

# Bericht für das IV. Quartal 2015

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.
		04/2015	04/2015		Ist	Plan		
		EURO	EURO	%	EURO	EURO	EURO	
<b>1.</b>	<b><u>Umsatzerlöse</u></b>							
432100	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	2.305.052,53	2.363.700,00	-2,5	2.305.052,53	2.363.700,00	-58.647,47	01
	Niederschlagswassergebühren	1.126.250,29	1.069.900,00	5,3	1.126.250,29	1.069.900,00	56.350,29	01
438100	Erträge aus der Auflösung von SoPo für Gebührenaussgleich	375.600,00	375.600,00	0,0	375.600,00	375.600,00	0,00	02
437300	Erträge aus der Auflösung von SoPo aus Baukostenzuschüssen	221.000,00	221.000,00	0,0	221.000,00	221.000,00	0,00	02
	Summe Umsatzerlöse	4.027.902,82	4.030.200,00	-0,1	4.027.902,82	4.030.200,00	-2.297,18	
<b>2.</b>	<b><u>Sonstige betriebliche Erträge</u></b>							
431100	Verwaltungsgebühren (Kanalanschlussgenehmigung)	936,00	1.000,00	-6,4	936,00	1.000,00	-64,00	
441200	Mieten und Pachten	1.117,13	1.200,00	-6,9	1.117,13	1.200,00	-82,87	03
441900	Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
442300	Erstattung von Kommunen (Personalkosten)	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
442400	Erstattungen von Zweckverbänden	104.605,15	29.600,00	253,4	104.605,15	29.600,00	75.005,15	04
452200	Vollstreckungsgebühren	3.098,77	2.000,00	54,9	3.098,77	2.000,00	1.098,77	
452210	Säumniszuschläge	1.227,28	500,00	145,5	1.227,28	500,00	727,28	
452220	Mahngebühren	3.259,70	3.500,00	-6,9	3.259,70	3.500,00	-240,30	
452230	Stundungszinsen	0,00	500,00	-100,0	0,00	500,00	-500,00	
452240	Rücklastschriftgebühren	177,96	500,00	-64,4	177,96	500,00	-322,04	
452700	Schadensersatz	0,00	5.000,00	-100,0	0,00	5.000,00	-5.000,00	
459100	Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
	Summe sonstige betriebliche Erträge	114.421,99	43.800,00	161,2	114.421,99	43.800,00	70.621,99	

**1. Entwicklung der Erlöse / Erträge (kumuliert)**

Konto SAP	Bezeichnung	Ist 04/2015	Plan 04/2015	Abwei- chung	Jahresvorschau		Abwei- chung	Erl- Nr.
		EURO	EURO		%	Ist EURO		
<b>3.</b>	<b><u>Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</u></b>							
<b>461300</b>	<b>Zinserträge von Kommunen</b>	<b>76,63</b>	<b>2.000,00</b>	<b>-96,2</b>	<b>76,63</b>	<b>2.000,00</b>	<b>-1.923,37</b>	
<b>461700</b>	<b>Zinserträge von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen</b>	<b>19,24</b>	<b>500,00</b>	<b>-96,2</b>	<b>19,24</b>	<b>500,00</b>	<b>-480,76</b>	
	<b>Summe Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>	<b>95,87</b>	<b>2.500,00</b>	<b>-96,2</b>	<b>95,87</b>	<b>2.500,00</b>	<b>-2.404,13</b>	<b>05</b>
<b>4.</b>	<b>Gesamt</b>	<b>4.142.420,68</b>	<b>4.076.500,00</b>	<b>1,6</b>	<b>4.142.420,68</b>	<b>4.076.500,00</b>	<b>65.920,68</b>	

**Erläuterungen:**

- 01** Die Veranlagung der Entwässerungsgebühren erfolgt seit 2014 wieder durch den Betrieb. Die veranlagten Werte sind Vorauszahlungen, die auf Basis der Verbräuche von 2014 berechnet wurden. Eine Endabrechnung anhand der Verbräuche 2015 erfolgt zum Ende des Jahres, so dass sich die Umsatzerlöse noch verändern können.
- 02** Der eingesetzte Ist-Betrag entspricht dem Ansatz des Wirtschaftsplanes. Die Ermittlung der endg. Beträge erfolgt i.d.R. zum Jahresende.
- 03** Die Einnahmen aus Vermietung und Verpachtung sind einmal im Jahr fällig.
- 04** Aus dem endgültigen Beitragsbescheid für das Jahr 2014 des Wupperverbandes ergab sich eine Erstattung in Höhe von TEUR 71.

**2. Entwicklung der Kosten nach Kostenarten (kumuliert)**

Quartal:

4

Konto SAP	Bezeichnung	Ist	Plan	Abwei- chung	Jahresvorschau		Abwei- chung	Erl- Nr.
		04/2015	04/2015		Ist	Plan		
		EURO	EURO	%	EURO	EURO	EURO	
<b>1.</b>	<b><u>Materialaufwand</u></b>							
	a) Aufwendungen für Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren							
522100	Aufwendungen für Strom	34.943,00	41.780,00	-16,4	34.943,00	41.780,00	-6.837,00	01
522700	Aufwendungen für Wasser	2.198,00	3.300,00	-33,4	2.198,00	3.300,00	-1.102,00	01
523100	Aufwendungen für Unterhaltung Grundstücke, Gebäude usw.	98.151,60	170.000,00	-42,3	98.151,60	170.000,00	-71.848,40	02
523300	Aufwendungen für Maschinen und technische Anlagen	31.076,25	35.000,00	-11,2	40.000,00	35.000,00	5.000,00	
528908	Leistungen Bauhof	121.456,83	112.000,00	8,4	141.456,83	112.000,00	29.456,83	
529200	Verbandsumlagen für Dienstleistungen	1.082.744,00	1.084.000,00	-0,1	1.082.744,00	1.084.000,00	-1.256,00	
529902	Unterhaltung Regenbecken Wupperverband	191.630,00	210.000,00	-8,7	191.630,00	210.000,00	-18.370,00	
529920	Kosten für Gutachten, Untersuchungen etc.	16.687,62	40.000,00	-58,3	16.687,62	40.000,00	-23.312,38	02
529921	Kosten der Grubenüberwachung	0,00	2.500,00	-100,0	0,00	2.500,00	-2.500,00	
529922	Kosten der Grubenausfuhr	29.847,72	37.500,00	-20,4	29.847,72	37.500,00	-7.652,28	03
529923	Reinigung Pumpwerke, Straßeneinläufe, Schächte	3.742,80	8.500,00	-56,0	3.742,80	8.500,00	-4.757,20	
529924	Reinigung Kanalnetz (Kanalleitungen)	15.273,69	25.000,00	-38,9	25.000,00	25.000,00	0,00	02
529929	Fernaugeuntersuchungen	9.798,35	25.000,00	-60,8	25.000,00	25.000,00	0,00	02
	Summe Materialaufwand	1.637.549,86	1.794.580,00	-8,8	1.691.401,57	1.794.580,00	-103.178,43	
<b>2.</b>	<b><u>Personalaufwendungen</u></b>							
501200	Vergütung Tarifbeschäftigte	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
501210	Gewährte Leistungszulagen	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
501240	Jahressonderzahlung	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
502200	Beiträge Versorgungskassen Tarifbeschäftigte	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
503200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Tarifbeschäftigte	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
504200	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Tarifbeschäftigte	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
509100	Pauschalierte Lohnsteuer	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
	Summe Personalaufwand	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	04

**2. Entwicklung der Kosten nach Kostenarten (kumuliert)**

Quartal:

4

Konto SAP	Bezeichnung	Ist	Plan	Abwei- chung	Jahresvorschau		Abwei- chung	Erl- Nr.
		04/2015	04/2015		Ist	Plan		
		EURO	EURO	%	EURO	EURO	EURO	
<b>3.</b>	<b><u>Abschreibung auf Sachanlagen</u></b>							
572100	Abschreibungen auf immat. Vermögensgegenstände d. Anlageverm.	550,00	550,00	0,0	550,00	550,00	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	755.000,00	755.000,00	0,0	755.000,00	755.000,00	0,00	
575200	Abschreibungen auf technische Anlagen	49.000,00	49.000,00	0,0	49.000,00	49.000,00	0,00	
576100	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	50,00	50,00	0,0	50,00	50,00	0,00	
	<b>Summe Abschreibungen auf Sachanlagen</b>	<b>853.700,00</b>	<b>853.700,00</b>	<b>0,0</b>	<b>853.700,00</b>	<b>853.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>05</b>
<b>4.</b>	<b><u>Sonstige betriebliche Aufwendungen</u></b>							
522800	Aufwendungen für Abwasser	0,00	160,00	-100,0	0,00	160,00	-160,00	
525200	Erstattungen an Land (Abwasserabgaben)	10.000,00	10.000,00	0,0	10.000,00	10.000,00	0,00	06
525300	Erstattungen an Kommunen	382.000,00	382.000,00	0,0	382.000,00	382.000,00	0,00	04
525400	Erstattung an Zweckverbände	3.322,44	7.300,00	-54,5	3.322,44	7.300,00	-3.977,56	
529901	Kosten Kooperation Wupperverband	26.188,00	28.000,00	-6,5	26.188,00	28.000,00	-1.812,00	
529925	Indirekteinleiter	0,00	1.500,00	-100,0	0,00	1.500,00	-1.500,00	
529926	Dichtigkeitsprüfung von Grundstücksentwässerungsanlagen	0,00	1.000,00	-100,0	0,00	1.000,00	-1.000,00	
529927	Aufwendungen EDV, Datenbanken	2.390,18	2.500,00	-4,4	2.390,18	2.500,00	-109,82	
529928	Abwasseruntersuchungen	87,01	1.500,00	-94,2	87,01	1.500,00	-1.412,99	
529930	Kosten Veranlagungsverfahren BEW	25.649,24	28.000,00	-8,4	25.649,24	28.000,00	-2.350,76	07
541200	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
541300	Aufwendungen für übernommene Reisekosten	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
541700	Personalnebenaufwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
542100	Mieten, Pachten, Erbbauzins	2.928,40	3.000,00	-2,4	2.928,40	3.000,00	-71,60	08
542310	Bankgebühren	1.099,63	500,00	119,9	1.099,63	500,00	599,63	
542700	Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	1.969,61	14.000,00	-85,9	14.000,00	14.000,00	0,00	09
543100	Büromaterial	0,00	200,00	-100,0	0,00	200,00	-200,00	

**2. Entwicklung der Kosten nach Kostenarten (kumuliert)**

Quartal:

4

Konto SAP	Bezeichnung	Ist 04/2015	Plan 04/2015	Abwei- chung %	Jahresvorschau		Abwei- chung EURO	Erl- Nr.
		EURO	EURO		Ist EURO	Plan EURO		
543300	Zeitungen und Fachliteratur	684,00	1.000,00	-31,6	684,00	1.000,00	-316,00	
543400	Porto	2.689,83	0,00	100,0	2.689,83	0,00	2.689,83	
543500	Telefon	3.828,09	4.250,00	-9,9	3.828,09	4.250,00	-421,91	
543900	Sonstige Geschäftsaufwendungen	35,00	500,00	-93,0	35,00	500,00	-465,00	
544120	Unfallversicherung	0,00	400,00	-100,0	0,00	400,00	-400,00	
544130	Versicherungsbeiträge (auch Gebäude)	274,20	300,00	-8,6	274,20	300,00	-25,80	
544300	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen, Vereinen	3.246,48	3.000,00	8,2	3.246,48	3.000,00	246,48	
549200	Aufwendungen für Schadensfälle	0,00	5.000,00	-100,0	0,00	5.000,00	-5.000,00	
544820	Abschreibungen auf Forderungen	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
	Summe Sonstige betriebliche Aufwendungen	466.392,11	493.950,00	-5,6	478.422,50	494.110,00	-15.527,50	
5.	<u>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u>							
551800	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	209.110,51	222.000,00	-5,8	209.110,51	222.000,00	-12.889,49	
	Summe Zinsen und ähnliche Aufwendungen	209.110,51	222.000,00	-5,8	209.110,51	222.000,00	-12.889,49	10
		3.166.752,48	3.364.230,00	-5,9	3.232.634,58	3.364.390,00	-131.595,42	

## **2. Entwicklung der Kosten nach Kostenarten (kumuliert)**

### **Erläuterungen:**

- 01** Mit der BEW wurde vereinbart, dass nur noch ein Abschlag für Strom und Wasser zu zahlen ist. Dieser wurde am 01.07.2015 fällig.
- 02** Die personelle Situation für den Betrieb hatte sich zum Jahreswechsel entspannt, so dass Maßnahmen wie die konsumtive Kanalsanierung planmäßig angegangen werden konnten. Durch den verspäteten Beschluss des Wirtschaftsplanes haben sich Maßnahmen verschoben.
- 03** 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.
- 04** Durch die Auflösung des Stellenplans entstehen dem Betrieb Abwasserbeseitigung keine direkten Personalkosten mehr. Diese werden vom Haushalt an den Betrieb verrechnet und erscheinen unter den sonstigen betrieblichen Aufwendungen (Konto 525300).
- 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 Abgabe wird einmal im Jahr fällig.
- 07** Die BEW erhält für die Bereitstellung der Verbrauchswerte eine Kostenerstattung. Die Rechnung ist bereits eingegangen.
- 08** Die Pachten für die Pumpstationen wurden zum 01.07.2015 fällig.
- 09** Der eingesetzte Ist-Betrag entspricht dem anteiligen Ansatz des Wirtschaftsplanes. Die Ermittlung der endgültigen Beträge erfolgt i.d.R. zum Jahresende.
- 10** Für die bestehenden Kredite werden Zinsen gemäß Zins- und Tilgungsplan gezahlt. Im Ansatz sind auch Zinsaufwendungen für die Fremdfinanzierung der Eigenkapitalrückführung an den Haushalt eingeplant, die erst zum Ende des Jahres anfallen.

**3. Überschuss - Fehlbetrag**

Konto SAP	Bezeichnung	Ist 04/2015 EURO	Plan 04/2015 EURO	Abwei- chung %	Jahresvorschau		Abwei- chung EURO	Erl- Nr.
					Ist EURO	Plan EURO		
	<b>Gesamt-Erlöse / Erträge</b>	<b>4.142.420,68</b>	<b>4.076.500,00</b>	<b>1,0</b>	<b>4.142.420,68</b>	<b>4.076.500,00</b>	<b>65.920,68</b>	
	<b>Gesamt-Kosten nach Kostenarten</b>	<b>3.166.752,48</b>	<b>3.364.230,00</b>	<b>0,9</b>	<b>3.232.634,58</b>	<b>3.364.390,00</b>	<b>-131.755,42</b>	
<b>5.</b>	<b>Überschuss</b>	<b>975.668,20</b>	<b>712.270,00</b>		<b>909.786,10</b>	<b>712.110,00</b>	<b>197.676,10</b>	<b>01</b>

**Erläuterungen:**

- 01** Die Umsatzerlöse des Betriebes fließen in geplanter Höhe. Die Aufwendungen konnten insgesamt nicht wie geplant umgesetzt werden, da der Beschluss über den Wirtschaftsplan erst Mitte des Jahres vorlag. Der geplante Jahresüberschuss nach Handelsgesetzbuch wird wahrscheinlich realisiert.

**4. Entwicklung des Vermögensplanes**

Konto SAP	Bezeichnung	Ist 04/2015 EURO	Plan 2015 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	150.055,46	140.000,00	-10.055,46	01
2300.0010	Sanierung des Kanalnetzes	226.716,68	250.000,00	23.283,32	02
2300.0030	Neubau und Erneuerung von Zaunanlagen	0,00	10.000,00	10.000,00	
2300.0033	Hydraulische Sanierung Kanalnetz (Untere Lindenbergrstr.) davon übertragene Mittel aus 2014	3.828,04	0,00 4.000,00	171,96	03
2300.0034	SW-Kanal Käfernberg	56.914,64	50.000,00	-6.914,64	04
321800	Darlehenstilgung	256.273,65	260.000,00	3.726,35	
	<b>Plan gesamt gemäß Vermögensplan</b>		<b>718.000,00</b>		
	<b>Summen</b>	<b>693.788,47</b>	<b>722.000,00</b>	<b>28.211,53</b>	

**Erläuterungen:**

- 01** Für das Regenüberlaufbecken Dierl muss die E-Technik erneuert werden. Hierfür wurden Gelder in Höhe von TEUR 140 bereitgestellt. Da mit der Maßnahme bislang immer noch nicht begonnen wurde, wurden dem Betrieb die Kosten in Höhe von TEUR 35 aus 2014 in 2015 erstattet. Aufgrund der noch nicht begonnenen Maßnahme werden die Gelder nach 2016 übertragen. Der restliche Aufwand in Höhe von TEUR 90 wurde im Wirtschaftsplan 2016 berücksichtigt.
- 02** Die investive Kanalsanierung soll wie geplant durchgeführt werden; Abschluss der Arbeiten in 2016.
- 03** Die Maßnahme Lindenbergrstraße aus 2014 ist schlussgerechnet. Sie wurde in 2014 mit TEUR 410 geplant und mit TEUR 406 belastet, so dass die Restkosten in Höhe von TEUR 4 nach 2015 übertragen und abgerechnet wurden.
- 04** Die Arbeiten sind abgeschlossen und liegen TEUR 7 über dem Plan, was durch Sperren der Mittel für die Aufträge 2300.0006, 2300.0007 sowie teilweise 2300.0030 kompensiert wurde.

**5. Finanzlage des Betriebes**

Bezeichnung	Stand zum Quartalsende  EURO	Erl. Nr.
Forderungen	<b>30.950,58</b>	<b>01</b>
Verbindlichkeiten (ohne Darlehensverbindlichkeiten)	<b>115.362,32</b>	
Gewährte Kassenkredite	<b>800.000,00</b>	<b>02</b>
Girokonto (Sparkasse Rade-Hückeswagen)	<b>374.737,29</b>	
Tagesgeldkonto	<b>0,00</b>	
<b>Kassenbestand:</b>	<b>1.174.737,29</b>	

**Erläuterungen:**

**01** Die Forderungen beinhalten die Außenstände des Entwässerungsgebührenaufkommens für das Wirtschaftsjahr 2015.

**02** Der Betrieb verfügt über ausreichend Liquidität.

## **6. Besonderheiten im Quartal**

### **Eigenkapitalrückführung:**

Im Berichtszeitraum erfolgte die geplante Eigenkapitalrückführung in Höhe von TEUR 2.200. Hierfür wurde ein Darlehen in gleicher Höhe bei der Hessischen Landesbank aufgenommen.

Hückeswagen, den 21.01.2016

Betrieb Abwasserbeseitigung  
Der Betriebsleiter  
i. V.

Christian Schulz

## **7. Bewertung der Betriebsleitung**

Im Ergebnisplan sind die wesentlichen Punkte erläutert. Größere Risiken, die erfolgsgefährdend wären, sind nicht zu erkennen.

Hückeswagen, den 21.01.2016

Betrieb Abwasserbeseitigung  
Der Betriebsleiter

Andreas Schröder