Jahresbericht

für das Wirtschaftsjahr

2015

INHALTSVERZEICHNIS

	Seite
I. Lagebericht	1 - 5
II. Beschlussantrag	6
III. Bilanz	7
IV. Gewinn- und Verlustrechnung	8
V. Anhang	9 - 14

Anlagen:

1. Abrechnung Erfolgsplan
   EDV-Ausdruck
2. Abrechnung Vermögensplan
   EDV-Ausdruck
3. Entwicklung des Anlagevermögens
4. Stand der Schulden

I. Lagebericht

1. Allgemeines:

Die Stadt Bad Rappenau führt die kostenrechnende Einrichtung "Abwasserbeseitigung" seit 01. Januar 1998 als Sonderrechnung im Rahmen eines Eigenbetriebs nach den Vorschriften des Eigenbetriebsgesetzes in der Fassung vom 08. Januar 1992, zuletzt geändert durch Artikel 23 des Gesetzes vom 16. April 2013 (GBl. S. 55, 57) in Verbindung mit der Eigenbetriebsverordnung vom 07. Dezember 1992 (GBl. S. 776).

Nach § 16 des Eigenbetriebsgesetzes hat die Betriebsleitung für den Schluss eines jeden Wirtschaftsjahres einen aus der Bilanz, der Gewinn- und Verlustrechnung und einem Anhang bestehenden Jahresabschluss sowie einen Lagebericht aufzustellen.

Neben den gesetzlichen Vorschriften des Eigenbetriebsgesetzes und der Eigenbetriebsverordnung sind die Regelungen der Betriebssatzung für die Stadtentwässerung Bad Rappenau vom 23.10.1997 zu beachten.

Die Abwässer des Stadtgebietes werden in vier Kläranlagen gereinigt:

- Kläranlage Mühlbachtal	Babstadt, Bad Rappenau, Heinsheim
- Kläranlage Bonfeld	Bonfeld, Fürfeld, Treschklingen
- Kläranlage Neckarbischofsheim	Obergimpern, Wollenberg
- Kläranlage Sinsheim	Grombach

Die Abwässer der Gemeinde Siegelsbach werden auf der Kläranlage Mühlbachtal gegen entsprechende Kostenbeteiligung gereinigt.

Die Abwassergebühren betrugen im Jahr 2015:

Kanalgebühr:	1,03 € je m³ Abwasser
Klärgebühr:	1,53 € je m³ Abwasser
Niederschlagswassergebühr:	0,54 € je m² versiegelter Fläche

Der Gebühreneinzug erfolgt durch den Zweckverband "Wasserversorgungsgruppe Mühlbach" gegen Kostenersatz.

Die Abwicklung der Kassengeschäfte für die Sonderkasse des Eigenbetriebs erfolgt durch die Stadtkasse Bad Rappenau. Die Kassengeschäfte werden in einer Einheitskasse ausgeführt. Eine unvermutete Kassenprüfung wurde am 21.04.2015 durch das Rechnungsprüfungsamt der Stadt vorgenommen.

Grundlage der Finanzwirtschaft 2015 war der am 18.12.2014 vom Gemeinderat festgestellte und vom Regierungspräsidium Stuttgart mit Erlass vom 16.02.2015 bestätigte Wirtschaftsplan. Dieser weist ein Gesamtvolumen von 9.880.800 € auf, wovon 5.041.200 € auf den Erfolgsplan und 4.839.600 € auf den Vermögensplan entfallen.

2. Änderungen in Bestand, Leistungsfähigkeit und Ausnutzungsgrad der wichtigsten Anlagen

Der Eigenbetrieb betreibt für die Reinigung der Abwässer zwei Kläranlagen:

Kläranlage Mühlbachtal:

Ausbaugröße:	20.000 EW		
mittlere Auslastung:	28.100 EW	=	140 % (VJ 131 %)

Kläranlage Bonfeld:

Ausbaugröße:	8.000 EW		
mittlere Auslastung:	7.392 EW	=	92 % (VJ 80,5 %)

Die Kläranlagen zeigten im Vergleich zum Vorjahr folgendes Leistungsbild:

	2015	**Vorjahr**
behandelte Abwassermenge:		
Mühlbachtal:	2.252.100 m³	2.331.188 m³
davon Zulauf Siegelsbach:	282.978 m³	273.148 m³
Bonfeld:	805.590 m³	880.832 m³
Reinigungsgrad - Stickstoff:		
Mühlbachtal:	74,7 %	73,3 %
Bonfeld:	69,9 %	67,9 %
Reinigungsgrad - Phosphat:		
Mühlbachtal:	94,4 %	93,1 %
Bonfeld:	55,8 %	53,3 %
Reinigungsgrad - CSB (Kohlenstoffabbau):		
Mühlbachtal:	97,2 %	96,8 %
Bonfeld:	95,7 %	94,7 %
anfallender Nassschlamm:		
Mühlbachtal:	13.453 m³	17.148 m³
Bonfeld:	4.515 m³	4.910 m³
entwässerter Schlamm:		
beide Anlagen:	2.280 to	2.200 to

Die behandelte Abwassermenge fiel 2015 witterungsbedingt wieder um knapp 5 % auf 3.057.690 m³ (VJ 3.212.020 m³). Die mittlere Auslastung auf der Kläranlage Bad Rappenau ist nach wie vor deutlich über der eigentlichen Kapazität der Anlage. Auch auf der Kläranlage Bonfeld geht der Trend zur Vollauslastung. Der geplante Ausbau des alten Klärbeckens ist auch aus diesem Grund dringend erforderlich. Die Reinigungsgrade beider Kläranlagen haben sich leicht verbessert. Hier zeigt sich die sehr trockene Witte-

rung in 2015, da wenig Fremdwasser zur Kläranlage geleitet wurde, was die Reinigungsleistung verbessert.
Die Menge des angefallenen Nassschlammes in der Kläranlage Bad Rappenau hat sich deutlich um 22 % und in Bonfeld um 8 % verringert aufgrund der trockenen Witterung. Die Menge des entwässerten Schlammes stieg dagegen leicht um 3,6 %.

3. Stand der Anlagen im Bau und geplante Bauvorhaben

Der Bodenfilter RÜB 87 – Alte Kläranlage in Bad Rappenau wurden 2015 mit Bauausgaben von 1.488.506,57 € aktiviert, ebenso die Kanalsanierung der Treschklinger Straße in Bonfeld (371.113,21 €).

Weitere Planungskosten für die Kläranlagensanierung Bonfeld betrugen 18.597,36 € (Gesamtaufwand bisher 121.994,60 €). Für das Baugebiet „Schänzle“ in Bonfeld fielen weitere Planungskosten von 8.508,60 € an (Gesamtkosten bisher 29.199,73 €). Für Vorplanungen des Regenbeckens für die Erweiterung des Gewerbegebietes „Buchäcker“ in Bonfeld wurden 1.127,50 € und für die Planung der Kanäle 68.037,60 € ausgegeben. Beim RÜB 14.1 Obergimpern fielen weitere 1.462,50 € (Gesamtaufwand bisher 30.712,46 €) an.

2015 wurde die Erschließung „Gaisberg“ in Obergimpern weiter geführt (Kanal 464.709,76 €, RRB 34.604,09 €). Für die Erschließung „Waldäcker“ in Obergimpern fielen für den Kanalbau 27.435,04 € und für das Regenbecken und den Regenüberlauf 29.315,00 € an. Die Erweiterung des Gewerbegebietes „Kreuz-Obern-Tor“ schlug mit 86.769,71 € zu Buche. Ansonsten gab es keine größeren Investitionen.

Als Anlagen im Bau und Anzahlungen auf Anlagen werden folgende Vorhaben geführt:

Erschließung „Gaisberg 1. BA“, Obergimpern	477.059,76 €
Sanierung Kläranlage Bonfeld	121.994,60 €
Erschließung „Kreuz-Obern-Tor“, Grombach	86.769,71 €
Erschließung „Buchäcker – Erweiterung“, Bonfeld	68.037,60 €
RRB „Gaisberg“, Obergimpern	38.806,59 €
RÜB 14.1 – Obergimpern	30.712,46 €
RÜ + RRB „Waldäcker 1. BA“, Babstadt	29.315,00 €
Kanal „Im Schänzle“, Bonfeld	29.199,73 €
Erschließung „Waldäcker 1. BA“, Babstadt	27.435,04 €
Umbau Kanal Johannes-Moll-Straße, Grombach	3.338,20 €
Kanal „Beim unteren Schloss“, Bonfeld	3.002,64 €
RBF „Buchäcker – Erweiterung“, Bonfeld	1.127,50 €
Gesamte Anlagen im Bau	940.519,86 €

4. Entwicklung des Eigenkapitals und der Rückstellungen

Für den Eigenbetrieb wurde kein Stammkapital festgesetzt. Der Eigenbetrieb ist finanziert über Darlehen und empfangene Ertragszuschüsse (Abwasserbeiträge, Landeszuschüsse für Investitionen und Investitionszuschüsse der Gemeinde Siegelsbach).
Der Jahresgewinn in Höhe von 583.294,62 € wird vorgetragen, so dass sich der Gewinnvortrag auf 1.580.986,32 € erhöht. Im Jahr 2015 wurden Urlaubsrückstellungen in Höhe von 14.216,96 € und sonstige Rückstellungen (Abwasserabgabe für das Jahr 2015) in Höhe von 131.800 € gebildet.

5. Umsatzerlöse im Vergleich mit dem Vorjahr

Die Einnahmen aus Abwassergebühren stiegen gegenüber dem Vorjahr deutlich um 110.274 € (+3,2 %) auf 3.543.760,49 €. Dies ist im Wesentlichen verursacht durch einen Anstieg der verkauften Bruttowassermenge gegenüber 2014 um 31.466 m³ (+3,2 %). Die zur Niederschlagswasser-Gebühr veranlagte Fläche erhöhte sich geringfügig um 1.310 m².

Die gebührenpflichtige Abwassermenge entwickelte sich wie folgt:

	2012	2013	2014	2015
Kanal + Klärwerk	956.237 m³	942.503 m³	972.688 m³	990.792 m³

Die veranlagte versiegelte Fläche entwickelte sich wie folgt:

	2012	2013	2014	2015
Gewichtete Fläche	1.770.802 m²	1.767.589 m²	1.769.251 m²	1.770.561 m²

6. Entwicklung der Schulden

Die für 2015 geplante Kreditaufnahme über 2.461.800 € musste nicht in Anspruch genommen werden. Die Tilgung für das städtische Darlehen wurde ausgesetzt. Die ordentlichen Tilgungen für die sonstigen Darlehen betrugen im Berichtsjahr 804.046,37 €. Für Zinsen mussten 1.011.779,32 € bezahlt werden, davon an die Stadt 475.757,90 €. Kassenkreditzinsen fielen 2015 nicht an.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten betrugen zum 31.12.2015 insgesamt 15.377.246,25 €. Das städtische Darlehen beläuft sich zu diesem Zeitpunkt unverändert auf 9.515.157,99 €.

Eine Übersicht der Darlehen des Eigenbetriebs ist als Anlage 4 beigefügt.

7. Gebührenrechtliches Ergebnis

Die Ermittlung des gebührenrechtlichen Ergebnisses für das Jahr 2015 wird gesondert vom handelsrechtlichen Abschluss im Gemeinderat vorgestellt und beschlossen.

8. Ausblick

Die Erneuerung des alten Klärbeckens der Kläranlage Bonfeld erfolgt in den Jahren 2017 und 2018 mit einem Gesamtaufwand von 1,8 Mio. €. Auf der Kläranlage Bad Rappenau muss die Belüftung erneuert werden, um einen stabilen Betrieb der (rechnerisch) überlasteten Anlage zu gewährleisten. Mittelfristig ist ein Umbau bzw. eine Erweiterung der Kläranlage erforderlich, entsprechende Untersuchungen hierzu laufen.
2016 wurde mit der Flächenerschließung „Waldäcker“ in Babstadt begonnen, die Resterschließung und der 2. Bauabschnitt folgen 2017. Das Wohnbaugebiet „Kobach III“ in Grombach soll 2017 bis 2018 erschlossen werden, für das Wohngebiet „Kandel“ in Rappenau sind 2017 Planungsraten eingestellt, die Erschließung ist für 2018 geplant. Außerdem sind Kanalsanierungen im Bestand erforderlich. Einige schadhafte Kanäle müssen in ihrem hydraulischen Querschnitt vergrößert werden. Im Finanzplanungszeitraum sind Kanäle im Wohngebiet „Rohräcker“, in der Kirchhausener-, Herbst- und Martin-Luther-Straße in Bonfeld sowie in der Mörike- und in der Frankenstraße in Fürfeld vorgesehen.

Bei den Abwasserzweckverbänden „Oberes Elsenztal“ und „Schwarzbachtal“ sind in den kommenden Jahren ebenfalls Sanierungen der Altanlagen, die Erneuerung von Verbandskanälen und Ertüchtigungen der RÜB’s vorgesehen.

Aufgestellt: Bad Rappenau, den 20.12.2016

Der Oberbürgermeister

Blättgen

Die Betriebsleitung

Schulz

Kretz

II. Beschluss

Der Gemeinderat stellt den Jahresabschluss des Eigenbetriebs "Stadtentwässerung Bad Rappenau" für das Wirtschaftsjahr 2015 gemäß § 16 des Eigenbetriebsgesetzes wie folgt fest:

1. Feststellung des Jahresabschlusses:

1.1	Bilanzsumme	39.001.541,71 €
1.1.1	davon entfallen auf der Aktiv-Seite auf	
	- das Anlagevermögen	37.973.249,03 €
	- das Umlaufvermögen	1.028.292,68 €
1.1.2	davon entfallen auf der Passiv-Seite auf	
	- die empfangenen Ertragszuschüsse	11.726.442,67 €
	- die Rückstellungen	424.316,96 €
	- die Verbindlichkeiten	25.269.795,76 €
	- den Ergebnisvortrag aus Vorjahren	997.691,70 €
1.2	Jahresgewinn	583.294,62 €
1.2.1	Summe der Erträge	5.054.177,83 €
	Summe der Aufwendungen	4.470.883,21 €

2. Behandlung des Jahresergebnisses:

Der Jahresgewinn wird nach § 14 Abs. 2 KAG wie folgt behandelt:

Der Jahresgewinn in Höhe von 583.294,62 € wird beschlossen und auf neue Rechnung vorgetragen.

Vom Jahresbericht der Betriebsleitung wird zustimmend Kenntnis genommen.

Die Betriebsleitung wird entlastet.

Bad Rappenau, den

Der Oberbürgermeister

Blättgen

Die Betriebsleitung

Schulz

Kretz

Eigenbetrieb
Stadtentwässerung Bad Rappenau (SER)

Bilanz zum 31. Dezember 2015

Aktivseite	€	31.12.2015 €	31.12.2014 €
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		60.362,68	64.564
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke	136.785,21		136.785
2. Gebäude/Kläranlagen	8.148.840,33		8.662.872
3. Kanäle	17.049.886,20		17.162.372
4. Regenbecken	8.565.378,88		7.341.938
5. Sammler	1.651.975,74		1.766.408
6. Kraftfahrzeuge	28.726,49		29.439
7. Betriebsausstattung	46.087,81		19.755
8. Anlagen im Bau	940.519,86		1.525.421
		36.568.200,52	36.644.991
III. Finanzanlagen			
1. Beteiligungen an Zweckverbänden		1.344.685,83	1.347.409
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		9.016,19	11.433
II. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen			
2.1 Forderungen aus Abwassergebühren	1.016.935,99		978.517
2.2 Forderungen aus Abwasserbeiträgen	494,20		98.000
2.3 Sonstige Forderungen	1.846,30		439.279
		1.019.276,49	1.515.795
C. Rechnungsabgrenzungsposten			
I. Sonstige Abgrenzungsposten		0,00	0
Summe		**39.001.541,71**	**39.584.191**

Passivseite	€	31.12.2015 €	31.12.2014 €
A. Eigenkapital			
I. Stammkapital		0,00	0
II. Gewinn/Verlust			
Verlustvortrag/Gewinnvortrag	997.691,70		477.492
Jahresfehlbetrag/Jahresüberschuss	583.294,62		520.200
		1.580.986,32	997.692
B. Empfangene Ertragszuschüsse			
1. Beiträge nach dem KAG	7.054.400,93		7.313.480
2. Staatliche Zuwendungen	3.607.366,51		3.713.493
3. Sonstige Ertragszuschüsse	1.064.675,23		1.115.802
		11.726.442,67	12.142.775
C. Rückstellungen			
1. Sonstige Rückstellungen	424.316,96	424.316,96	292.051
D. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	15.377.246,25		16.181.293
davon mit einer Laufzeit bis 1 Jahr: 828.746,17 €			
2. Verbindlichkeiten			
aus Lieferungen und Leistungen	228.158,40		383.336
gegenüber dem Finanzamt	1.878,81		1.600
aus überzahlten Umlagen/Erstattungen	16.755,15		70.287
Stadt (städtisches Darlehen)	9.515.157,99		9.515.158
Stadt (Kassenkredit)	130.599,16		0
		25.269.795,76	26.151.674
Summe		**39.001.541,71**	**39.584.191**

Eigenbetrieb

Stadtentwässerung Bad Rappenau (SER)

Bilanz zum 31. Dezember 2015

Gewinn- und Verlustrechnung

für das Wirtschaftsjahr 2015 (01.01.-31.12.)

	2015			2014
		€	€	€
1. Umsatzerlöse				
a) Abwassergebühren		3.543.760,49		3.433.486,22
b) Straßenentwässerungsanteil		585.329,55		599.713,17
c) Auflösung pass. Ertragszuschüsse		686.962,10		674.689,60
d) Betriebskostenanteil Siegelsbach		196.511,83		221.119,14
e) andere betriebliche Erträge		12.580,71		13.389,11
			5.025.144,68	4.942.397,24
2. Materialaufwand				
a) Aufwand für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren		664.367,61		767.414,39
3. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	161.665,65			144.609,54
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	44.033,44			40.188,54
(davon für Altersversorgung 12.928,40 €)		205.699,09		184.798,08
4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		1.662.292,02		1.648.724,79
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen		926.745,17		830.676,94
			3.459.103,89	3.431.614,20
6. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			29.033,15	42.622,90
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen			1.011.779,32	1.036.906,41
8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit			583.294,62	516.499,53
9. Außerordentliche Erträge			0,00	3.700,00
10. Jahresgewinn / Jahresverlust			583.294,62	520.199,53

A N H A N G

für das Wirtschaftsjahr 2015

Form und Darstellung von Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung

Gemäß § 1 Abs. 3 der Eigenbetriebssatzung sind für die Wirtschaftsführung und das Rechnungswesen die Vorschriften des Eigenbetriebsgesetzes anzuwenden.

Für Form und Darstellung des Jahresabschlusses gelten daher das Eigenbetriebsgesetz, die Eigenbetriebsverordnung und die einschlägigen Bestimmungen des Handelsgesetzbuches.

Erläuterungen zur Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung

B I L A N Z

AKTIVSEITE

A. Anlagevermögen

Die Entwicklung des Anlagevermögens ergibt sich aus der Anlage 3.

Die Zugänge sind mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten aufgenommen worden und werden linear abgeschrieben. Die Abschreibungssätze werden anhand der Abschreibungstabelle für Baden-Württemberg festgelegt:

- Kläranlagen und Pumpwerke:
  - bauliche Anlagen 35 Jahre (Altanlagen 33 Jahre)
  - Maschinentechnik zwischen 10 und 12 Jahren (Altanlagen 33 Jahre)
  - Kraftfahrzeuge und Betriebsausstattung 10 Jahre
- Regenbecken:
  - Becken 50 Jahre
  - Fernwirktechnik 33 Jahre
- Kanäle und Sammler: 50 Jahre

I. Immaterielle Vermögensgegenstände

Als immaterielle Vermögensgegenstände wurden das Sicherheitstechnische Konzept für das Pumpwerk Heinsheim mit 6.188,00 € und die Abwasserkonzeption mit 71.500,96 € aktiviert.

II. Sachanlagen

Das gesamte Sachanlagevermögen wird mit 36.568.200,52 € ausgewiesen und hat sich damit gegenüber dem Vorjahr um 76.789,99 € verringert.

Die Abschreibungen betragen im Berichtsjahr 1.662.292,02 € (VJ 1.648.724,79 €). Die Zusammensetzung ist aus Anlage 3 zu entnehmen.

Die größten Investitionen im Wirtschaftsjahr waren:

Erschließung „Gaisberg – 1. BA“, Obergimpern	464.709,76 €
Kanalsanierung Treschklinger Straße, Bonfeld	355.667,99 €
Bodenfilter RÜB 87 – Alte Kläranlage, Bad Rappenau	263.045,56 €
Erschließung „Kreuz-Obern-Tor“, Grombach	84.905,60 €
Erweiterung „Buchäcker“, Bonfeld	67.658,72 €
Erschließung “Auf der Höhe / Raiffeisenstraße“, Bad Rappenau	63.911,34 €
Erweiterung Kanalnetz	58.859,39 €
Erschließung „Waldäcker“, Babstadt	47.435,04 €
Kanalerweiterung „Mühläcker“, Fürfeld	36.828,76 €
RRB „Gaisberg“ mit Überlauf, Obergimpern	34.604,09 €
Regenbecken und -überlauf „Waldäcker“, Babstadt	29.315,00 €
Erweiterung Kläranlage Bonfeld	18.597,36 €
Sanierung Kläranlage Bad Rappenau	7.549,91 €

Die Zu- und Abgänge bei den Sachanlagen ergeben sich aus der Anlage 2.

III. Finanzanlagen

Bei den Finanzanlagen handelt es sich um die Beteiligungen an den Abwasserverbänden "Oberes Elsenztal" (für den Stadtteil Grombach) und "Schwarzbachtal" (für die Stadtteile Obergimpern und Wollenberg). Die Beteiligungen werden zum 31.12.2015 wie folgt ausgewiesen:

AV "Oberes Elsenztal":	201.520,48 €
AV "Schwarzbachtal":	1.143.165,35 €
Gesamt:	1.344.685,83 €

B. UMLAUFVERMÖGEN

Es handelt sich hier hauptsächlich um die Forderungen aus Abwassergebühren für das IV. Quartal 2015 und Abwasserbeiträge, die erst im neuen Jahr fällig wurden.

Die sonstigen Forderungen beinhalten den Kassenbestand (0 €), die Abrechnung der Betriebskosten mit der Gemeinde Siegelsbach und weitere Forderungen zum 31.12.2015.

PASSIVSEITE

A. EIGENKAPITAL

Der Eigenbetrieb ist nicht mit Eigenkapital ausgestattet. Der Jahresgewinn in Höhe von 583.294,62 € wird zusammen mit dem bestehenden Gewinnvortrag von 997.691,70 € als neuer Gewinnvortrag in Höhe von 1.580.986,32 € ins Folgejahr übernommen.

B. EMPFANGENE ERTRAGSZUSCHÜSSE

1. Beiträge nach dem KAG

Die Beiträge nach dem Kommunalen Abgabengesetz (KAG) sind nach der Abwassersatzung wie folgt festgesetzt:

Kanalbeitrag:	3,53 €/m² Nutzungsfläche (3,89 €/m² ab 05.02.2016)
Klärbeitrag:	3,53 €/m² Nutzungsfläche (3,33 €/m² ab 05.02.2016)

Im Berichtsjahr sind folgende Beitragseinnahmen zu verzeichnen:

Beiträge „Mühlwiesen“, Fürfeld	83.484,50 €
Beiträge „Auf der Höhe / Raiffeisenstraße“, BR	42.995,40 €
Sonstige Beiträge (Nachveranlagungen)	2.845,18 €
Beiträge „Fürfelder Straße Nord“, Bonfeld	2.682,80 €

Die Beiträge wurden entsprechend dem durchschnittlichen Abschreibungssatz für das Anlagevermögen mit 2,33 % ertragswirksam aufgelöst. Die ab dem 01.01.2001 aktivierten Beiträge werden mit dem Abschreibungssatz des zugehörigen Anlagengutes aufgelöst.

2. Staatliche Zuwendungen

Staatliche Zuwendungen flossen dem Eigenbetrieb 2015 in Höhe von 129.090,00 € für den Bodenfilter - RÜB 87 zu.

Die Zuwendungen werden wie die Abwasserbeiträge mit 2,33 % ertragswirksam aufgelöst. Die ab dem 01.01.2001 aktivierten Zuschüsse werden mit dem Abschreibungssatz des zugehörigen Anlagengutes aufgelöst.

3. Sonstige Ertragszuschüsse

Hier werden die Entgelte und ähnlichen Ersätze sowie die Zuschüsse der Gemeinde Siegelsbach für Investitionen für die Kläranlage Bad Rappenau ausgewiesen. Nach der öffentlich-rechtlichen Vereinbarung vom 16./19.10.2007 beteiligt sich die Gemeinde Siegelsbach mit 25,9 % an der Anlagenfinanzierung. Im Jahr 2015 waren dies 9.153,47 €. Die Ertragszuschüsse werden mit dem Abschreibungssatz des zugehörigen Anlagengutes aufgelöst.

C. VERBINDLICHKEITEN

1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

Im Wirtschaftsjahr waren Kreditaufnahmen von 2.461.800 € geplant, die nicht benötigt wurden. Die ordentliche Tilgung betrug 804.046,37 € (Plan 845.700 €). Die Unterschreitung gegenüber dem Planansatz ist darauf zurückzuführen, dass die im Jahr 2014 geplanten Kredite nicht vollständig aufgenommen wurden.

2. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt

Das städtische Darlehen wurde im Wirtschaftsjahr 2015 mit 5 % verzinst. Der Stand beläuft sich zum 31. Dezember 2015 unverändert auf 9.515.157,99 €. Ab dem Jahr 2016 erfolgt eine jährliche Tilgung in Höhe von 300.000 €. Der Kassenkredit im Rahmen der Einheitskasse mit der Stadt Bad Rappenau beläuft sich zum 31.12.2015 auf 130.599,16 €.

G E W I N N - U N D V E R L U S T R E C H N U N G

Im Rechnungsergebnis belaufen sich die Erlöse auf 5.054.177,83 € und liegen damit um 12.977,83 € über den Planansätzen. Dem stehen Aufwendungen von 4.470.883,21 € gegenüber. Der daraus resultierenden Jahresgewinn in Höhe von 583.294,62 € wird als Gewinnvortrag ins Folgejahr übertragen.

Die einzelnen Erträge und Aufwendungen sind in der Anlage 1 ausgewiesen.

ERTRAGSEITE

1. Abwassergebühren

Schmutzwassergebühren:

Die gebührenpflichtige Abwassermenge stieg 2015 erneut an und zwar um rund 18.100 m³ (+1,86 %) auf 990.794 m³. Vom Zweckverband Wasserversorgungsgruppe Mühlbach wurden im Entsorgungsgebiet der Stadtentwässerung 31.466 m³ mehr Wasser als im Vorjahr verkauft.

Niederschlagswassergebühren:

Im Jahr 2015 erhöhte sich die veranlagte Fläche um 1.310 m² und die Gebühren um rund 5.900 € (incl. Nachveranlagungen).

Der Planansatz bei den Abwassergebühren wurde 2015 insgesamt um 123.760,49 € übertroffen.

2. Straßenentwässerungsanteil

Es handelt sich hierbei um Kosten, die von der Stadt Bad Rappenau an den Eigenbetrieb für die Entwässerung der öffentlichen Straßen, Wege und Plätze zu entrichten sind. Im Zuge der Einführung der gesplitteten Abwassergebühr wurde auch die Berechnung des Straßenentwässerungsanteils angepasst. Im Kanalbereich werden die Betriebs- und Sachkosten für modifiziere Mischwasserkanäle (mMW-Kanäle) mit 21,3 % und für alle übrigen Kanäle mit 13,5 % berücksichtigt. Die kalkulatorischen Kosten für mMW-Kanäle werden mit 40 % und für alle übrigen Kanäle mit 25 % berücksichtigt.
Im Klärbereich werden die Betriebs- und Sachkosten mit 1,2 % und die kalkulatorischen Kosten mit 5 % berücksichtigt.
Der Straßenentwässerungsanteil beläuft sich auf 585.329,55 € (VJ 599.713,17 €) und liegt mit 39.670,45 € unter dem Planansatz von 625.000 €. Die Verringerung des Straßenentwässerungsanteils ergibt sich durch die Neuberechnung im Zusammenhang mit der detaillierteren Kostenaufteilung und –zuordnung der verschiedenen Kanalsysteme.

3. Auflösung passivierter Ertragszuschüsse

Die in der Bilanz passivierten Abwasserbeiträge und Investitionskostenzuschüsse werden ertragswirksam aufgelöst. Die Höhe des Auflösungssatzes richtet sich nach der Höhe der Abschreibungen auf das Anlagevermögen und lag im Berichtsjahr bei durchschnittlich 2,52 %. Zuschüsse und Beiträge ab 2001 werden mit dem jeweiligen Abschreibungssatz der zugehörigen Anlage aufgelöst, ältere Zuschüsse und Beiträge mit 2,33 %. Die Auflösung der passivierten Ertragszuschüsse liegt mit 686.962,10 € nur um 62,10 € über dem Planansatz.

4. Betriebskostenanteil Siegelsbach

Das von der Gemeinde Siegelsbach zur Kläranlage Mühlbachtal geleitete Abwasser wird regelmäßig

nach Menge und Verschmutzungsgrad gemessen. Auf Grundlage der Messergebnisse wird der Betriebskostenanteil errechnet, der im Berichtsjahr bei 23,64 % (Vorjahr 27,31 %) lag.

Der Betriebskostenanteil der Gemeinde Siegelsbach für die Kläranlage Mühlbachtal für das Jahr 2015 beträgt nach der Abrechnung 196.511,83 € (Plan: 238.600 €). Damit wurde der Ansatz deutlich um 42.088,17 € unterschritten.

5. Sonstige betriebliche Erträge

Im Wesentlichen umfassen die anderen betrieblichen Erträge die Gebühren aus Entwässerungsgenehmigungen.

Als Zinsen und ähnliche Erträge wurden Bauzeitzinsen für Anlagen im Bau (27.362,37 €) sowie Zinsen für den Kassenbestand (590,28 €) vereinnahmt.

AUFWANDSEITE

Überplanmäßige Ausgaben sind zu verzeichnen bei:

- Umlage AZV Oberes Elsenztal	+	24.440 €
- Personalausgaben	+	21.399 €
- Abschreibungen	+	9.492 €

Die Betriebskostenumlage an den Abwasserzweckverband Oberes Elsenztal lag um 24 T€ über dem Planansatz von 103 T€. Im Bereich der Personalkosten fielen rund 21 T€ höhere Kosten an aufgrund einer Höhergruppierung. Bei den Abschreibungen ergaben sich überplanmäßige Ausgaben von gut 9 T€.

Die übrigen Kostensteigerungen liegen im üblichen Schwankungsbereich.

Den Mehrausgaben stehen Minderausgaben gegenüber bei

- Unterhaltung Kanäle und Sammler	-	211.821 €
- Gebäudeunterhaltung	-	108.388 €
- Stromkosten	-	66.810 €
- sonstige Zweckausgaben	-	60.135 €
- Zinsen für Kredite	-	39.921 €
- Klärschlammbeseitigung, Fuhrlöhne	-	37.933 €
- Betriebsstoffe, Fällmitttel	-	29.035 €
- Unterhaltung Regenbecken	-	20.280 €
- Umlage AZV Schwarzbachtal	-	18.731 €
- Abwasserabgabe	-	8.155 €

Der Planansatz für die Kanalunterhaltung wurde um 212 T€ nicht ausgeschöpft insb. wegen geplanter aber nicht durchgeführter Kanalsanierungen. Im Bereich der Kläranlagenunterhaltung wurde die Sanierung der Belüfterstation nicht realisiert, wodurch sich Wenigerausgaben von 108 T€ ergaben. Durch sinkende Strompreise und einem geringeren Verbrauch wegen der trockenen Witterung wurden bei den Stromkosten knapp 67 T€ eingespart. Die sonstigen Zweckausgaben wurden um 60 T€ nicht ausgeschöpft, da die Globalberechnung und die Gebührenkalkulation günstiger abgerechnet wurden. Die Darlehenszinsen blieben rund 40 T€ hinter dem Plan zurück, da im Vorjahr die geplanten Kredite nur zum Teil aufgenommen wurden. Durch den geringen Fremdwasseranteil fiel weniger Nassschlamm an und damit wurde auch weniger Fällmittel benötigt (Minderausgaben von 29 T€). Bei der Schlammentsorgung profitierte der Eigenbetrieb, wie bereits im Vorjahr, von günstigen Ausschreibungspreisen (-38 T€).
Für die Unterhaltung der Regenbecken wurden 20 T€ weniger benötigt als veranschlagt und an den Abwasserzweckverband Oberes Elsenztal mussten knapp 19 T€ weniger an Umlagen bezahlt werden als geplant.

ERGÄNZENDE ANGABEN

1. Organe und Mitglieder

Nach der Betriebssatzung sind beim Eigenbetrieb folgende Organe eingerichtet:

- Gemeinderat
- Betriebsausschuss Stadtentwässerung (= Technischer Ausschuss)
- Oberbürgermeister
- Betriebsleitung

Kaufmännische(r) Betriebsleiter(in):	Gerd Kreiter (bis 30.04.2016) Tanja Schulz (ab 01.08.2016)
Technischer Betriebsleiter:	Hans-Ulrich Kretz

Der technische und der kaufmännische Betriebsleiter sind bei der Stadtverwaltung angestellt. Der Aufwand wird, wie der Aufwand der übrigen städtischen Fachämter, die für den Eigenbetrieb tätig sind, von der Stadt in Rechnung gestellt (Verwaltungskostenbeitrag). Der Verwaltungskostenbeitrag im Jahr 2015 betrug 199.447,32 € (VJ 199.447,32 €).
Für Leistungen des Bauhofs wurden 32.916,32 € verrechnet (VJ 19.421,02 €).

Die Zuständigkeiten sind im Eigenbetriebsgesetz bzw. in der Betriebssatzung geregelt.

2. Belegschaft

Der Eigenbetrieb beschäftigt drei Klärwärter.

Für das Personal wurde im Berichtsjahr folgender Aufwand getätigt:

a) Löhne und Gehälter	161.665,65 €
b) Soziale Abgaben und Beihilfen	30.790,04 €
c) Altersversorgung	12.928,40 €
d) Nebenausgaben	315,00 €
Gesamt:	205.699,09 €

Abrechnung Erfolgsplan

EDV – Ausdruck

Stadtentwässerung Bad Rappenau (SER)

Planvergleich Erfolgsplan

Wirtschaftsjahr 2015

in €

ERTRÄGE

Buchungsstelle	Bezeichnung	SOLL lfd.Jahr	IST	Ansatz	Planvergleich mehr / weniger-
43 Umsatzerlöse					
7431-100000	Abwassergebühren	3.543.760,49	3.505.341,12	3.420.000,00	123.760,49
7431-100100	Straßenentwässerungsanteil	585.329,55	529.713,17	625.000,00	-39.670,45
	Zwischensumme 7431:	4.129.090,04	4.035.054,29	4.045.000,00	84.090,04
7434-100000	Betriebskostenanteil Siegelsbach	196.511,83	209.715,67	238.600,00	-42.088,17
7438-100000	Auflösung passivierter Ertragszuschüsse	686.962,10	686.962,10	686.900,00	62,10
7439-100000	andere betriebliche Erträge	12.580,71	12.807,11	5.000,00	7.580,71
	Summe 743:	5.025.144,68	4.944.539,17	4.975.500,00	49.644,68
Klasse 4:		**5.025.144,68**	**4.944.539,17**	**4.975.500,00**	**49.644,68**
62 Sonstige Zinsen und Erträge					
7621-100000	Säumniszuschläge	1.080,50	3.900,49	500,00	580,50
7621-100001	Zinsen und ähnliche Erträge	27.952,65	27.952,65	30.000,00	-2.047,35
	Zwischensumme 7621:	29.033,15	31.853,14	30.500,00	-1.466,85
	Summe 762:	29.033,15	31.853,14	30.500,00	-1.466,85
66 Außerordentliches Ergebnis					
7660-100000	außerordentliche Erträge	0,00	3.700,00	0,00	0,00
Klasse 6:		**29.033,15**	**35.553,14**	**30.500,00**	**-1.466,85**
77 Jahresverlust					

Stadtentwässerung Bad Rappenau (SER)

Wirtschaftsjahr 2015

ERTRÄGE

Planvergleich Erfolgsplan

in €

Buchungsstelle	Bezeichnung	S O L L lfd.Jahr	I S T	Ansatz	Planvergleich mehr / weniger-
7777-100000	Jahresverlust	0,00	0,00	35.200,00	-35.200,00
	Zwischensumme 7777:	0,00	0,00	35.200,00	-35.200,00
	Summe 777:	0,00	0,00	35.200,00	-35.200,00
Klasse 7:		**0,00**	**0,00**	**35.200,00**	**-35.200,00**
ERTRÄGE:		**5.054.177,83**	**4.980.092,31**	**5.041.200,00**	**12.977,83**

Buchungsstelle	Bezeichnung		SOLL lfd.Jahr	IST	Ansatz	Planvergleich mehr / weniger-
54 Materialaufwand						
7540-500000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen		45.927,43	48.904,99	50.000,00	-4.072,57
7540-510000	Stromkosten	HK	0,00	0,00	260.000,00	-260.000,00
7540-510000/10	Stromkosten Kläranlage Bad Rappenau	UK	116.278,55	116.949,40	0,00	116.278,55
7540-510000/20	Stromkosten Kläranlage Bonfeld	UK	42.231,66	42.714,84	0,00	42.231,66
7540-510000/30	Stromkosten Pumpwerk Heinsheim	UK	30.109,66	31.090,29	0,00	30.109,66
7540-510000/40	Stromkosten RÜBs	UK	4.570,39	5.663,39	0,00	4.570,39
	Summe Kontenverband:		193.190,26	196.417,92	260.000,00	-66.809,74
	Zwischensumme 7540:		239.117,69	245.322,91	310.000,00	-70.882,31
7543-501000	Unterhaltung Kläranlagen und Hebewerk Heinsheim	HK	0,00	0,00	300.000,00	-300.000,00
7543-501000/10	Unterhaltung Kläranlage Bad Rappenau	UK	86.682,54	82.444,58	0,00	86.682,54
7543-501000/20	Unterhaltung Kläranlage Bonfeld	UK	99.199,16	99.199,16	0,00	99.199,16
7543-501000/30	Unterhaltung Hebewerk Heinsheim	UK	5.730,77	6.368,04	0,00	5.730,77
	Summe Kontenverband:		191.612,47	188.011,78	300.000,00	-108.387,53

Buchungsstelle	Bezeichnung	S O L L lfd.Jahr	I S T	Ansatz	Planvergleich mehr / weniger-
7543-510000	Unterhaltung Kanäle und Sammler	138.179,47	146.336,06	350.000,00	-211.820,53
7543-520000	Unterhaltung Regenbecken u. Bodenfilter	29.720,05	36.688,37	50.000,00	-20.279,95
7543-550000	Unterhaltung von Fahrzeugen	4.772,94	4.783,56	6.000,00	-1.227,06
7543-570000	Betriebsstoffe, Fällmittel	60.964,99	56.834,92	90.000,00	-29.035,01
	Zwischensumme 7543:	425.249,92	432.654,69	796.000,00	-370.750,08
	Summe 754:	664.367,61	677.977,60	1.106.000,00	-441.632,39
55 Löhne und Gehälter					
7550-414000	Löhne der Beschäftigten	161.665,65	161.665,65	144.400,00	17.265,65
	Zwischensumme 7550:	161.665,65	161.665,65	144.400,00	17.265,65
	Summe 755:	161.665,65	161.665,65	144.400,00	17.265,65
56 Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung					
7560-500000	Arbeitgeber-Anteile zur gesetzlichen Sozialversicherung	30.790,04	30.790,04	28.300,00	2.490,04
7565-500000	Zusatzversorgungskasse	12.928,40	12.928,40	11.300,00	1.628,40
7566-500000	Unterstützungen Nebenausgaben	315,00	315,00	300,00	15,00
	Summe 756:	44.033,44	44.033,44	39.900,00	4.133,44
57 Abschreibungen					
7571-500000	Abschreibungen auf Sachanlagen u. immaterielle	1.662.292,02	1.662.292,02	1.652.800,00	9.492,02

Buchungsstelle	Bezeichnung	S O L L lfd.Jahr	I S T	Ansatz	Planvergleich mehr / weniger-
	Vermögensgegenstände				
	Summe 757:	1.662.292,02	1.662.292,02	1.652.800,00	9.492,02
59 Übrige betriebliche Aufwände, soweit nicht außerordentlich					
7590-501000	Abwasserabgabe	137.844,76	135.871,66	146.000,00	-8.155,24
7590-502000	Klärschlammbeseitigung, Fuhrlöhne	187.066,54	184.969,17	225.000,00	-37.933,46
7590-503000	sonstige Zweckausgaben	19.865,26	8.738,26	80.000,00	-60.134,74
	Zwischensumme 7590:	344.776,56	329.579,09	451.000,00	-106.223,44
7591-500000	Verwaltungskostenbeitrag Stadt	232.363,64	232.363,64	240.000,00	-7.636,36
7591-501000	Verbrauchsabrechnung WVG	57.737,71	57.737,71	57.800,00	-62,29
7591-502000	Umlagen AZV Schwarzbachtal	117.269,43	133.899,69	136.000,00	-18.730,57
7591-503000	Umlagen AZV Oberes Elsenztal	127.439,56	127.439,56	103.000,00	24.439,56
	Zwischensumme 7591:	534.810,34	551.440,60	536.800,00	-1.989,66
7592-503000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	18.104,29	18.115,68	18.500,00	-395,71
	Zwischensumme 7592:	18.104,29	18.115,68	18.500,00	-395,71
7593-500000	Bürobedarf	2.786,35	2.786,35	2.500,00	286,35
	Zwischensumme 7593:	2.786,35	2.786,35	2.500,00	286,35
7594-500000	Post- und Fernmeldegebühren	2.106,61	2.262,41	2.500,00	-393,39
7596-500000	Dienstreisen	0,00	0,00	100,00	-100,00

Buchungsstelle	Bezeichnung	S O L L lfd.Jahr	I S T	Ansatz	Planvergleich mehr / weniger-
7599-500000	vermischte Ausgaben	2.516,01	2.589,90	1.500,00	1.016,01
7599-501000	Aus- und Fortbildung	0,00	0,00	1.000,00	-1.000,00
7599-502000	Dienst- und Schutzkleidung	1.665,79	1.665,79	1.500,00	165,79
7599-503000	Geräte, Ausstatt. u. Ausrüstungsgegenst.	13.577,56	13.587,55	20.000,00	-6.422,44
7599-504000	EDV-Kosten	6.401,66	6.401,66	11.000,00	-4.598,34
	Zwischensumme 7599:	24.161,02	24.244,90	35.000,00	-10.838,98
	Summe 759:	926.745,17	928.429,03	1.046.400,00	-119.654,83
Klasse 5:		**3.459.103,89**	**3.474.397,74**	**3.989.500,00**	**-530.396,11**
65 Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
7651-500000	Zinsen für Fremdkredite	536.021,42	577.746,00	570.900,00	-34.878,58
7651-500001	Zinsen für Kredite der Stadt	475.757,90	475.757,90	475.800,00	-42,10
7651-500002	Zinsen für Kassenkredite	0,00	0,00	5.000,00	-5.000,00
	Zwischensumme 7651:	1.011.779,32	1.053.503,90	1.051.700,00	-39.920,68
	Summe 765:	1.011.779,32	1.053.503,90	1.051.700,00	-39.920,68
Klasse 6:		**1.011.779,32**	**1.053.503,90**	**1.051.700,00**	**-39.920,68**
77 Jahresgewinn					
7778-500000	Jahresgewinn	583.294,62	583.294,62	0,00	583.294,62
	Summe 777:	583.294,62	583.294,62	0,00	583.294,62
Klasse 7:		**583.294,62**	**583.294,62**	**0,00**	**583.294,62**

Stadtentwässerung Bad Rappenau (SER)

Planvergleich Erfolgsplan

Wirtschaftsjahr 2015

in €

AUFWENDUNGEN

Buchungsstelle	Bezeichnung	S O L L lfd.Jahr	I S T	Ansatz	Planvergleich mehr / weniger-
AUFWENDUNGEN:		**5.054.177,83**	**5.111.196,26**	**5.041.200,00**	**12.977,83**

Abrechnung Vermögensplan

EDV – Ausdruck

Vermögensplanvergleich

in €

Buchungsstelle	Bezeichnung	S O L L lfd.Jahr	Ansatz	Planvergleich mehr / weniger-
1. Zuführung zum Stammkapital				
2. Verlustausgleich				
3. Jahresgewinn				
7811-300000.001	Jahresgewinn	583.294,62	0,00	583.294,62
4. Zuweisungen und Zuschüsse abzüglich Auflösungsbeträgen				
7821-300200.001	Erweiterung Kläranlage Bonfeld - Kombibecken	0,00	200.000,00	-200.000,00
7821-300501.001	Beteiligung Siegelsbach an bewegl. Anlagevermögen für die Kläranl. BR	7.309,78	4.000,00	3.309,78
7821-300502.001	Beteiligung Siegelsbach an unbewegl. Anlagevermögen für die Kläranl. BR	1.843,69	1.000,00	843,69
7821-308700.001	Bodenfilter RÜB 87 - Alte Kläranlage	129.090,00	250.000,00	-120.910,00
5. Beiträge und ähnliche Entgelte abzüglich Auflösungsbeiträge				
a) Kanalbeiträge				
7831-300015.001	Auf der Höhe / Raiffeisenstraße	21.497,70	21.000,00	497,70
7831-300100.001	Nachveranlagung Kanalbeiträge	1.422,59	5.000,00	-3.577,41
7831-321300.001	Fürfelder Straße Nord	1.341,40	0,00	1.341,40
7831-322500.001	Gewerbegebiet Berg	0,00	30.000,00	-30.000,00
7831-334100.001	Mühlwiesen	41.742,25	0,00	41.742,25
7831-340500.001	Kreuz-Obern-Tor	0,00	25.000,00	-25.000,00

Vermögensplanvergleich

in €

Buchungsstelle	Bezeichnung	S O L L lfd.Jahr	Ansatz	Planvergleich mehr / weniger-
7831-368000.001	Gaisberg BA 1	0,00	49.000,00	-49.000,00
b) Klärbeiträge				
7832-300015.001	Auf der Höhe / Raiffeisenstraße	21.497,70	21.000,00	497,70
7832-300100.001	Nachveranlagung Klärbeiträge	1.422,59	5.000,00	-3.577,41
7832-321300.001	Fürfelder Straße Nord	1.341,40	0,00	1.341,40
7832-322500.001	Gewerbegebiet Berg	0,00	30.000,00	-30.000,00
7832-334100.001	Mühlwiesen	41.742,25	0,00	41.742,25
7832-340500.001	Kreuz-Obern-Tor	0,00	25.000,00	-25.000,00
7832-368000.001	Gaisberg BA 1	0,00	49.000,00	-49.000,00
c) Ähnliche Entgelte/Ersätze				
6. Kredite				
a) von der Gemeinde				
b) von Dritten				
7852-300000.001	äußere Darlehen, Kreditmarktmittel	0,00	2.461.800,00	-2.461.800,00
7. Abschreibungen und Anlagenabgänge				
a) Abschreibungen				
7861-300000.001	Abschreibungen auf Sachanl. und immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	1.652.800,00	-1.652.800,00
7861-300000.001/22	Abschreibung Gebäude/Kläranlage	521.581,22	0,00	521.581,22
7861-300000.001/30	Abschreibung Kanäle	747.383,24	0,00	747.383,24

Vermögensplanvergleich

in €

Buchungsstelle	Bezeichnung	SOLL lfd.Jahr	Ansatz	Planvergleich mehr / weniger-
7861-300000.001/40	Abschreibung Regenbecken	265.066,12	0,00	265.066,12
7861-300000.001/50	Abschreibung Sammler	114.432,39	0,00	114.432,39
7861-300000.001/60	Abschreibung Kraftfahrzeuge	3.200,57	0,00	3.200,57
7861-300000.001/71	Abschreibung Betriebsausstattung	10.628,48	0,00	10.628,48
b) Anlagenabgänge				
8. Verminderung langfristiger Vermögen				
7880-300000.001	Verminderung der Vorräte	11.433,09	10.000,00	1.433,09
9. Auflösung Disagio				
10. erübrigte Mittel aus Vorjahren				
7895-300000.001	Erübrigte Mittel aus Vorjahren	768.520,67	0,00	768.520,67
11. Finanzierungsfehlbetrag lfd. Jahr				
Finanzierungsmittel insgesamt:		3.295.791,75	4.839.600,00	-1.543.808,25

Vermögensplanvergleich

in €

Buchungsstelle	Bezeichnung	S O L L lfd.Jahr	Ansatz	Verpflichtungs-ermächtigung	Planvergleich mehr / weniger-
1. Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte					
a) Betriebseinrichtungen					
7906-900004.001	Sanierung Kläranlage Mühlbachtal	7.549,91	0,00	0,00	7.549,91
7906-900005.001	Fernwirktechnik	0,00	100.000,00	0,00	-100.000,00
7906-900087.001	Bodenfilter RÜB 87 - Alte Kläranlage	263.045,56	600.000,00	0,00	-336.954,44
7906-900170.001	RÜ 1 u. RRB 1 - Waldäcker, Babstadt	29.315,00	200.000,00	0,00	-170.685,00
7906-900200.001	Erweiterung Kläranlage Bonfeld	18.597,36	800.000,00	0,00	-781.402,64
7906-900221.001	Retentionsbodenfilter inkl. Überlauf Gewerbegebiet Buchäcker Bonfeld	1.127,50	0,00	0,00	1.127,50
7906-900600.001	RÜB 14.1 - Obergimpern	1.462,50	0,00	0,00	1.462,50
7906-900680.001	RRB Gaisberg, Obergimpern mit Überlauf	34.604,09	35.000,00	0,00	-395,91
b) Verteilungsanlagen					
7907-900000.001	Erweiterung Abwasseranlagen	6.115,87	20.000,00	0,00	-13.884,13
7907-900000.001/10	Erweiterung Abwasseranlagen Mischwasserkanal	12.499,34	0,00	0,00	12.499,34
7907-900000.001/30	Erweiterung Abwasseranlagen Hausanschlüsse	40.244,18	0,00	0,00	40.244,18
7907-900001.001	Erschließung von Baugebieten	177,19	0,00	0,00	177,19
7907-900010.001	Umbau Kanal Raiffeisenstraße	1.007,08	0,00	0,00	1.007,08

Vermögensplanvergleich

in €

Buchungsstelle	Bezeichnung	S O L L lfd.Jahr	Ansatz	Verpflichtungs-ermächtigung	Planvergleich mehr / weniger-
7907-900015.001	Auf der Höhe / Raiffeisenstraße	63.911,34	60.000,00	0,00	3.911,34
7907-900079.001	Friedenstraße	0,00	0,00	230.000,00	0,00
7907-900089.001	Kandel	0,00	50.000,00	0,00	-50.000,00
7907-900170.001	Waldäcker 1. BA	0,00	220.000,00	0,00	-220.000,00
7907-900170.001/10	Waldäcker Mischwasserkanal	22.732,54	0,00	0,00	22.732,54
7907-900170.001/12	Waldäcker Regenwasserkanal	24.702,50	0,00	0,00	24.702,50
7907-900214.001	Kanalsanierung Treschklinger Str., Bonf.	355.667,99	290.000,00	0,00	65.667,99
7907-900221.001	Gewerbegebiet Buchäcker Erweiterung	67.658,72	50.000,00	0,00	17.658,72
7907-900225.001	Gewerbegebiet Berg	0,00	150.000,00	0,00	-150.000,00
7907-900226.001	Beim unteren Schloss	142,98	0,00	0,00	142,98
7907-900261.001	Im Schänzle	182,29	0,00	0,00	182,29
7907-900261.001/10	Schänzle Mischwasserkanal	7.291,75	0,00	0,00	7.291,75
7907-900265.001	Im Schänzle	1.034,56	0,00	0,00	1.034,56
7907-900372.001	Mühläcker Kanalerweiterung	36.828,76	30.000,00	0,00	6.828,76
7907-900405.001	Gewerbegebiet Kreuz-Obern-Tor	84.905,60	145.000,00	0,00	-60.094,40
7907-900450.001	Umbau Kanal Joh.-Moll-Straße	158,96	0,00	0,00	158,96

Vermögensplanvergleich

in €

Buchungsstelle	Bezeichnung	S O L L lfd.Jahr	Ansatz	Verpflichtungs-ermächtigung	Planvergleich mehr / weniger-
7907-900482.001	Kobach III	0,00	50.000,00	0,00	-50.000,00
7907-900680.001	Gaisberg 1. BA	464.709,76	450.000,00	0,00	14.709,76
c) Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte					
7908-900000.001	Erwerb von Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
d) Betriebs- und Geschäftsausstattung					
7909-900000.001	Erwerb von beweglichem Vermögen	35.248,51	20.000,00	0,00	15.248,51
2. Finanzanlagen					
a) Vermögensumlagen					
7919-900000.001	Baukosten- und Tilgungsumlage an Abwasserzweckverbände	-2.722,76	22.000,00	0,00	-24.722,76
3. Erwerb von Vorräten					
7920-900000.001	Erwerb langfristiger Vorräte	9.016,19	10.000,00	0,00	-983,81
4. Jahresverlust					
6. Auflösung Ertragszuschüsse					
7940-900000.001	Auflösung pass. Ertragszuschüsse	391.086,50	686.900,00	0,00	-295.813,50
7940-900000.001/10	Auflösung pass. Ertragszuschüsse Staatliche Zuwendungen	235.216,26	0,00	0,00	235.216,26
7940-900000.001/20	Auflösung pass. Ertragszuschüsse Sonstige Ertragszuschüsse	60.659,34	0,00	0,00	60.659,34
7. Tilgung von Krediten					
a) an Gemeinde					
b) an Dritte					

Vermögensplanvergleich

in €

Buchungsstelle	Bezeichnung	S O L L lfd.Jahr	Ansatz	Verpflichtungs-ermächtigung	Planvergleich mehr / weniger-
7952-900000.001	Tilgung von Darlehen von Banken	804.046,37	845.700,00	0,00	-41.653,63
8. Erübrigte Mittel laufendes Jahr					
7999-900000.001	Mehreinnahmen des lfd. Jahres	217.568,01	0,00	0,00	217.568,01
9. Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren					
Finanzbedarf insgesamt:		3.295.791,75	4.839.600,00	230.000,00	-1.543.808,25

Eigenbetrieb

Stadtentwässerung Bad Rappenau (SER)

Bilanz zum 31. Dezember 2015

Anlagennachweis für das Wirtschaftsjahr 2015

Posten des Anlagevermögens	**Anschaffungs- und Herstellungskosten**					**Abschreibungen**						**Kennzahlen**	
	Anfangs-bestand	Zugang	Abgang	Umbuchun-gen	Endstand	Anfangsbestand	Abschrei-bungen im Wirtschafts-jahr	angesam-melte Abschrei-bungen auf die in Spalte 4 u. 5 ausgewie-senen Abgänge	Endstand	Restbuchwert am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwert am Ende des vorangegan-genen Wirtschafts-jahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert
		+	./.	+ / ./.			+	./.					
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v.H.	v.H.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	77.689		0	0	77.689	13.125	4.201	0	17.326	60.363	64.564	5,4	77,7
II. Sachanlagen													
1.Grundstücke und grund-stücksgleiche Rechte	136.785	0	0	0	136.785	0		0	0	136.785	136.785	0	100,0
2. Gebäude/Kläranlagen	16.700.669	7.550	0		16.708.219	8.037.797	521.581	0	8.559.379	8.148.840	8.662.872	3,1	48,8
3. Kanäle	37.307.932	160.607		474.291	37.942.830	20.145.560	747.383	0	20.892.944	17.049.886	17.162.372	2,0	44,9
4. Regenbecken	11.044.973		0	1.488.507	12.533.479	3.703.034	265.066	0	3.968.101	8.565.379	7.341.938	2,1	68,3
5. Sammler	4.832.037		0	0	4.832.037	3.065.628	114.432	0	3.180.061	1.651.976	1.766.408	2,4	34,2
6. Kraftfahrzeuge	32.509	2.488	2.823	0	32.174	3.070	3.201	2.823	3.448	28.726	29.439	9,9	89,3
7. Betriebsausstattung	205.980	32.760	0	0	238.741	186.226	6.427	0	192.653	46.088	19.755	2,7	19,3
8. Anlagen im Bau	1.525.421	1.377.896	0	-1.962.797	940.520	0	0	0	0	940.520	1.525.421	0,0	100,0
III. Finanzanlagen													
1. Beteiligung an Zweckverbänden	1.347.409		2.723	0	1.344.686	0	0	0	0	1.344.686	1.347.409	0,0	100,0
Gesamt	73.211.405	1.581.301	5.546	0	74.787.160	35.154.442	1.662.292	2.823	36.813.911	37.973.249	38.056.963	2,2	50,8

Anlage 3

Eigenbetrieb
Stadtentwässerung Bad Rappenau (SER)

ÜBERSICHT ÜBER DIE DARLEHEN

Darl. Nr.	Darlehensgeber (Verwendungszweck)	Tag der Darlehens-aufnahme	Tilgungsplan (Laufzeit und Jahresraten)	Ursprungs-betrag	Schulden-stand am 01.01.2015	Neuauf-nahme 2015	Schuldendienst im Rechnungsjahr			Schulden-stand am 31.12.2015	Laufzeit bis	Zins-bindung bis
							Zins-satz	Zins	Tilgung			
				in €	in €	in €	%	in €	in €	in €		
SER02	Stadt Bad Rappenau (Inneres Darlehen)	30.12.97	derzeit ohne Tilgung	15.728.708,25 €	9.515.157,99 €		5,000	475.757,90 €	0,00 €	9.515.157,99 €	30.12.2059	
SER03	Kreditanstalt für Wiederaufbau, (KfW Infrastrukturprogramm)	15.02.00	Tilgung in Halbjahresraten von 22.496,84 € erstmals zum 15.08.2005	1.124.842,14 €	697.402,18 €		2,740	18.802,33 €	44.993,68 €	652.408,50 €	15.02.2030	15.02.2030
SER05	Kreditanstalt für Wiederaufbau (KfW-Infrastrukturprogramm)	27.11.00	Tilgung in Halbjahresraten von 28.121,05 € erstmals zum 15.08.2006	1.406.052,67 €	927.994,82 €		3,180	29.065,59 €	56.242,10 €	871.752,72 €	15.02.2031	15.08.2021
SER06	Kreditanstalt für Wiederaufbau (KfW-Infrastrukturprogramm)	19.12.01	Tilgung in Halbjahresraten von 25.564,59 € erstmals zum 15.08.2007	1.278.229,70 €	894.760,85 €		1,700	14.906,63 €	51.129,18 €	843.631,67 €	15.02.2032	15.08.2022
SER07	Deutsche Postbank AG	18.12.01	Vierteljährliche Annuitätenrate 20.502,80 € erstmals zum 15.03.2002	1.022.583,76 €	464.800,90 €		5,020	22.219,12 €	59.792,08 €	405.008,82 €	15.09.2021	15.09.2021
SER10	Kreditanstalt für Wiederaufbau (Sonderfonds Wachstumsimpulse)	29.12.03	Tilgung in Halbjahresraten von 21.667 € erstmals zum 15.08.2004	1.300.000,00 €	844.993,00 €		4,650	38.287,45 €	43.334,00 €	801.659,00 €	15.02.2034	15.08.2024
SER11	Norddeutsche Landesbank	19.12.03	Tilgung in Vierteljahresraten von 9.750 € erstmals zum 30.03.2004	1.300.000,00 €	871.000,00 €		4,845	41.491,37 €	39.000,00 €	832.000,00 €	30.06.2037	30.12.2023
SER12	Dt. Genossenschafts- und Hypothekenbank	16.03.05	Vierteljährliche Annuitätenrate 80.745,50 € erstmals zum 30.06.2005	5.300.000,00 €	4.037.635,84 €		4,094	162.863,45 €	160.118,55 €	3.877.517,29 €	30.09.2032	30.09.2032
SER13	Westfälische Landschaft Bodenkreditbank	06.12.06	Vierteljährliche Annuitätenrate 24.093,75 € erstmals zum 30.06.2007	1.500.000,00 €	1.162.247,03 €		3,925	44.866,22 €	51.508,78 €	1.110.738,25 €	30.06.2031	30.06.2031
SER14	Landeskreditbank B.-W. (Kommune direkt)	28.09.07	Tilgung in Halbjahresraten von 28.060 € erstmals zum 15.02.2011	954.000,00 €	729.520,00 €		4,050	28.977,35 €	56.120,00 €	673.400,00 €	15.08.2027	15.08.2027
SER15	Münchner Hypothekenbank eG	28.12.07	Tilgung in Vierteljahresraten von 12.500 € erstmals zum 30.03.2008	1.500.000,00 €	1.150.000,00 €		4,595	51.980,94 €	50.000,00 €	1.100.000,00 €	30.12.2037	30.12.2017
SER16	Kreditanstalt für Wiederaufbau (Investitionskredit Kommune)	14.02.11	Tilgung in Vierteljahresraten von 14.706 € erstmals zum 15.02.2014	1.000.000,00 €	941.176,00 €		3,000	27.623,15 €	58.824,00 €	882.352,00 €	15.02.2021	15.02.2021
SER17	Volksbank Kraichgau eG (Umschuldung Kredit SER08)	13.12.12	Tilgung in Vierteljahresraten von 4.875 € erstmals zum 30.12.2012	460.000,00 €	416.125,00 €		2,050	8.380,64 €	19.500,00 €	396.625,00 €	30.06.2036	07.12.2022
SER18	Sparkasse Kraichgau	28.12.12	Tilgung in Halbjahresraten von 12.000 € erstmals zum 30.06.2013	600.000,00 €	552.000,00 €		2,000	10.920,00 €	24.000,00 €	528.000,00 €	30.12.2037	30.06.2023
SER19	Landeskreditbank B.-W. (Investitionskredit Kommune direkt)	14.01.13	Tilgung in Vierteljahresraten von 8.621 € erstmals zum 15.05.2014	1.000.000,00 €	974.137,00 €		1,210	11.630,59 €	34.484,00 €	939.653,00 €	15.02.2043	15.02.2023
SER20	Volksbank Kraichgau eG (Umschuldung Kredit SER09)	16.07.13	Tilgung in Vierteljahresraten von 13.750 € erstmals zum 30.09.2013	1.100.000,00 €	1.017.500,00 €		2,100	20.934,37 €	55.000,00 €	962.500,00 €	30.06.2033	30.06.2023
SER21	Landeskreditbank B.-W. (Kommune direkt)	02.12.14	Tilgung in Vierteljahresraten von 4.311 € erstmals zum 15.05.2016	500.000,00 €	500.000,00 €		0,700	3.072,22 €	0,00 €	500.000,00 €	15.02.2045	15.05.2025
	Summe:	**Darlehen insgesamt**		**37.074.416,52 €**	**25.696.450,61 €**	**0,00 €**	**3,876**	**1.011.779,32 €**	**804.046,37 €**	**24.892.404,24 €**		
		davon Kreditinstitute ohne städt. Darlehen		21.345.708,27 €	16.181.292,62 €	0,00 €	3,370	536.021,42 €	804.046,37 €	15.377.246,25 €		

Geplante Kreditaufnahme im Haushaltsjahr 2015: **2.461.800 €**
Aufgenommene Kredite im Haushaltsjahr 2015: **0 €**

Anlage 4