungen im Wirtschaftsjahr EURO	Zugang zu Abschreibungen durch Umbuchung EURO	Abgang d.h. angesam- melte Abschreibungen auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge EURO	Endstand 31.12.2011 EURO	Restbuchwerte (Endstand) 31.12.2011 EURO	Durchschnitt- licher Abschrei- bungssatz EURO	Durchschnitt- licher Restbuchwert EURO
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
I. <u>Sachanlagen</u>													
	Konzessionen, Lizenzen und Rechte	197.710,06	-	-	197.710,06	150.217,14	11.873,24	-	-	162.090,38	35.619,68	33,3	18,0
	Grundstücke und Gebäude	1.215.920,04	-	-	1.215.920,04	238.053,39	24.318,40	-	-	262.371,79	953.548,25	2,6	78,4
	Entwässerungs- und Abwasseranlagen	7.431.914,84	-	-	7.431.914,84	2.057.370,49	169.083,04	-	-	2.226.453,53	5.205.461,31	3,2	70,0
	Regenwasserkanäle	30.369,71	-	-	30.369,71	25.511,02	379,62	-	-	25.890,64	4.479,07	8,5	14,7
	Schmutzwasserkanäle	8.882.808,78	358.673,26	-	9.241.482,04	2.674.180,21	149.732,37	471,01	-	2.824.383,59	6.417.098,45	2,3	69,4
	Zuleitungssammeler	709.887,88	-	-	709.887,88	414.772,68	8.873,60	-	-	423.646,28	286.241,60	3,1	40,3
	Abwasserbauwerke	22.363,40	-	-	22.363,40	7.456,65	745,45	-	-	8.202,10	14.161,30	5,3	63,3
	Hausanschlüsse	31.825,36	-	-	31.825,36	11.451,59	426,88	-	-	11.878,47	19.946,89	2,1	62,7
	Betriebs- und Geschäftsausstattung	69.624,38	-	-	69.624,38	58.577,81	1.578,94	-	-	60.156,75	9.467,63	16,7	13,6
	<u>Anlagen im Bau (080)</u>												
	Rückbau B10 alt	1.287,62	-	-	1.287,62	-	-	-	-	-	1.287,62	-	100,0
	Sanierung grabenlos 4. Abschnitt	35.644,67	35.644,67	-	-	471,01	-	-	471,01	-	-	-	-
	Hauptsammeler Stuttgarter Straße	34.513,32	-	-	34.513,32	0,32	-	-	-	0,32	34.513,00	-	100,0
	Entlastungskanal RÜB 12	39.970,77	-	-	39.970,77	0,48	-	-	-	0,48	39.970,29	-	100,0
	RÜB 2 (Heinrich-Otto-Str.)	11.778,00	-	-	11.778,00	-	-	-	-	-	11.778,00	-	100,0
	Sonderbauwerke RÜB 2 Grunderwerb	9.088,72	-	-	9.088,72	0,72	-	-	-	0,72	9.088,00	-	100,0
		18.724.707,55	358.673,26	35.644,67	19.047.736,14	5.638.063,51	367.011,54	471,01	471,01	6.005.075,05	13.042.661,09	2,81	68,47
II. <u>Ertragszuschüsse</u>													
	Bundeszuschüsse	66.343,70	-	-	66.343,70	22.779,70	990,20	-	-	23.769,90	42.573,80	2,33	64,17
	Landeszuschüsse	2.469.154,20	-	-	2.469.154,20	830.153,11	42.109,36	-	-	872.262,47	1.596.891,73	2,64	64,67
	Zuschüsse sonst. öffentl. Bereich	20.608,13	-	-	20.608,13	12.391,13	257,60	-	-	12.648,73	7.959,40	3,24	38,62
	sonstige Zuweisungen	57.173,42	-	-	57.173,42	4.735,56	1.349,52	-	-	6.085,08	51.088,34	2,64	89,36
	Zuschüsse priv. Unternehmen	27.880,00	-	-	27.880,00	3.625,00	557,60	-	-	4.182,60	23.697,40	2,35	85,00
	Kanal- und Klarbeiträge	3.473.371,98	-	-	3.473.371,98	1.437.389,62	49.423,79	-	-	1.486.813,41	1.986.558,57	2,49	57,19
		6.114.531,43	-	-	6.114.531,43	2.311.074,12	94.688,07	-	-	2.405.762,19	3.708.769,24	2,55	60,66
<u>Anlagevermögen gesamt</u>		12.610.176,12	358.673,26	35.644,67	12.933.204,71	3.326.989,39	272.323,47		471,01	3.599.312,86	9.333.891,85	2,92	72,17

Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Reichenbach an der Fils

ANHANG für das Wirtschaftsjahr 2011 (01.01. – 31.12.)

1. Allgemeiner Überblick

Der Gemeinderat der Gemeinde Reichenbach an der Fils hat am 05.11.1996 beschlossen, die kostenrechnende Einrichtung Abwasserbeseitigung (Kanalisation und Sonderbauwerke ohne Kläranlage) ab dem 01.01.1997 als Eigenbetrieb zu führen und gleichzeitig die Betriebssatzung für die

Abwasserbeseitigung Reichenbach an der Fils

beschlossen.

Am 26.01.1999 hat der Gemeinderat eine Satzung zur Änderung der Betriebssatzung beschlossen. Als weitere Aufgabe wurde bestimmt, dass der Eigenbetrieb ab 01.01.1999 die Verwaltung des bei der Gemeinde verbleibenden Bereichs der Kläranlage, der nicht dem Zweckverband Kläranlage Reichenbach an der Fils zugeordnet ist, übernimmt. Somit ist der gesamte Bereich der Abwasserbeseitigung der Gemeinde Reichenbach an der Fils im Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung zusammengefasst.

Nach dieser Betriebssatzung wird für den Eigenbetrieb kein Betriebsausschuss gebildet. Der Gemeinderat beschließt über alle Angelegenheiten, die ihm durch die Gemeindeordnung und das Eigenbetriebsgesetz vorbehalten sind. Der Gemeinderat entscheidet auch in den Angelegenheiten, die nach dem Eigenbetriebsgesetz einem beschließenden Betriebsausschuss obliegen.

Dies wurde erst ab 01.01.2000 geändert und eine Betriebsleitung bestellt (Änderung der Betriebssatzung vom 18.01.2000). Die nach dem Eigenbetriebsgesetz der Betriebsleitung obliegenden Aufgaben werden vom Kämmerer wahrgenommen. Ihm obliegt damit insbesondere die laufende Betriebsführung und die Entscheidung in allen Angelegenheiten des Betriebs, soweit nicht der Gemeinderat zuständig ist.

Dazu gehören

1. die Aufnahme der im Vermögensplan vorgesehenen Kredite,
2. die Bewirtschaftung der im Erfolgsplan veranschlagten Aufwendungen und Erträge,
3. alle sonstigen Maßnahmen, die zur Aufrechterhaltung und Wirtschaftlichkeit des Betriebs notwendig sind, insbesondere
 - der Einsatz des Personals,
 - die Anordnung von Instandsetzungen,
 - die Beschaffung von Vorräten im Rahmen einer wirtschaftlichen Lagerhaltung.

Es erfolgt eine Aufgabentrennung zwischen Gemeinderat und Bürgermeister, die über die wesentlichen Grundsätze entscheiden und dem Kämmerer, der für die laufende Betriebsführung zuständig ist.

Von der Festsetzung eines Stammkapitals nach § 12 Abs. 2 des Eigenbetriebsgesetzes wurde abgesehen.

2. Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

Für die Gliederung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung wurden die Formblätter 1 (Bilanz) und 4 (Gewinn- und Verlustrechnung) verwendet.

3. Erläuterungen zu den Positionen von Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung bezüglich Ausweisung, Bilanzierung und Bewertung

a) Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Sachanlagen sind zu den Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet. Die planmäßigen Abschreibungen wurden entsprechend den allgemein gültigen Sätzen, ergänzt um örtliche Erfahrungswerte, gebildet.

b) Angaben zu Positionen der Bilanz

Die Entwicklung des gesamten Anlagevermögens und die darauf entfallenden Abschreibungen des Wirtschaftsjahres sind der EDV-Anlagenbuchhaltung für das Wirtschaftsjahr 2011 zu entnehmen.

Die Ertragszuschüsse sind ebenfalls in der EDV-Anlagenbuchhaltung enthalten und werden entsprechend erfolgswirksam aufgelöst.

Verbindlichkeiten ohne Kassenmehrausgabe bestanden auf 31.12.2011 gegenüber dem kameralen Haushalt der Gemeinde in Höhe von 684.812,20 € (Vorjahr: 684.812,20 €).

c) Angaben zu Positionen der Gewinn- und Verlustrechnung

Erträge:

43 Umsatzerlöse

Abwassergebühren	1.192.771,84 €
Kostenanteil Straßenentwässerung	176.465,31 €
Auflösung Ertragszuschüsse	94.688,07 €
Sonstige Umsatzerlöse	572,65 €
	1.464.497,87 €

62 Zinserträge	3.785,59 €
-----------------------	-------------------

Gesamterträge	1.468.283,46 €
----------------------	-----------------------

Am 13.12.2011 wurde vom Gemeinderat rückwirkend die Abwassergebühr zum 01.01.2010 beschlossen. Die Schmutzwassergebühr beträgt 2,51 €/m³, die Niederschlagswassergebühr beträgt 0,54 €/m².

Die Entwicklung der Abwassermengen der letzten Jahre zeigt folgendes Bild:

Jahr	Abwassermenge	Kanalgebühr €/m³	Klärggebühr €/m³	Einwohner 30.06.
1995	367.503 m³	0,74 €/m³	1,23 €/m³	7.334
1996	377.890 m³	1,25 €/m³	1,43 €/m³	7.610
1997	374.389 m³	1,25 €/m³	1,43 €/m³	7.825
1998	383.529 m³	1,25 €/m³	1,43 €/m³	7.818
1999	372.903 m³	1,25 €/m³	1,43 €/m³	7.898
2000	371.585 m³	1,25 €/m³	1,43 €/m³	7.983
2001	385.932 m³	1,25 €/m³	1,43 €/m³	8.008
2002	375.216 m³	1,25 €/m³	1,43 €/m³	8.089
2003	386.611 m³	1,25 €/m³	1,43 €/m³	8.107
2004	373.023 m³	1,89 €/m³	1,13 €/m³	8.074
2005	347.730 m³	1,89 €/m³	1,13 €/m³	8.060
2006	343.317 m³	1,89 €/m³	1,13 €/m³	7.961
2007	338.291 m³	1,89 €/m³	1,13 €/m³	7.968
2008	338.940 m³	1,89 €/m³	1,13 €/m³	7.913
2009	325.629 m³	1,69 €/m³	1,62 €/m³	7.851

Jahr	Abwasser- menge	Schmutzwasser- gebühr	versiegelte Fläche	Niederschlags- gebühr	Einwohner 30.06.
2010	323.077 m³	2,51 €/m³	556.346 m²	0,54 €/m²	7.852
2011	329.832 m³	2,51 €/m³	565.184 m²	0,54 €/m²	7.911

Aufwendungen:

54 Materialaufwand

Ver- und Entsorgungskosten	3.343,66 €
Unterhaltungskosten	30.997,99 €
Kosten der Kanalreinigung	1.190,61 €
	<u>35.532,26 €</u>

55 Personalaufwand

Beschäftigungsentgelte (Zählerablesung)	<u>0,00 €</u>
---	---------------

Der Personalaufwand entsteht beim Zweckverband Bauhof Reichenbach-Hochdorf. Er wird bei den Unterhaltungskosten gebucht.

57 Abschreibungen

Abschreibungen auf Sachanlagen	367.011,54 €
Vollabschreibung geringwertiger Wirtschaftsgüter	0,00 €
	<u>367.011,54 €</u>

59 Sonstige betriebliche Aufwendungen

Bürobedarf, Porto, Fernsprechkosten	2.622,46 €
Verwaltungskostenbeitrag	126.492,62 €
Andere Dienst- und Fremdleistungen	30.350,05 €
Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände	0,00 €
Betriebskostenumlage Kläranlage	<u>370.806,55 €</u>
	<u>530.271,68 €</u>

Aufwendungen ohne Zinsen	932.815,48 €
---------------------------------	---------------------

65 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Zinsen für Fremdkredite	409.950,49 €
Zinsen für Darlehen der Gemeinde	41.088,73 €
Zinsen aus KMA	0,00 €

Zinsaufwand	451.039,22 €
--------------------	---------------------

Gesamtaufwendungen	1.383.854,70 €
---------------------------	-----------------------

Der Abschluss 2011 weist einen Jahresgewinn von 84.428,76 € aus.

2. Angaben zum Vermögensplan

In der Vermögensrechnung wurden im Wirtschaftsjahr folgende Maßnahmen durchgeführt:

Maßnahmen nach der Eigenkontrollverordnung	14.141,35 €
Sanierung grabenlos 4. Abschnitt	303.499,28 €
Kanal Baugebiet Fürstenstraße	5.387,96 €

Reichenbach an der Fils, 18.09.2012

Wolfgang Steiger
Betriebsleiter