

Bericht für das IV. Quartal 2013

Betrieb Abwasserbeseitigung
der Stadt Hückeswagen

Inhalt

	Seite
1. Entwicklung der Erlöse / Erträge	1 - 2
2. Entwicklung der Kosten nach Kostenarten	3 - 6
3. Überschuss / Fehlbetrag	7
4. Entwicklung des Vermögensplanes	8
5. Finanzlage des Betriebes	9
6. Besonderheiten im Quartal	10
7. Bewertung der Betriebsleitung	11



1. Entwicklung der Erlöse / Erträge (kumuliert)

Konto SAP	Bezeichnung	Ist	Plan	Abwei- chung	Jahresvorschau		Abwei- chung	Erl- Nr.
		04/2013	04/2013		Ist	Plan		
		EURO	EURO	%	EURO	EURO	EURO	
1.	<u>Umsatzerlöse</u>							
432100	Benutzungsgebühren und ähnlich Entgelte	2.520.000,00	2.445.200,00	3,1	2.520.000,00	2.445.200,00	74.800,00	01
	Niederschlagswassergebühren	1.103.725,13	1.099.800,00	0,4	1.103.725,13	1.099.800,00	3.925,13	02
438100	Erträge aus der Auflösung von SoPo für Gebührenaussgleich	328.300,00	328.300,00	0,0	328.300,00	328.300,00	0,00	03
437300	Erträge aus der Auflösung von SoPo aus Baukostenzuschüssen	227.000,00	227.000,00	0,0	227.000,00	227.000,00	0,00	03
	Summe Umsatzerlöse	4.179.025,13	4.100.300,00	1,9	4.179.025,13	4.100.300,00	78.725,13	
	<u>Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen</u>							
471200	Aktivierete Eigenleistungen Personal	0,00	15.370,00	-100,0	0,00	15.370,00	-15.370,00	04
	Summe Aktivierete Eigenleistungen Personal	0,00	15.370,00	-100,0	0,00	15.370,00	-15.370,00	
2.	<u>Sonstige betriebliche Erträge</u>							
441200	Mieten und Pachten	1.117,13	1.200,00	-6,9	1.117,13	1.200,00	-82,87	05
441900	Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	1.190,51	0,00		1.190,51	0,00	1.190,51	
442300	Erstattung von Kommunen (Personalkosten)	10.910,00	10.910,00	0,0	10.910,00	10.910,00	0,00	03
442400	Erstattungen von Zweckverbänden	113.581,00	27.100,00	319,1	113.581,00	27.100,00	86.481,00	06
431100	Verwaltungsgebühren (Kanalanschlussgenehmigung)	1.620,00	1.000,00	62,0	1.620,00	1.000,00	620,00	
452200	Vollstreckungsgebühren	0,00	100,00	-100,0	0,00	100,00	-100,00	
452210	Säumniszuschläge	0,50	100,00		0,50	100,00	-99,50	
452220	Mahngebühren	46,00	300,00	-84,7	46,00	300,00	-254,00	
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	
459100	Andere sonstige ordentliche Erträge	952,00	0,00		952,00	0,00	952,00	
	Summe sonstige betriebliche Erträge	129.417,14	46.210,00	180,1	129.417,14	46.210,00	83.207,14	

1. Entwicklung der Erlöse / Erträge (kumuliert)

Konto SAP	Bezeichnung	Ist 04/2013	Plan 04/2013	Abwei- chung	Jahresvorschau		Abwei- chung EURO	Erl- Nr.
		EURO	EURO	%	Ist EURO	Plan EURO		
4.	<u>Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</u>							
461300	Zinserträge von Kommunen	1.543,30	7.500,00	-79,4	1.543,30	7.500,00	-5.956,70	
461700	Zinserträge von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	1.266,70	4.000,00	-68,3	1.266,70	4.000,00	-2.733,30	
	Summe Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2.810,00	11.500,00	-75,6	2.810,00	11.500,00	-8.690,00	07
5.	Gesamt	4.311.252,27	4.173.380,00	3,3	4.311.252,27	4.173.380,00	137.872,27	

Erläuterungen:

- 01** Veranlagung und Inkasso der Abwassergebühren erfolgt durch die BEW, Wipperfürth. 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** Bislang sind noch keine aktivierbaren Eigenleistungen entstanden.
- 05** Die Einnahmen aus Vermietung und Verpachtung sind einmal im Jahr fällig.
- 06** Erstattungen des Wupperverbandes, die sich aus der endgültigen Beitragsabrechnung für das Jahr 2012 ergeben.
- 07** Der Zinssatz ist derzeit niedrig, so dass die Zinserträge nicht in geplanter Höhe realisiert werden können.

2. Entwicklung der Kosten nach Kostenarten (kumuliert)

Konto SAP	Bezeichnung	Ist 04/2013	Plan 04/2013	Abwei- chung	Jahresvorschau		Abwei- chung	Erl- Nr.
					Ist	Plan		
					EURO	EURO		
		EURO	EURO	%	EURO	EURO	EURO	
1.	<u>Materialaufwand</u>							
	a) <u>Aufwendungen für Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren</u>							
522100	Aufwendungen für Strom	39.200,00	36.320,00	7,9	39.200,00	36.320,00	2.880,00	
522770	Aufwendungen für Wasser	2.112,00	3.300,00	-36,0	2.112,00	3.300,00	-1.188,00	
523100	Aufwendungen für Unterhaltung Grundstücke, Gebäude usw.	149.043,28	200.000,00	-25,5	200.000,00	200.000,00	0,00	01
523300	Aufwendungen für Maschinen und technische Anlagen	32.456,79	27.500,00	18,0	32.456,79	27.500,00	4.956,79	
525700	Erst. an sonst. öffentl. Sonderrechnungen (Leist. städt. Betriebe)	83.976,19	45.000,00	86,6	83.976,19	45.000,00	38.976,19	02
528908	Leistungen Bauhof	0,00	0,00		0,00	60.000,00	-60.000,00	02
529200	Verbandsumlagen für Dienstleistungen	1.092.211,00	1.094.000,00	-0,2	1.092.211,00	1.094.000,00	-1.789,00	
529902	Unterhaltung Regenbecken Wupperverband	246.900,00	250.000,00	-1,2	246.900,00	250.000,00	-3.100,00	
529920	Kosten für Gutachten, Untersuchungen etc.	46.380,02	40.000,00	16,0	46.380,02	40.000,00	6.380,02	03
529921	Kosten der Grubenüberwachung	0,00	2.500,00	-100,0	0,00	2.500,00	-2.500,00	
529922	Kosten der Grubenausfuhr	33.518,02	42.000,00	-20,2	33.518,02	42.000,00	-8.481,98	04
529923	Reinigung Pumpwerke, Straßeneinläufe, Schächte	1.521,42	8.500,00	-82,1	1.521,42	8.500,00	-6.978,58	
529924	Reinigung Kanalnetz (Kanalleitungen)	30.162,13	25.000,00	20,6	30.162,13	25.000,00	5.162,13	
529929	Fernaubeuntersuchungen	24.607,78	25.000,00	-1,6	24.607,78	25.000,00	-392,22	
	Summe Materialaufwand	1.782.088,63	1.799.120,00	-0,9	1.833.045,35	1.859.120,00	-26.074,65	
2.	<u>Personalaufwendungen</u>							
501200	Vergütung Tarifbeschäftigte	104.316,03	105.960,00	-1,6	104.316,03	105.960,00	-1.643,97	
501210	Gewährte Leistungszulagen	1.043,50	2.260,00	-53,8	1.043,50	2.260,00	-1.216,50	
501240	Jahressonderzahlung	7.102,93	6.700,00		7.102,93	7.020,00	82,93	
502200	Beiträge Versorgungskassen Tarifbeschäftigte	8.952,44	8.930,00	0,3	8.952,44	8.930,00	22,44	
503200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Tarifbeschäftigte	20.705,87	24.490,00	-15,5	20.705,87	24.490,00	-3.784,13	
504200	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Tarifbeschäftigte	0,00	400,00	-100,0	0,00	400,00	-400,00	
509100	Pauschalierte Lohnsteuer	483,12	500,00	-3,4	483,12	500,00	-16,88	
	Summe Personalaufwand	142.603,89	149.240,00	-4,4	142.603,89	149.560,00	-6.956,11	

2. Entwicklung der Kosten nach Kostenarten (kumuliert)

Konto SAP	Bezeichnung	Ist 04/2013	Plan 04/2013	Abwei- chung	Jahresvorschau		Abwei- chung	Erl- Nr.
					Ist	Plan		
					EURO	EURO		
		EURO	EURO	%	EURO	EURO	EURO	
3.	<u>Abschreibung auf Sachanlagen</u>							
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 bebauter Grundstücke	49.100,00	49.100,00	0,0	49.100,00	49.100,00	0,00	
574300	Abschreibungen auf Entwässerungs- / Abwasserbeseitigungsanlagen	736.000,00	736.000,00	0,0	736.000,00	736.000,00	0,00	
575200	Abschreibungen auf technische Anlagen	86.700,00	86.700,00	0,0	86.700,00	86.700,00	0,00	
576100	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	300,00	300,00	0,0	300,00	300,00	0,00	
	Summe Abschreibungen auf Sachanlagen	874.600,00	874.600,00	0,0	874.600,00	874.600,00	0,00	05
4.	<u>Sonstige betriebliche Aufwendungen</u>							
525200	Erstattungen an Land (Abwasserabgaben)	10.440,66	10.000,00	4,4	10.440,66	10.000,00	440,66	06
525300	Erstattungen an Kommunen	171.700,00	171.700,00	0,0	171.700,00	171.700,00	0,00	07
525400	Erstattung an Zweckverbände	3.906,55	3.300,00	18,4	3.906,55	3.300,00	606,55	
522800	Aufwendungen für Abwasser	48,00	900,00	-94,7	48,00	900,00	-852,00	
529901	Kosten Kooperation Wupperverband	25.610,00	27.500,00	-6,9	25.610,00	27.500,00	-1.890,00	
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 EDV, Datenbanken	1.162,66	2.500,00	-53,5	1.162,66	2.500,00	-1.337,34	
529928	Abwasseruntersuchungen	0,00	1.500,00	-100,0	0,00	1.500,00	-1.500,00	
529930	Kosten Veranlagungsverfahren BEW	60.897,52	66.000,00	-7,7	60.897,52	66.000,00	-5.102,48	
541200	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung	1.814,58	2.600,00	-30,2	1.814,58	2.600,00	-785,42	
541300	Aufwendungen für übernommene Reisekosten	0,00	200,00	-100,0	0,00	200,00	-200,00	
541700	Personalnebenaufwendungen	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	125,65	300,00	-58,1	125,65	300,00	-174,35	
542700	Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	16.500,00	16.500,00	0,0	16.500,00	16.500,00	0,00	07
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 04/2013 EURO	Plan 04/2013 EURO	Abwei- chung %	Jahresvorschau		Abwei- chung EURO	Erl- Nr.
					Ist EURO	Plan EURO		
543300	Zeitungen und Fachliteratur	606,48	1.000,00	-39,4	606,48	1.000,00	-393,52	
543500	Telefon	3.827,89	4.250,00	-9,9	3.827,89	4.250,00	-422,11	
543900	Sonstige Geschäftsaufwendungen	389,00	500,00	-22,2	389,00	500,00	-111,00	
544100	Versicherungsbeiträge	263,24	300,00	-12,3	263,24	300,00	-36,76	
544120	Unfallversicherung	326,53	400,00	-18,4	326,53	400,00	-73,47	
544300	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen, Vereinen	0,00	2.500,00	-100,0	0,00	2.500,00	-2.500,00	
549200	Aufwendungen für Schadensfälle	0,00	5.000,00	-100,0	0,00	5.000,00	-5.000,00	
544820	Abschreibungen auf Forderungen	3.268,50	0,00		3.268,50	0,00	3.268,50	
	Summe Sonstige betriebliche Aufwendungen	303.618,16	332.850,00	-8,8	303.618,16	332.850,00	-29.231,84	
5.	<u>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u>							
551800	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	203.117,59	197.000,00	3,1	203.117,59	197.000,00	6.117,59	
	Summe Zinsen und ähnliche Aufwendungen	203.117,59	197.000,00	3,1	203.117,59	197.000,00	6.117,59	08
		3.306.028,27	3.352.810,00	-1,4	3.356.984,99	3.413.130,00	-56.145,01	

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 Bauhofskosten wurden auf der Kostenstelle 525700 belastet. Ab dem Geschäftsjahr 2014 werden die Kosten dann auf dem Konto 528908 gebucht.
- 03** Die Mehrausgaben resultieren aus der nicht eingeplanten Maßnahme Lindenbergsstraße. Hierfür sind Planungskosten entstanden.
- 04** Durch unterschiedliche Ausfuhrhythmen kann es zu unterschiedlich hohen Kosten in den Jahren kommen. Bei der Planung wird immer von den maximalen Kosten ausgegangen, so dass Differenzen möglich sind.
- 05** Der Abschreibungslauf erfolgt erst im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten, so dass im Ist anteilige Plan-Abschreibungen angesetzt wurden.
- 06** Die an das Land zu entrichtende Abwasserabgabe für Niederschlagswasser und Kleineinleiter ist in den vergangenen Jahren gesunken, so dass folgerichtig die Aufwendungen zur Bildung der Rückstellung auf 10 T€ reduziert werden können. Die festgesetzte Abgabe für das Jahr 2012 beträgt rd. 10,5 T€.
- 07** Der eingesetzte Ist-Betrag entspricht dem anteiligen Ansatz des Wirtschaftsplanes. Die Ermittlung der endgültigen Beträge erfolgt i.d.R. zum Jahresende.
- 08** Ein Darlehen wurde Mitte des Jahres prolongiert. In der Planung waren nur Zinsaufwendungen für das 1. Halbjahr enthalten, da die Prolongation im Planungszeitraum noch nicht fest stand. Es ergibt sich eine Mehrbelastung, die im Rahmen des Wirtschaftsplanes gedeckt werden kann.

3. Überschuss - Fehlbetrag

Konto SAP	Bezeichnung	Ist 04/2013	Plan 04/2013	Abwei- chung	Jahresvorschau		Abwei- chung	Erl- Nr.
		EURO	EURO		%	Ist EURO		
	Gesamt-Erlöse / Erträge	4.311.252,27	4.173.380,00	7,3	4.311.252,27	4.173.380,00	137.872,27	
	Gesamt-Kosten nach Kostenarten	3.306.028,27	3.352.810,00	6,3	3.356.984,99	3.413.130,00	-56.145,01	
5.	Überschuss	1.005.224,00	820.570,00		954.267,28	760.250,00	194.017,28	01

Erläuterungen:

- 01** Auch nach Ablauf des IV. Quartals und der aktualisierten Prognose kann das Jahresergebnis von 760 T€ erreicht werden. Bis zum 31.01.2014 können Rechnungen, die das Geschäftsjahr 2013 betreffen, noch gebucht werden, so dass es noch zu Ergebnisänderungen kommen kann. Außerdem kann es durch die Jahresabschlussbuchungen noch zu weiteren Änderungen kommen.

4. Entwicklung des Vermögensplanes

Konto SAP	Bezeichnung	Ist 04/2013 EURO	Plan 2013 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 übertragene Mittel aus 2012	23.608,82	70.000,00 10.500,00	56.891,18	
2300.0010	Sanierung des Kanalnetzes übertragene Mittel aus 2012	141.435,31	250.000,00 6.400,00	114.964,69	01
2300.0030	Neubau und Erneuerung von Zaunanlagen	0,00	10.000,00	10.000,00	
2300.0031	Regenentwässerung Etapler Platz	0,00	60.000,00	60.000,00	02
	Darlehenstilgung	190.280,18	181.300,00	-8.980,18	03
	Plan gesamt gem. Vermögensplan		579.300,00		
	Summen	355.324,31	596.200,00	240.875,69	

Erläuterungen:

- 01** Die Kanalsanierung 2013 ist abgeschlossen. Die Schlussrechnung ist noch nicht eingegangen.
- 02** Das Bauprojekt Etapler Platz wurde noch nicht begonnen. Die Mittel sind in das nächste Jahr zu übertragen
- 03** Ein Darlehen wurde Mitte des Jahres prolongiert. In der Planung war die Tilgung für das 1. Halbjahr enthalten, da die Prolongation im Planungszeitraum noch nicht fest stand.

5. Finanzlage des Betriebes

Bezeichnung	Stand zum Quartalsende	Erl. Nr.
	EURO	
Forderungen	178.797,76	01
Verbindlichkeiten (ohne Darlehensverbindlichkeiten)	118.353,89	
Gewährte Kassenkredite	0,00	
Girokonto (Sparkasse Rade-Hückeswagen)	918.067,62	
Tagesgeldkonto	100.000,00	
Kassenbestand:	1.018.067,62	

Erläuterungen:

- 01** Forderungen einschließlich Niederschlagswassergebühren i.H.v. rd. 176 T€. Im Januar wurden die Niederschlagswassergebührenforderungen auf 17 T€ abgebaut.

6. Besonderheiten im Quartal

Jahresabschluss 2012:

Der Rat der Stadt beschloss den Jahresabschluss 2012 in seiner Sitzung am 28.11.2013; der Jahresüberschuss wurde an den städtischen Haushalt abgeführt. Mit Verfügung vom 17.12.2013 übernahm die Gemeindeprüfungsanstalt den uneingeschränkten Bestätigungsvermerk des Wirtschaftsprüfers.

Jahresabschluss-Prüfung 2013:

In seiner Sitzung am 21.11.2013 beschloss der Betriebsausschuss, der Gemeindeprüfungsanstalt für die Jahresabschluss-Prüfung 2013 die Fa. Weber & Thönes GmbH vorzuschlagen; der Auftrag wurde zwischenzeitlich erteilt.

Hückeswagen, den 23.01.2014

Betrieb Abwasserbeseitigung
Der Betriebsleiter
i.V.
gez.

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 2013 abgerechnet werden können.

Die wesentlichen Soll-/ Ist-Abweichungen wurden in den vorstehenden Tabellen erläutert. Budgetüberschreitungen auf den einzelnen Sachkonten wurden durch Mehrerträge oder Minderaufwendungen gedeckt. Finanzielle Risiken bestehen nicht.

Die Vorbereitung für die Abwassergebührenveranlagung sind abgeschlossen. In der 5. Kalenderwoche wird die BEW die Frischwasserverbräuche zur Verfügung stellen, die dann in das Veranlagungsverfahren importiert werden. Die importierten Daten müssen überprüft werden und es werden Probebescheide erzeugt. Im März werden die Gebührenbescheide mit allen Entwässerungsgebühren versendet. Zukünftig werden die Abschläge nicht mehr monatlich fällig. Analog der Grundbesitzabgaben werden auch die Entwässerungsgebühren einmal im Quartal fällig.

Hückeswagen, den 23.01.2014

Betrieb Abwasserbeseitigung
Der Betriebsleiter
gez.

Andreas Schröder