

# Bericht für das IV. Quartal 2016

Betrieb Abwasserbeseitigung  
der Stadt Hückeswagen

## Inhalt

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



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

Konto SAP	Bezeichnung	Ist	Plan	Abwei- chung	Jahresvorschau		Abwei- chung	Erl- Nr.
		04/2016	04/2016		Ist	Plan		
		EURO	EURO	%	EURO	EURO	EURO	
<b>1.</b>	<b><u>Umsatzerlöse</u></b>							
432100	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	2.499.701,86	2.425.300,00	3,1	2.499.701,86	2.425.300,00	74.401,86	<b>01</b>
	davon Niederschlagswassergebühren	1.179.125,61	1.166.300,00	1,1	1.179.125,61	1.166.300,00	12.825,61	
438100	Erträge aus der Auflösung von SoPo für Gebührenaussgleich	294.500,00	294.500,00	0,0	294.500,00	294.500,00	0,00	<b>02</b>
437300	Erträge aus der Auflösung von SoPo aus Baukostenzuschüssen	211.000,00	211.000,00	0,0	211.000,00	211.000,00	0,00	
	Summe	4.184.327,47	4.097.100,00	2,1	4.184.327,47	4.097.100,00	87.227,47	
<b>2.</b>	<b><u>Sonstige betriebliche Erträge</u></b>							
431100	Verwaltungsgebühren (Kanalanschlussgenehmigung)	1.080,00	1.000,00	8,0	1.080,00	1.000,00	80,00	
441200	Mieten und Pachten	1.117,13	1.200,00	-6,9	1.117,13	1.200,00	-82,87	
441900	Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	1.516,78	0,00	0,0	1.516,78	0,00	1.516,78	
442400	Erstattungen von Zweckverbänden	189.814,00	28.840,00	558,2	189.814,00	28.840,00	160.974,00	<b>03</b>
452200	Vollstreckungsgebühren	2.991,00	2.500,00	19,6	2.991,00	2.500,00	491,00	
452210	Säumniszuschläge	1.258,78	500,00	151,8	1.258,78	500,00	758,78	
452220	Mahngebühren	3.097,36	3.000,00	3,2	3.097,36	3.000,00	97,36	
452230	Stundungszinsen	0,00	500,00	-100,0	0,00	500,00	-500,00	
452240	Rücklastschriftgebühren	233,60	250,00	-6,6	233,60	250,00	-16,40	
452700	Schadensersatz	0,00	5.000,00	-100,0	0,00	5.000,00	-5.000,00	
459100	Andere sonstige ordentliche Erträge	7,87	0,00	0,0	7,87	0,00	7,87	
	Summe	201.116,52	42.790,00	370,0	201.116,52	42.790,00	158.326,52	

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

Konto SAP	Bezeichnung	Ist 04/2016	Plan 04/2016	Abwei- chung	Jahresvorschau		Abwei- chung	Erl- Nr.
		EURO	EURO	%	Ist EURO	Plan EURO	EURO	
<b>3.</b>	<b><u>Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</u></b>							
<b>461300</b>	<b>Zinserträge von Kommunen</b>	0,00	500,00	-100,0	0,00	500,00	-500,00	
<b>461700</b>	<b>Zinserträge von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen</b>	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	
	<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>500,00</b>	<b>-100,0</b>	<b>0,00</b>	<b>500,00</b>	<b>-500,00</b>	
	<b>Gesamt</b>	<b>4.385.443,99</b>	<b>4.140.390,00</b>	<b>5,9</b>	<b>4.385.443,99</b>	<b>4.140.390,00</b>	<b>245.053,99</b>	

**Erläuterungen:**

- 01** Die veranlagten Werte sind Vorauszahlungen auf der Basis der Verbräuche von 2015. Eine Endabrechnung anhand der Verbräuche 2016 erfolgt zum Jahresende, so dass sich die Umsatzerlöse noch verändern können.
- 02** Der eingesetzte Ist-Betrag entspricht dem anteiligen Ansatz des Wirtschaftsplanes. Die Ermittlung der endg. Beträge erfolgt im Jahresabschluss.
- 03** Aus dem endgültigen Beitragsbescheid für das Jahr 2015 des Wupperverbandes ergibt sich eine Erstattung in Höhe von rund 190 T€.

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

Konto SAP	Bezeichnung	Ist 04/2016	Plan 04/2016	Abwei- chung	Jahresvorschau		Abwei- chung	Erl- Nr.
		EURO	EURO		%	Ist EURO		
<b>1.</b>	<b>Materialaufwand</b>							
522100	Aufwendungen für Strom	37.608,00	36.375,00	3,4	37.608,00	36.375,00	1.233,00	01
522700	Aufwendungen für Wasser	2.557,00	2.400,00	6,5	2.557,00	2.400,00	157,00	01
522800	Aufwendungen für Abwasser	0,00	160,00	-100,0	0,00	160,00	-160,00	01
523100	Aufwendungen für Unterhaltung Grundstücke, Gebäude usw.	102.052,34	170.000,00	-40,0	110.052,34	170.000,00	-59.947,66	
523300	Aufwendungen für Maschinen und technische Anlagen	49.175,83	35.000,00	40,5	49.175,83	35.000,00	14.175,83	
528908	Leistungen Bauhof	54.088,64	130.000,00	-58,4	69.088,64	130.000,00	-60.911,36	
529200	Verbandsumlagen für Dienstleistungen	1.059.493,00	1.061.100,00	-0,2	1.059.493,00	1.061.100,00	-1.607,00	
529902	Unterhaltung Regenbecken Wupperverband	266.150,00	265.000,00	0,4	266.150,00	265.000,00	1.150,00	
529920	Kosten für Gutachten, Untersuchungen etc.	0,00	30.000,00	-100,0	6.000,00	30.000,00	-24.000,00	
529921	Kosten der Grubenüberwachung	0,00	2.500,00	-100,0	0,00	2.500,00	-2.500,00	
529922	Kosten der Grubenausfuhr	29.215,46	37.500,00	-22,1	29.215,46	37.500,00	-8.284,54	02
529923	Reinigung Pumpwerke, Straßeneinläufe, Schächte	1.254,86	8.500,00	-85,2	1.254,86	8.500,00	-7.245,14	
529924	Reinigung Kanalnetz (Kanalleitungen)	29.301,27	45.000,00	-34,9	29.301,27	45.000,00	-15.698,73	
529929	Fernaugeuntersuchungen	25.397,64	25.000,00	1,6	25.397,64	25.000,00	397,64	
	<b>Summe Materialaufwand</b>	<b>1.656.294,04</b>	<b>1.848.535,00</b>	<b>-10,4</b>	<b>1.685.294,04</b>	<b>1.848.535,00</b>	<b>-163.240,96</b>	

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

Konto SAP	Bezeichnung	Ist 04/2016	Plan 04/2016	Abwei- chung	Jahresvorschau		Abwei- chung	Erl- Nr.
		EURO	EURO		%	Ist EURO		
<b>2.</b>	<b>Abschreibung auf Sachanlagen</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	750.000,00	750.000,00	0,0	750.000,00	750.000,00	0,00	
575200	Abschreibungen auf technische Anlagen	47.000,00	47.000,00	0,0	47.000,00	47.000,00	0,00	
576100	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.000,00	1.000,00	0,0	1.000,00	1.000,00	0,00	
	Summe	847.650,00	847.650,00	0,0	847.650,00	847.650,00	0,00	<b>03</b>
<b>3.</b>	<b>Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>							
525200	Erstattungen an Land (Abwasserabgaben)	0,00	10.000,00	-100,0	9.000,00	10.000,00	-1.000,00	
525300	Erstattungen an Kommunen	208.200,00	416.390,00	-50,0	416.390,00	416.390,00	0,00	
525400	Erstattung an Zweckverbände	3.422,12	7.300,00	-53,1	3.422,12	7.300,00	-3.877,88	
529901	Kosten Kooperation Wupperverband	26.477,00	28.000,00	-5,4	26.477,00	28.000,00	-1.523,00	
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	2.424,76	2.500,00	-3,0	2.424,76	2.500,00	-75,24	
529928	Abwasseruntersuchungen	352,80	1.500,00	-76,5	352,80	1.500,00	-1.147,20	
529930	Kosten Veranlagungsverfahren BEW	28.000,00	28.000,00	0,0	28.000,00	28.000,00	0,00	<b>04</b>
542100	Mieten, Pachten, Erbbauzins	2.928,40	3.000,00	-2,4	2.928,40	3.000,00	-71,60	<b>05</b>
542310	Bankgebühren	1.169,40	1.000,00	16,9	1.169,40	1.000,00	169,40	
542700	Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	14.132,85	14.250,00	-0,8	14.132,85	14.250,00	-117,15	

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

Konto SAP	Bezeichnung	Ist 04/2016	Plan 04/2016	Abwei- chung	Jahresvorschau		Abwei- chung	Erl- Nr.
		EURO	EURO		%	Ist EURO		
543500	Telefon (Wählgeräte in Pumpstationen)	3.660,38	4.250,00	-13,9	3.660,38	4.250,00	-589,62	
543900	Sonstige Geschäftsaufwendungen	200,00	500,00	-60,0	200,00	500,00	-300,00	
544130	Versicherungsbeiträge (Gebäude)	441,06	300,00	47,0	441,06	300,00	141,06	
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	7,12	0,00	-100,0	7,12	0,00	7,12	
	<b>Summe</b>	<b>294.662,37</b>	<b>558.790,00</b>	<b>-47,3</b>	<b>511.852,37</b>	<b>558.790,00</b>	<b>-21.151,94</b>	
<b>4.</b>	<b>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>							
551800	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	238.906,44	246.000,00	-2,9	238.906,44	246.000,00	-7.093,56	
	<b>Summe</b>	<b>238.906,44</b>	<b>246.000,00</b>	<b>-2,9</b>	<b>238.906,44</b>	<b>246.000,00</b>	<b>-7.093,56</b>	
		<b>3.037.512,85</b>	<b>3.500.975,00</b>		<b>3.283.702,85</b>	<b>3.500.975,00</b>	<b>-191.486,46</b>	

**Erläuterungen:**

- 01 Mit der BEW / Abwasserbetrieb wurde vereinbart, dass nur noch ein Abschlag für Strom, Wasser und Abwasser zu zahlen ist. Dieser wurde am 01.07. fällig.
- 02 Durch unterschiedliche Ausfuhrhythmen kommt es zu unterschiedlich hohen Kosten in den Jahren. Bei der Planung wird immer von den maximalen Kosten ausgegangen, so dass Differenzen möglich sind.
- 03 Der Abschreibungslauf erfolgt erst im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten, so dass im Ist anteilige Plan-Abschreibungen angesetzt wurden.
- 04 Die BEW erhält für die Bereitstellung der Verbrauchswerte eine Kostenerstattung. Es ist davon auszugehen, dass die Kosten in Höhe des Ansatzes anfallen.
- 05 Die Pachten für die Pumpstationen wurden zum 01.07. fällig.

**3. Überschuss - Fehlbetrag**

Konto SAP	Bezeichnung	Ist 04/2016  EURO	Plan 04/2016  EURO	Abwei- chung  %	Jahresvorschau		Abwei- chung  EURO	Erl- Nr.
					Ist EURO	Plan EURO		
	<b>Gesamt-Erlöse / Erträge</b>	<b>4.385.443,99</b>	<b>4.140.390,00</b>	5,9	<b>4.385.443,99</b>	<b>4.140.390,00</b>	245.053,99	
	<b>Gesamt-Kosten nach Kostenarten</b>	<b>3.037.512,85</b>	<b>3.500.975,00</b>	- 13,2	<b>3.283.702,85</b>	<b>3.500.975,00</b>	-217.272,15	
	<b>Überschuss</b>	<b>1.347.931,14</b>	<b>639.415,00</b>		<b>1.101.741,14</b>	<b>639.415,00</b>	462.326,14	<b>01</b>

**Erläuterungen:**

- 01** Die Umsatzerlöse des Betriebes fließen etwa in geplanter Höhe. Die Aufwendungen wurden nicht wie geplant umgesetzt (bspw. im Bereich Kanalsanierung). Nach Ablauf des IV. Quartals und der aktualisierten Prognose ist zu erkennen, dass das geplante Jahresergebnis in Höhe von TEUR 640 wohl übertroffen wird. Bis zum 27.01.2017 können Rechnungen, die das Geschäftsjahr 2016 betreffen, noch gebucht werden, so dass es noch zu Ergebnisänderungen kommen kann. Außerdem kann es durch die Jahresabschlussbuchungen, insbesondere durch die Gebührenabrechnung, zu weiteren Änderungen kommen.

**4. Entwicklung des Vermögensplanes**

Konto SAP	Bezeichnung	Ist 04/2016 EURO	Plan 2016 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	136.308,89	150.000,00	13.691,11	01
2300.0010	Sanierung des Kanalnetzes	80.106,05	270.000,00	189.893,95	02
2300.0030	Neubau und Erneuerung von Zaunanlagen	7.224,06	10.000,00	2.775,94	
2300.0035	Fremdwassersanierung Montanusstraße	52.603,26	60.000,00	7.396,74	03
2300.0036	Erschließung West 3	32.914,39	450.000,00	417.085,61	04
2300.0038	Kanal Montanusstraße	0,00	30.000,00	30.000,00	05
2300.0039	Erschließung West 2	6.975,93	0,00	-6.975,93	04
2300.0040	Erschließung West 1	14.079,35	0,00	-14.079,35	04
321800	Darlehenstilgung	310.847,72	287.000,00	-23.847,72	06
	<b>Plan gesamt gemäß Vermögensplan</b>		<b>1.265.000,00</b>		
	<b>Summen</b>	<b>641.059,65</b>	<b>1.265.000,00</b>	<b>623.940,35</b>	

**Erläuterungen:**

- 01** Für die Erneuerung der E-Technik des RÜB Dierl wurden Gelder i. H. v. 150.000 € bereitgestellt.
- 02** Die investive Kanalsanierung wird in diesem Jahr nicht durchgeführt, da sämtliche Angebote übersteuert waren. In 2017 sollen die Sanierungen 2016 und 2017 durchgeführt werden. Hierzu werden die restlichen Mittel aus 2016 dann übertragen.
- 03** Eine Drainage soll das austretende Hangwasser aufnehmen. Die Maßnahme wurde im IV. Quartal abgeschlossen.
- 04** Für die Erschließung des Gewerbegebietes West III sind in 2016 Planungs- und Grunderwerbskosten i.H.v. 450.000 € eingeplant. Aufgrund der zusammenhängenden Entwässerung werden Teile des Budgets auch für West I und West II verwendet.
- 05** Für Planung und Bau des Kanals Montanusstraße sind 30.000 € in 2016 eingeplant. Da die Arbeiten sich verzögert haben, ist hier aktuell noch keine Rechnung eingegangen. Die Mittel werden ansonsten übertragen.
- 06** Planmäßige Tilgung für die laufenden Darlehen des Betriebes. Außerdem werden zur Finanzierung der Kapitalrückführung an den städtischen Haushalt langfristige Kredite aufgenommen, was auch zur Steigerung der Tilgung führt.

**5. Finanzlage des Betriebes**

Bezeichnung	Stand zum Quartalsende EURO	Erl.- Nr.
Forderungen	<b>39.621,27</b>	<b>01</b>
Verbindlichkeiten (ohne Darlehensverbindlichkeiten)	<b>101.558,17</b>	
Gewährte Kassenkredite	<b>0,00</b>	
Girokonto (Sparkasse Rade-Hückeswagen)	<b>907.914,62</b>	<b>02</b>
<b>Kassenbestand:</b>	<b>907.914,62</b>	

**Erläuterungen:**

- 01** Rest Forderungen Entwässerungsgebührenaufkommen sowie Niederschlagswasser für das gesamte Jahr.
- 02** Der Betrieb verfügt über ausreichend Liquidität.

## **6. Besonderheiten im Quartal**

Im Berichtszeitraum erfolgte die geplante Eigenkapitalrückführung in Höhe von TEUR 700. Hierfür musste kein Darlehen aufgenommen werden.

### **Jahresabschluss 2015:**

Der Rat der Stadt beschloss den Jahresabschluss 2015 in seiner Sitzung am 29.11.2016; der Jahresüberschuss in Höhe von € 681.732,88 wurde an den städtischen Haushalt abgeführt.

### **Jahresabschluss-Prüfung 2016:**

In seiner Sitzung am 17.11.2016 beschloss der Betriebsausschuss, der Gemeindeprüfungsanstalt für die Jahresabschluss-Prüfung 2016 die Fa. Weber & Thönes GmbH vorzuschlagen; der Auftrag wurde zwischenzeitlich erteilt.

Hückeswagen, den 25.01.2017

Betrieb Abwasserbeseitigung  
Der Betriebsleiter  
i. V.

gez.  
Christian Schulz

## **7. Bewertung der Betriebsleitung**

Es konnten im Jahr 2016 nicht alle Investitionsmaßnahmen wie geplant abgewickelt werden. Insbesondere die Kanalsanierung 2016 wurde zurückgestellt, da die Angebote übersteuert waren. Die Sanierung 2016 wird nunmehr gemeinsam mit der Sanierung 2017 neu eingeplant.

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. Im März werden die Gebührenbescheide mit allen Entwässerungsgebühren versendet.

Hückeswagen, den 25.01.2017

Betrieb Abwasserbeseitigung  
Der Betriebsleiter  
i. V.

gez.  
Christian Schulz