



Betrieb Abwasserbeseitigung Hückeswagen

Quartalsbericht

(gemäß § 20 der Eigenbetriebsverordnung)

für das

4. Quartal 2012

Inhalt:

1. Entwicklung der Erlöse / Erträge
2. Entwicklung der Kosten nach Kostenarten
3. Überschuss / Fehlbetrag
4. Entwicklung des Vermögensplanes
5. Finanzlage des Betriebes
6. Besonderheiten im Quartal
7. Bewertung der Betriebsleitung

Seite:

1 - 2
3 - 6
7
8
9
10
11

Verteiler:

Bürgermeister
Stadtkämmerer
Betriebsleitung
FB III / Betrieb Abwasser
Mitglieder des Betriebsausschusses

1. Entwicklung der Erlöse / Erträge (kumuliert)

Konto SAP	Bezeichnung	Ist 04/2012 EURO	Plan 04/2012 EURO	Abwei- chung %	Jahresvorschau		Abwei- chung EURO	Erl- Nr.
					Ist EURO	Plan EURO		
1.								
432100	Umsatzerlöse							
	Benutzungsgebühren und ähnlich Entgelte	2.520.000,00	2.414.900,00	4,4	2.520.000,00	2.414.900,00	105.100,00	01
	Niederschlagswassergebühren	1.134.415,28	1.099.600,00	3,2	1.134.415,28	1.099.600,00	34.815,28	02
438100	Erträge aus der Auflösung von SoPo für Bühnenausgleich	284.400,00	284.400,00	0,0	284.400,00	284.400,00	0,00	03
544600	Einstellungen und Zuschreibungen in SoPo für Bühnenausgleich	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
437300	Erträge aus der Auflösung von SoPo aus Baukostenzuschüssen	217.700,00	217.700,00	0,0	217.700,00	217.700,00	0,00	03
	Summe Umsatzerlöse	4.156.515,28	4.016.600,00	3,5	4.156.515,28	4.016.600,00	139.915,28	
471200	Aktivierter Eigenleistungen und Bestandsveränderungen							
	Aktivierter Eigenleistungen Personal	14.630,00	14.630,00	0,0	14.630,00	14.630,00	0,00	03
	Summe Aktivierter Eigenleistungen Personal	14.630,00	14.630,00	0,0	14.630,00	14.630,00	0,00	
2.								
441200	Sonstige betriebliche Erträge							
	Mieten und Pachten	1.117,13	1.100,00	1,6	1.117,13	1.100,00	17,13	
441900	Sonst. privatrechtl. Leistungsentgelte (Erst. Hausanschlusskosten)	4.437,81	20.000,00	-77,8	4.437,81	20.000,00	-15.562,19	03
442300	Erstattung von Kommunen (Personalkosten)	10.460,00	10.460,00	0,0	10.460,00	10.460,00	0,00	03
442400	Erstattungen von Zweckverbänden	101.679,00	23.400,00	334,5	101.679,00	23.400,00	78.279,00	04
431100	Verwaltungsgebühren (Kanalschlussgenehmigung)	1.848,00	1.000,00	84,8	1.848,00	1.000,00	848,00	
452200	Vollstreckungsgebühren	151,50	100,00	51,5	151,50	100,00	51,50	
452210	Säumniszuschläge	3.047,00	100,00		3.047,00	100,00	2.947,00	05
452220	Mahngebühren	30,00	300,00	-90,0	30,00	300,00	-270,00	
452230	Stundungszinsen	0,00	500,00	-100,0	0,00	500,00	-500,00	
452700	Schadenersatz	0,00	5.000,00	-100,0	0,00	5.000,00	-5.000,00	
458100	Erträge aus Zuschreibungen	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
458300	Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
459100	Anderer sonstige ordentliche Erträge	3.293,20	0,00		3.293,20	0,00	3.293,20	05
	Summe sonstige betriebliche Erträge	126.063,64	61.960,00	103,5	126.063,64	61.960,00	64.103,64	

1. Entwicklung der Erlöse / Erträge (kumuliert)

Konto SAP	Bezeichnung	Ist 04/2012 EURO	Plan 04/2012 EURO	Abwei- chung %	Jahresvorschau		Abwei- chung EURO	Erl- Nr.
					Ist EURO	Plan EURO		
4.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge							
461300	Zinserträge von Kommunen	4.580,12	10.000,00	-54,2	4.580,12	10.000,00	-5.419,88	
461700	Zinserträge von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	2.709,39	5.000,00	-45,8	2.709,39	5.000,00	-2.290,61	
	Summe Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	7.289,51	15.000,00	-51,4	7.289,51	15.000,00	-7.710,49	
5.	Gesamt	4.304.498,43	4.108.190,00	4,8	4.304.498,43	4.108.190,00	196.308,43	

Erläuterungen:

- 01** Veranlagung und Inkasso der Abwassergebühren erfolgt durch die BEW, Wipperfurth. Die vereinnahmten Beträge werden dem Betrieb in monatlichen Abschlägen überwiesen. Die Endabrechnung erfolgt im Folgejahr.
- 02** Die Veranlagung der Niederschlagswassergebühr erfolgt über den Grundbesitzabgabenbescheid der Stadt. Die von der Stadt vereinnahmten Beträge werden an den Betrieb weitergeleitet. Der eingesetzte Ist-Betrag enthält neben den bereits erhaltenen Zahlungen auch die von der Stadt für die städt. Flächen zu zahlenden Gebühren.
- 03** Der eingesetzte Ist-Betrag entspricht dem anteiligen Ansatz des Wirtschaftsplanes. Die Ermittlung der endg. Beträge erfolgt i.d.R. zum Jahresende.
- 04** Erstattungen des Wupperverbandes, die sich aus dem endgültigen Beitragsbescheid 2011 ergeben haben. Im Ergebnis ist der Verschutzerbeitrag B nicht so hoch ausgefallen, wie ursprünglich kalkuliert (-63 TE). Insbesondere wurden für den Neubau der Druckleitung und Schäden, die durch starke Regenereignisse entstehen, Budgetreserven eingeplant. Darüber hinaus wurde uns der Jahresüberschuss 2011 (7 TE) aus dem Verschmutzerbeitrag D erstattet.
- 05** Das Zentrale Forderungsmanagement konnte einen befristet niedergeschlagenen Kanalanchlussbeitrag mit Nebenforderungen betreiben.
- 06** Durch das niedrige Zinsniveau konnten die Erträge nicht in geplanter Höhe erzielt werden.

2. Entwicklung der Kosten nach Kostenarten (kumuliert)

Konto SAP	Bezeichnung	Ist	Plan	Abwei- chung %	Jahresvorschau		Abwei- chung EURO	Erfi- Nr.
		04/2012 EURO	04/2012 EURO		Ist EURO	Plan EURO		
1.	Materialaufwand							
	a) Aufwendungen für Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren							
522100	Aufwendungen für Strom	32.856,00	40.600,00	-19,1	32.856,00	40.600,00	-7.744,00	
522770	Aufwendungen für Wasser	3.276,00	3.000,00	9,2	3.276,00	3.000,00	276,00	
523100	Aufwendungen für Unterhaltung Grundstücke, Gebäude usw.	114.593,00	150.000,00	-23,6	114.593,00	150.000,00	-35.407,00	01
523300	Aufwendungen für Maschinen und technische Anlagen	29.840,85	27.500,00	8,5	29.840,85	27.500,00	2.340,85	
524900	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen (Hausanschlusskosten)	0,00	20.000,00	-100,0	0,00	20.000,00	-20.000,00	
525400	Erstattungen an Zweckverbände (BK RÜB/RRB)	263.580,00	240.000,00	9,8	263.580,00	240.000,00	23.580,00	02
525700	Erst. an sonst. öffentl. Sonderrechnungen (Leist. städt. Betriebe)	75.625,95	90.000,00	-16,0	75.625,95	90.000,00	-14.374,05	
529200	Verbandsumlagen für Dienstleistungen	1.094.590,00	1.097.000,00	-0,2	1.094.590,00	1.097.000,00	-2.410,00	01
529920	Kosten für Gutachten, Untersuchungen etc.	24.868,11	50.000,00	-50,3	24.868,11	50.000,00	-25.131,89	01
529921	Kosten der Grubenüberwachung	952,00	2.500,00	-61,9	952,00	2.500,00	-1.548,00	
529922	Kosten der Grubenaufuhr	33.982,85	42.000,00	-19,1	33.982,85	42.000,00	-8.017,15	03
529923	Reinigung Entwässerungsanlagen (Pumpstationen)	2.629,60	8.500,00	-69,1	2.629,60	8.500,00	-5.870,40	
529924	Reinigung Kanalnetz (Kanalleitungen)	22.094,78	25.000,00	-11,6	22.094,78	25.000,00	-2.905,22	01
529929	Fernauguntersuchungen	6.762,39	25.000,00	-73,0	6.762,39	25.000,00	-18.237,61	01
2.	Summe Materialaufwand	1.705.651,53	1.821.100,00	-6,3	1.705.651,53	1.821.100,00	-115.448,47	
	Personalaufwendungen							
501200	Vergütung Tarifbeschäftigte	103.036,69	101.270,00	1,7	103.036,69	101.270,00	1.766,69	
501210	Gewährte Leistungszulagen	896,59	1.890,00	-52,6	896,59	1.890,00	-993,41	
501240	Jahressonderzahlung	6.816,96	6.700,00	0,9	6.816,96	6.700,00	116,96	
502200	Beiträge Versorgungskassen Tarifbeschäftigte	8.583,21	8.510,00	0,9	8.583,21	8.510,00	73,21	
503200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Tarifbeschäftigte	20.897,38	23.620,00	-11,5	20.897,38	23.620,00	-2.722,62	
504200	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Tarifbeschäftigte	0,00	400,00	-100,0	0,00	400,00	-400,00	
509100	Pauschalierter Lohnsteuer	483,12	500,00	-3,4	483,12	500,00	-16,88	
	Summe Personalaufwand	140.713,95	142.890,00	-1,5	140.713,95	142.890,00	-2.176,05	

2. Entwicklung der Kosten nach Kostenarten (kumuliert)

Konto SAP	Bezeichnung	Ist 04/2012 EURO	Plan 04/2012 EURO	Abwei- chung %	Jahresvorschau		Abwei- chung EURO	Erl- Nr.
					Ist EURO	Plan EURO		
3.	Abschreibung auf Sachanlagen							
572100	Abschreibungen auf Immat. Vermögensgegenstände d. Anlageverm.	2.500,00	2.500,00	0,0	2.500,00	2.500,00	0,00	
573200	Abschreibungen auf Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bebaubar Grundstücke	49.100,00	49.100,00	0,0	49.100,00	49.100,00	0,00	
574300	Abschreibungen auf Entwässerungs- / Abwasserbeseitigungsanlagen	750.000,00	750.000,00	0,0	750.000,00	750.000,00	0,00	
575200	Abschreibungen auf technische Anlagen	82.000,00	82.000,00	0,0	82.000,00	82.000,00	0,00	
576100	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	300,00	300,00	0,0	300,00	300,00	0,00	
	Summe Abschreibungen auf Sachanlagen	883.900,00	883.900,00	0,0	883.900,00	883.900,00	0,00	04
4.	Sonstige betriebliche Aufwendungen							
525200	Erstattungen an Land (Abwasserabgaben)	7.482,25	30.000,00	-75,1	10.000,00	30.000,00	-20.000,00	05
525300	Erstattungen an Kommunen	158.500,00	158.500,00	0,0	158.500,00	158.500,00	0,00	06
525400	Erstattung an Zweckverbände	30.148,29	30.800,00	-2,1	30.148,29	30.800,00	-651,71	
522800	Aufwendungen für Abwasser	0,00	600,00	-100,0	0,00	600,00	-600,00	
529925	Indirekteinleiter	0,00	1.500,00	-100,0	0,00	1.500,00	-1.500,00	
529926	Dichtigkeitsprüfung von Grundstücksentwässerungsanlagen	0,00	10.000,00	-100,0	0,00	10.000,00	-10.000,00	
529927	Aufwendungen Kanaldatenbank	3.948,31	2.500,00	57,9	3.948,31	2.500,00	1.448,31	07
529928	Abwasseruntersuchungen	0,00	1.500,00	-100,0	0,00	1.500,00	-1.500,00	
529930	Kosten Veranlagungsverfahren BEW	54.346,44	52.700,00	3,1	54.346,44	52.700,00	1.646,44	
541200	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung	2.138,84	2.600,00	-17,7	2.138,84	2.600,00	-461,16	
541300	Aufwendungen für übernommene Reisekosten	127,80	200,00	-36,1	127,80	200,00	-72,20	
541700	Personalebenaufwendungen	0,00	100,00	-100,0	0,00	100,00	-100,00	
542100	Mieten, Pachten, Erbbauzins	2.730,90	3.000,00	-9,0	2.730,90	3.000,00	-269,10	
542200	Leasing	0,00	1.100,00	-100,0	0,00	1.100,00	-1.100,00	
542310	Bankgebühren	94,40	300,00	-68,5	94,40	300,00	-205,60	
542700	Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	18.060,05	15.500,00	16,5	18.060,05	15.500,00	2.560,05	08
543100	Büromaterial	0,00	200,00	-100,0	0,00	200,00	-200,00	

2. Entwicklung der Kosten nach Kostenarten (kumuliert)

Konto SAP	Bezeichnung	Ist 04/2012 EURO	Plan 04/2012 EURO	Abwei- chung %	Jahresvorschau		Abwei- chung EURO	Erl- Nr.
					Ist EURO	Plan EURO		
543300	Zeitungen und Fachliteratur	403,84	1.000,00	-59,6	403,84	1.000,00	-596,16	
543500	Telefon	3.808,82	4.250,00	-10,4	3.808,82	4.250,00	-441,18	
543900	Sonstige Geschäftsaufwendungen	355,00	500,00	-29,0	355,00	500,00	-145,00	09
544100	Versicherungsbeiträge	254,46	300,00	-15,2	254,46	300,00	-45,54	09
544120	Unfallversicherung	303,31	400,00	-24,2	303,31	400,00	-96,69	09
544300	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen, Vereinen	2.580,09	2.310,00	11,7	2.580,09	2.310,00	270,09	
549200	Aufwendungen für Schadenfälle	0,00	5.000,00	-100,0	0,00	5.000,00	-5.000,00	
578200	Abschreibungen auf Forderungen	204,49	0,00		204,49	0,00	204,49	
	Summe Sonstige betriebliche Aufwendungen	285.487,29	324.860,00	-12,1	288.005,04	324.860,00	-36.854,96	
5.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen							
551300	Zinsaufwendungen an Kommunen	0,00	1.000,00	-100,0	0,00	1.000,00	-1.000,00	
551700	Zinsaufwendungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	51,74	39.500,00	-99,9	51,74	39.500,00	-39.448,26	
551800	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	222.660,93	153.000,00	45,5	222.660,93	153.000,00	69.660,93	
551900	Zinsaufwendungen an sonst. inl. Bereich	0,00	40.500,00	-100,0	0,00	40.500,00	-40.500,00	
	Summe Zinsen und ähnliche Aufwendungen	222.712,67	234.000,00	-4,8	222.712,67	234.000,00	-11.287,33	10
		3.238.465,44	3.406.750,00	-4,9	3.240.983,19	3.406.750,00	-165.766,81	

2. Entwicklung der Kosten nach Kostenarten (kumuliert)

Erläuterungen:

- 01** Es ist davon auszugehen, dass auf den Positionen Aufwendungen in Höhe des Ansatzes anfallen werden.
- 02** Die Aufwendungen sind gem. vorläufigem Beitragsbescheid des Wuppertalverbandes höher als geplant. Die Mehraufwendungen können durch die Erstattungen aus der endgültigen Beitragsabrechnung 2011 i.H.v. 95 T€ gedeckt werden. Er ergibt sich kein Risiko auf der Kostenart.
- 03** Sämtliche Kosten für die Grubenausfuhr sind abgerechnet. Es wurden weniger Kubikmeter ausgefahren, was niedrigere Kosten zur Folge hat.
- 04** Der Abschreibungsplan erfolgt erst im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten, so dass im Ist anteilige Plan-Abschreibungen angesetzt wurden.
- 05** Die an das Land zu entrichtende Abwasserabgabe für Niederschlagswasser und Kleinteiler ist in den vergangenen Jahren gesunken, so dass folgerichtig die Aufwendungen zur Bildung der Rückstellung auf 10 T€ reduziert werden können.
- 06** Der eingesetzte Ist-Betrag entspricht dem anteiligen Ansatz des Wirtschaftsplanes. Die Ermittlung der endgültigen Beträge erfolgt i.d.R. zum Jahresende.
- 07** Es wurden diverse Software-Updates notwendig, so dass die Aufwendungen bereits nach dem II. Quartal über dem Ansatz liegen. Eine entsprechende Deckung im Ergebnisplan konnte sichergestellt werden.
- 08** Es sind ausserplanmäßige Kosten für Rechtsberatung entstanden, die zur Überschreitung des Ansatzes führen. Eine entsprechende Deckung im Ergebnisplan konnte sichergestellt werden.
- 09** Bei den gebuchten Beträgen handelt es sich um Jahreszahlungen; weitere Kosten fallen hier nicht an.
- 10** Ab 01.01.2012 müssen gem. IT NRW die Zinsaufwendungen an Sparkassen (früher Kostenart 551700) und Bausparkassen (früher Kostenart 551900) auf der Kostenart 551800 ausgewiesen werden.

3. Überschuss - Fehlbetrag

Konto SAP	Bezeichnung	Ist	Plan	Abwei- chung	Jahresvorschau		Abwei- chung	Erl- Nr.
		04/ 2012	04/ 2012		Ist	Plan		
		EURO	EURO	%	EURO	EURO	EURO	
	Gesamt-Erlöse / Erträge	4.304.498,43	4.108.190,00	7,3	4.304.498,43	4.108.190,00	196.308,43	
	Gesamt-Kosten nach Kostenarten	3.238.465,44	3.406.750,00	6,3	3.240.983,19	3.406.750,00	-165.766,81	
5.	Überschuss	1.066.032,99	701.440,00		1.063.515,24	701.440,00	362.075,24	01

Erläuterungen:

- 01** Es ist davon auszugehen, dass der angegebene Jahresüberschuss nicht in der Höhe eintreten wird, da sich im Rahmen des Jahresabschlusses noch weiterer Aufwand - besonders bei den Unterhaltungspositionen - ergeben wird.

4. Entwicklung des Vermögensplanes

Konto SAP	Bezeichnung	Ist 04/2012 EURO	Plan 2012 EURO	Ab- weichung EURO	Erl. Nr.
2300.0006	Mitverlegung von Druckleitungen	0,00	5.000,00	5.000,00	
2300.0007	Anschaffung von Geräten	0,00	3.000,00	3.000,00	
2300.0008	Technische Erneuerung von RÜB/RRB und Pumpwerken	245.821,31	450.000,00	204.178,69	01
2300.0010	Sanierung des Kanalnetzes übertragene Mittel aus 2011	277.709,41	250.000,00	72.290,59	
2300.0023	Entwässerung Stadtstraße übertragene Mittel aus 2011	0,00	0,00	0,00	02
2300.0027	Regenwasserkanal Stichweg Rader Straße übertragene Mittel aus 2011	0,00	49.000,00	49.000,00	
2300.0028	Regenwasserkanal Stichweg Rader Straße übertragene Mittel aus 2011	0,00	20.000,00	20.000,00	
2300.0028	Erwerb MW-Kanal Gewerbegebiet Winterhagen/Scheideweg (West 2) Darlehensstilgung	122.484,32	165.000,00	42.515,68	03
		187.563,91	191.000,00	3.436,09	04
	Plan gesamt gem. Vermögensplan		1.064.000,00		
	Summen	833.578,95	1.233.000,00	399.421,05	

Erläuterungen:

- 01** Laut Mitteilung vom 18.12.12 belaufen sich die Gesamtkosten für den Bau der Druckleitung auf voraussichtlich 227 T€.
- 02** Die Schlußrechnung für den Bau der Stadtstraße liegt vor, so dass auch die Entwässerungsanlagen im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten 2012 in das Anlagevermögen abgerechnet werden können.
- 03** Der Kaufpreis für den Erwerb des MW-Kanals wurde bereits gezahlt.
- 04** Tilgungsleistung für Darlehen des Betriebes.

5. Finanzlage des Betriebes

Bezeichnung	Stand zum Quartalsende EURO	Erl. Nr.
Forderungen	24.809,82	01
Verbindlichkeiten (ohne Darlehensverbindlichkeiten)	16.517,14	
Gewährte Kassenkredite	0,00	02
Girokonto (Sparkasse Rade-Hückeswagen)	434.395,39	
Tagesgeldkonto	100.000,00	
Kassenbestand:	534.395,39	

Erläuterungen:

- 01** Forderungen einschließlich Niederschlagwassergebühren i.H.v. rd. 17 T€. **02** Variabler Kassenkredit gewährt an den allgemeinen Haushalt der Stadt.

6. Besonderheiten im Quartal

Jahresabschluss 2011:

Der Rat der Stadt beschloss den Jahresabschluss 2011 in seiner Sitzung am 20.11.2012; der Jahresüberschuss wurde an den städtischen Haushalt abgeführt. Mit Verfügung vom 27.11.2012 übernahm die Gemeindeprüfungsanstalt den uneingeschränkten Bestätigungsvermerk des Wirtschaftsprüfers.

Jahresabschluss-Prüfung 2012:

In seiner Sitzung am 19.11.2012 beschloss der Betriebsausschuss, der Gemeindeprüfungsanstalt für die Jahresabschluss-Prüfung 2012 wiederum die Fa. Weber & Thönes GmbH vorzuschlagen; der Auftrag wurde zwischenzeitlich erteilt.

Abwassergebühren 2013:

Mit dem Beschluss zum 4. Nachtrag zur Entwässerungssatzung der Stadt Hückeswagen beschloss der Rat in seiner Sitzung am 20.11.2012 die Abwassergebühren für 2013:

Abwasserbeseitigungsgebühren										
	Kleinlein- leiterabg.	Schmutz- wasser Kanal- benutzer ab 2007	Nieder- schlags- wasser ab 2007	Abwasser- gebühr für Kleinklär- anlagen	Austritts- gebühr für Kleinklär- anlagen	Abwasser- gebühr f. vollbiol. Anlagen	Austrittsgebühr f. vollbiol. Anlagen	Abwasser- gebühr für abfußlose Gruben	Austritts- gebühr f. abfußlose Gruben	Verbandslasten für Schmutzwasser
	m ³ Abwasser	m ³ Abwasser	m ² Fläche	m ³ Abwasser	m ³ abge- fahrener Grubenhalt	m ³ Abwasser	m ³ abge- fahrener Grubenhalt	m ³ Abwasser	m ³ abge- fahrener Grubenhalt	m ³ Abwasser
	50	53	55	61	69	62	68	65	67	
2010	0,75 €	3,91 €	0,92 €	2,08 €	11,65 €	1,77 €	11,65 €	2,33 €	11,65 €	1,59 €
2011	0,74 €	3,74 €	0,91 €	1,88 €	11,94 €	1,89 €	11,94 €	2,24 €	11,94 €	1,56 €
2012	0,54 €	3,69 €	0,81 €	1,87 €	12,00 €	1,90 €	12,00 €	2,24 €	12,00 €	1,54 €
2013	0,78 €	3,69 €	0,81 €	1,98 €	12,00 €	1,73 €	12,00 €	2,24 €	12,00 €	1,50 €

Hückeswagen, den 17.01.2013

Betrieb Abwasserbeseitigung
Der Betriebsleiter
i.V.

Christian Potthoff

7. Bewertung der Betriebsleitung

Alle geplanten Investitionsmaßnahmen konnten ohne schwerwiegende Probleme abgewickelt werden. Die ausstehenden Schlussrechnungen sollen uns noch zu gehen, so dass alle Maßnahmen im Geschäftsjahr 2012 abgerechnet werden können.

Die wesentlichen Soll-/ Ist-Abweichungen wurden in den vorstehenden Tabellen erläutert. Budgetüberschreitungen auf den einzelnen Sachkonten wurden durch Mehrträge oder Minderaufwendungen gedeckt. Auch hier lassen sich derzeit keine Risiken für den Betrieb Abwasserbeseitigung erkennen.

Hückeswagen, den 17.01.2013

Betrieb Abwasserbeseitigung

Der Betriebsleiter


Andreas Schröder