



PARTNERSCHAFTSGESELLSCHAFT mbB  
Steuerberatungsgesellschaft

Abwasserbeseitigung Besigheim  
Besigheim

Bericht über die Erstellung des  
Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2017



## Inhaltsverzeichnis

	<b>Seite</b>
A. Auftrag	1
B. Auftragsdurchführung	2
C. Bescheinigung	3

## Anlagenverzeichnis

Anlage 1	Bilanz zum 31. Dezember 2017
Anlage 2	Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2017 (01.01. - 31.12.)
Anlage 3	Anhang für das Wirtschaftsjahr 2017
Anlage 4	Rechtliche Verhältnisse
Anlage 5	Wirtschaftliche Verhältnisse
Anlage 6	Aufgliederungen und Erläuterungen der Posten des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2017
Anlage 7	Darlehens- und Zinsübersicht 2017
Anlage 8	Vermögensplanabrechnung 2017
Anlage 9	Erfolgsplanabrechnung 2017
Anlage 10	Allgemeine Geschäftsbedingungen für Steuerberater, Steuerbevollmächtigte und Steuerberatungsgesellschaften Stand: November 2016



## Abkürzungsverzeichnis

EigBG	Eigenbetriebsgesetz
EigBVO	Eigenbetriebsverordnung
Eigenbetrieb	Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Besigheim
EStG	Einkommensteuergesetz
HGB	Handelsgesetzbuch
HR	Handelsregister
IDW	Institut der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e.V., Düsseldorf
IDW PS 312	Analytische Prüfungshandlungen
IDW S 7	Grundsätze für die Erstellung von Jahresabschlüssen
IMA	Kassenkredit/Istmehrausgabe
IME	Kassenmittel/Istmehreinnahme
i. H. v.	in Höhe von
i. S. d.	im Sinne des
JA	Jahresabschluss
k. A.	keine sinnvolle Angabe möglich
T€	Tausend Euro



## A. Auftrag

Die Betriebsleitung des Eigenbetriebs

### **Abwasserbeseitigung Besigheim**

- im Folgenden auch kurz "Eigenbetrieb" genannt -

hat uns beauftragt, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2017 zu erstellen.

Für die Erstellung des Jahresabschlusses des Eigenbetriebs finden gemäß § 7 EigBVO die Vorschriften des HGB über die Bilanz und die Gewinn- und Verlustrechnung für große Kapitalgesellschaften Anwendung. Ergänzend zu den Gliederungsvorschriften für große Kapitalgesellschaften gemäß HGB wurden die Formblätter der EigBVO beachtet, indem die Gliederung des Jahresabschlusses gemäß diesen erfolgte. Der Anhang enthält alle gesetzlich vorgeschriebenen Angaben für große Kapitalgesellschaften sowie die ergänzenden Angaben nach § 10 EigBVO.

Art und Umfang unserer Erstellungshandlungen richten sich auftragsgemäß nach den Vorschriften der §§ 242 ff. und § 264 HGB sowie den „Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen“ (IDW S 7), hier Auftragsart 2 – Erstellung mit Plausibilitätsbeurteilungen.

Unser Auftrag zur Erstellung des Jahresabschlusses umfasst danach sämtliche Tätigkeiten, die erforderlich sind, um aufgrund der Buchführung und des Inventars sowie der eingeholten Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden unter Vornahme der Abschlussbuchungen die gesetzlich vorgeschriebene Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung sowie den Anhang zu erstellen.

Über die eigentliche Erstellungstätigkeit hinaus haben wir die uns vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise durch Befragungen und analytische Beurteilungen (IDW PS 312) auf ihre Plausibilität hin beurteilt, um mit einer gewissen Sicherheit auszuschließen, dass diese nicht ordnungsgemäß sind.

Der von uns erstellte Jahresabschluss, bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang, ist als Anlagen 1 bis 3 beigefügt.

Die rechtlichen und wirtschaftlichen Verhältnisse werden in den Anlagen 4 und 5 tabellarisch dargestellt. Die Posten des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2017 werden auftragsgemäß in der Anlage 6 aufgliedert und im Einzelnen erläutert.

Für die Durchführung des Auftrags und unsere Verantwortlichkeit, auch im Verhältnis zu Dritten, liegen die vereinbarten und diesem Bericht beigefügten „Allgemeine Geschäftsbedingungen für Steuerberater, Steuerbevollmächtigte und Steuerberatungsgesellschaften Stand: November 2016“ zugrunde.



## **B. Auftragsdurchführung**

Wir haben den Auftrag mit Unterbrechungen im Mai 2018 in unserem Büro durchgeführt.

Ausgangspunkt des Auftrags war der von uns erstellte und durch Beschluss des Gemeinderats vom 28.11.2017 festgestellte Jahresabschluss zum 31. Dezember 2016 (Erstellungsbericht vom 22.05.2017).

Die Erstellung des Jahresabschlusses erfolgte unter Beachtung der hierfür geltenden gesetzlichen Vorschriften des Handels- und des Eigenbetriebsrechts einschließlich der ergänzenden Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie der einschlägigen Bestimmungen der Satzung.

Als Erstellungsunterlagen dienten uns die Buchhaltungsunterlagen, die Belege sowie weitere Unterlagen des Eigenbetriebs.

Alle von uns erbetenen Auskünfte, Aufklärungen und Nachweise sind uns von Herrn Schrempf und Frau Steinle bereitwillig erbracht worden.

Art, Umfang und Ergebnis der von uns vorgenommenen Arbeiten sind, soweit nicht in diesem Erstellungsbericht dokumentiert, in unseren Arbeitspapieren festgehalten. Die Abschlussunterlagen über das Zustandekommen des Jahresabschlusses haben wir dem Auftraggeber ausgehändigt.

Die Finanzbuchhaltung des Eigenbetriebs wird über das kommunale Rechenzentrum Stuttgart unter Verwendung des Programms KIRP Kommunal abgewickelt. Die Anlagenbuchhaltung wird durch uns mittels des Programms Alac Anlagenwirtschaft/WIN der Firma Alac Software GmbH durchgeführt.



### C. Bescheinigung

Nach Abschluss des Auftrags erteilen wir folgende Bescheinigung:

An den Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Besigheim

Wir haben auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang (Anlagen 1-3) – des Eigenbetriebs Abwasserbeseitigung Besigheim für das Wirtschaftsjahr vom 01.01.2017 bis 31.12.2017 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen des Eigenbetriebsgesetzes Baden-Württemberg erstellt. Grundlage für die Erstellung waren das von uns durchgeführte Anlagenverzeichnis und die uns darüber hinaus vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise, die wir auftragsgemäß nicht geprüft, wohl aber auf Plausibilität beurteilt haben, sowie die uns erteilten Auskünfte. Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Eigenbetriebsgesetzes Baden-Württemberg liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter des Eigenbetriebs.

Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung des IDW Standards: *Grundsätze für die Erstellung von Jahresabschlüssen (IDW S 7)* durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung sowie des Anhangs auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden. Zur Beurteilung der Plausibilität der uns vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise haben wir Befragungen und analytische Beurteilungen vorgenommen, um mit einer gewissen Sicherheit auszuschließen, dass diese nicht ordnungsgemäß sind. Hierbei sind uns keine Umstände bekannt geworden, die gegen die Ordnungsmäßigkeit der uns vorgelegten Unterlagen und des auf dieser Grundlage von uns erstellten Jahresabschlusses sprechen.

Herbrechtingen, den 17. Mai 2018

STR PARTNERSCHAFTSGESELLSCHAFT mbB

Schmitz Rosenberger

Steuerberatungsgesellschaft



Joachim Schmitz, Steuerberater

## Abwasserbeseitigung Besigheim

## Bilanz zum 31.12.2017

## AKTIVA

	31.12.2017			31.12.2016
	€	€	€	€
<b>A. Anlagevermögen</b>				
I. <u>Immaterielle Vermögensgegenstände</u>				
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	389.423,35			380.550,35
		389.423,35		( 380.550,35)
II. <u>Sachanlagen</u>				
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	992.341,85			1.027.741,85
2. Abwasserreinigungsanlagen	2.492.940,00			2.618.438,00
3. Erzeugungs-, Gewinnungs- und Bezugsanlagen	381.131,00			400.218,00
4. Haupt- und Verbindungssammler	212.122,00			234.487,00
5. Regenbauwerke	1.747.290,00			1.751.649,00
6. Pumpwerke	11.376,00			14.046,00
7. Kanalnetz	7.440.595,00			7.704.827,00
8. Maschinen und maschinelle Anlagen	0,00			0,00
9. Betriebs- und Geschäftsausstattung	62.063,00			14.974,00
10. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	260.416,68			6.175,05
		13.600.275,53		( 13.772.555,90)
			13.989.698,88	( 14.153.106,25)
<b>B. Umlaufvermögen</b>				
I. <u>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u>				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	952.826,93			926.099,20
2. Forderungen gegen die Stadt	0,00			0,00
3. sonstige Vermögensgegenstände	16.553,58			15.202,07
		969.380,51		( 941.301,27)
			969.380,51	( 941.301,27)
			14.959.079,39	15.094.407,52

## PASSIVA

	31.12.2017		31.12.2016
	€	€	€
<b>A. Eigenkapital</b>			
I. <u>Stammkapital</u>		0,00	0,00
II. <u>Rücklagen</u>			
1. Allgemeine Rücklagen	101.812,18		101.812,18
		101.812,18	( 101.812,18)
III. <u>Gewinn / Verlust</u>			
Verlust / Gewinn des Vorjahrs	- 51.196,02		12.246,50
Jahresgewinn / Jahresverlust	51.196,02		- 63.442,52
		0,00	(- 51.196,02)
		101.812,18	( 50.616,16)
<b>B. Empfangene Ertragszuschüsse</b>		5.740.504,00	5.848.553,00
<b>C. Rückstellungen</b>			
1. sonstige Rückstellungen	247.284,79		194.860,94
		247.284,79	( 194.860,94)
<b>D. Verbindlichkeiten</b>			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	7.786.034,43		7.633.954,70
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	14.016,71		50.023,77
3. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt	1.069.427,28		1.316.398,95
		8.869.478,42	( 9.000.377,42)
		14.959.079,39	15.094.407,52

**Abwasserbeseitigung Besigheim****Gewinn- und Verlustrechnung  
für das Wirtschaftsjahr 2017**

	2017		2016	
	€	€	€	€
1. Umsatzerlöse		2.378.847,28		2.178.708,70
2. sonstige betriebliche Erträge		20.468,00		0,00
3. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	792.501,56		806.206,85	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	187.658,65		192.765,52	
		980.160,21		998.972,37
4. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	157.100,75		153.031,74	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	44.998,48		43.526,46	
- davon für Altersversorgung:	13.931,00 €			
(Vorjahr:)	13.335,67 €)			
		202.099,23		196.558,20
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		605.208,25		588.185,43
6. sonstige betriebliche Aufwendungen		285.587,62		161.847,40
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		0,00		0,00
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		275.063,95		296.587,82
<b>9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>		<b>51.196,02</b>		<b>- 63.442,52</b>
10. sonstige Steuern		0,00		0,00
<b>11. Jahresgewinn / Jahresverlust</b>		<b>51.196,02</b>		<b>- 63.442,52</b>



## **Abwasserbeseitigung Besigheim**

### **Anhang für das Wirtschaftsjahr 2017**

#### **A. Allgemeine Grundlagen**

Der Jahresabschluss zum 31.12.2017 wurde gemäß EigBVO in Verbindung mit §§ 240 ff. und §§ 264 ff. HGB sowie den ergänzenden Vorschriften der Satzung erstellt.

Es gelten gemäß § 7 EigBVO die Vorschriften des HGB für große Kapitalgesellschaften.

Für die Gewinn- und Verlustrechnung wurde das Gesamtkostenverfahren gewählt.

#### **B. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Das **Anlagevermögen** wird mit Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten und soweit abnutzbar, vermindert um planmäßige Abschreibungen, ausgewiesen. Als Anschaffungskosten werden die Bruttorechnungsbeträge zuzüglich Anschaffungsnebenkosten und abzüglich Anschaffungskostenminderungen angesetzt. Fremdkapitalzinsen werden nicht aktiviert.

Die Absetzungen für Abnutzung erfolgen gemäß den steuerlichen Vorschriften.  
Die Zugänge werden jeweils ab dem Monat des Zugangs abgeschrieben.

Geringwertige Wirtschaftsgüter werden seit dem Jahr 2010 im Zugangsjahr voll abgeschrieben. Der Sammelposten aus der Aktivierung der Vorjahre wird über fünf Jahre aufgelöst.

**Forderungen** und **sonstige Vermögensgegenstände** sind zu Nennwerten unter der Berücksichtigung von Einzelrisiken angesetzt.

**Die sonstige Rückstellungen** sind nach den Grundsätzen vernünftiger kaufmännischer Beurteilung bemessen.

Die **Verbindlichkeiten** sind mit ihrem Rückzahlungsbetrag angesetzt.



### C. Angaben zur Bilanz

#### Anlagevermögen

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist aus dem beigefügten Anlagenspiegel für das Wirtschaftsjahr 2017 ersichtlich.

#### Umlaufvermögen

Sämtliche Forderungen haben eine Restlaufzeit bis zu einem Jahr.

#### Empfangene Ertragszuschüsse

Empfangene Ertragszuschüsse werden passiviert und entsprechend der Nutzungsdauer des Vermögensgegenstands linear aufgelöst.

#### Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen decken alle erkennbaren Risiken und Verpflichtungen ab. Sie betreffen insbesondere Verpflichtungen aus Jahresabschlussstellung sowie den nach KAG ausgleichspflichtigen Gewinn.

#### Verbindlichkeiten

Die Restlaufzeiten und gewährten Sicherheiten der Verbindlichkeiten gehen aus nachstehendem Verbindlichkeitspiegel hervor.

### D. Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

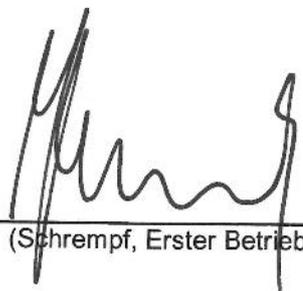
Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung sind nicht zu machen.

### E. Sonstige Angaben

Im Berichtsjahr waren durchschnittlich 3 Mitarbeiter beschäftigt.

Kaufmännischer Betriebsleiter des Eigenbetriebs ist der Fachbeamte für das Finanzwesen Herr Klaus Schrempf.

Besigheim, 29. 11. 2018

  
\_\_\_\_\_  
(Schrempf, Erster Betriebsleiter)

## Abwasserbeseitigung Besigheim

## Anlagennachweis 2017

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen						Restbuchwerte		Kennzahlen	
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Abschreibungen im Wirtschaftsjahr	außerplanmäßige Abschreibungen	angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge	Umbuchungen	Endstand	am Ende des Wirtschaftsjahres	am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert
		+	./.	+ / ./.			+	+	./.	+ / ./.					
1	2	3	4	5	6	7	8	8a	9	10	11	12	13	14	15
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	%	%
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>															
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte u. ä. Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	1.015.895,74	34.000,00	0,00	0,00	1.049.895,74	635.345,39	25.127,00	0,00	0,00	0,00	660.472,39	389.423,35	380.550,35	2,4	37,1
<b>Zwischensumme I.</b>	<b>1.015.895,74</b>	<b>34.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.049.895,74</b>	<b>635.345,39</b>	<b>25.127,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>660.472,39</b>	<b>389.423,35</b>	<b>380.550,35</b>	<b>2,4</b>	<b>37,1</b>
<b>II. Sachanlagen</b>															
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	2.798.320,52	0,00	0,00	0,00	2.798.320,52	1.770.578,67	35.400,00	0,00	0,00	0,00	1.805.978,67	992.341,85	1.027.741,85	1,3	35,5
2. Abwasserreinigungsanlagen	7.204.657,80	29.324,09	0,00	0,00	7.233.981,89	4.586.219,80	154.822,09	0,00	0,00	0,00	4.741.041,89	2.492.940,00	2.618.438,00	2,1	34,5
3. Erzeugungs-, Gewinnungs- und Bezugsanlagen	444.952,21	0,00	0,00	0,00	444.952,21	44.734,21	19.087,00	0,00	0,00	0,00	63.821,21	381.131,00	400.218,00	4,3	85,7
4. Haupt- und Verbindungssammler	1.118.249,50	0,00	0,00	0,00	1.118.249,50	883.762,50	22.365,00	0,00	0,00	0,00	906.127,50	212.122,00	234.487,00	2,0	19,0
5. Regenbauwerke	3.709.886,91	71.120,55	0,00	0,00	3.781.007,46	1.958.237,91	75.479,55	0,00	0,00	0,00	2.033.717,46	1.747.290,00	1.751.649,00	2,0	46,2
6. Pumpwerke	845.945,52	0,00	0,00	0,00	845.945,52	831.899,52	2.670,00	0,00	0,00	0,00	834.569,52	11.376,00	14.046,00	0,3	1,3
7. Kanalnetz	14.078.402,13	0,00	0,00	0,00	14.078.402,13	6.373.575,13	264.232,00	0,00	0,00	0,00	6.637.807,13	7.440.595,00	7.704.827,00	1,9	52,9
8. Maschinen und maschinelle Anlagen, die nicht zu Nummer 5 oder 6 gehören	9.582,63	0,00	0,00	0,00	9.582,63	9.582,63	0,00	0,00	0,00	0,00	9.582,63	0,00	0,00	0,0	0,0
9. Betriebs- und Geschäftsausstattung	140.525,06	53.114,61	0,00	0,00	193.639,67	125.551,06	6.025,61	0,00	0,00	0,00	131.576,67	62.063,00	14.974,00	3,1	32,1
10. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	6.175,05	254.241,63	0,00	0,00	260.416,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260.416,68	6.175,05	0,0	100,0
<b>Zwischensumme II.</b>	<b>30.356.697,33</b>	<b>407.800,88</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30.764.498,21</b>	<b>16.584.141,43</b>	<b>580.081,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17.164.222,68</b>	<b>13.600.275,53</b>	<b>13.772.555,90</b>	<b>1,9</b>	<b>44,2</b>
<b>Gesamtsumme</b>	<b>31.372.593,07</b>	<b>441.800,88</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>31.814.393,95</b>	<b>17.219.486,82</b>	<b>605.208,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17.824.695,07</b>	<b>13.989.698,88</b>	<b>14.153.106,25</b>		

**Abwasserbeseitigung Besigheim****Verbindlichkeitspiegel zum 31.12.2017**

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag €	davon mit einer Restlaufzeit			gesicherte Beträge €
		bis 1 Jahr €	1 - 5 Jahre €	über 5 Jahre €	
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	7.786.034,43	723.540,67	2.417.831,13	4.644.662,63	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	14.016,71	14.016,71	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt	1.069.427,28	1.056.695,63	0,00	12.731,65	0,00
	<u>8.869.478,42</u>	<u>1.794.253,01</u>	<u>2.417.831,13</u>	<u>4.657.394,28</u>	<u>0,00</u>



## Abwasserbeseitigung Besigheim

### Rechtliche Verhältnisse

Eigenbetrieb	Abwasserbeseitigung Besigheim
Sitz	Besigheim
Satzung	Die Satzung wurde am 09.05.1995 beschlossen.
Gegenstand des Eigenbetriebs	Der Eigenbetrieb entsorgt das Abwasser im Stadtgebiet. Er kann auf Grund von Vereinbarungen die Entsorgung von Abwasser auf andere Gemeinden ausdehnen. Der Eigenbetrieb betreibt alle Geschäfte, die diesen Betriebszweig fördern oder ihn wirtschaftlich berühren.
Wirtschaftsjahr	Wirtschaftsjahr ist das Kalenderjahr.

Wesentliche Veränderungen der rechtlichen Verhältnisse nach dem Abschlussstichtag liegen nicht vor.

## Abwasserbeseitigung Besigheim

### Wirtschaftliche Verhältnisse

#### 1. Allgemeines

Zur Darstellung der wirtschaftlichen Verhältnisse werden die Bilanz und die Gewinn- und Verlustrechnung nach betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten aufbereitet.

#### 2. Entwicklung der Vermögenslage und Kapitalstruktur

	31.12.2017		31.12.2016		Veränderung	
	T€	%	T€	%	T€	%
<b>a) Vermögenslage</b>						
Immaterielle Vermögensgegenstände	389		381		+ 8	+ 2,1
Sachanlagen	13.601		13.772		- 171	- 1,2
abzüglich empfangene Ertragszuschüsse	- 5.741		- 5.849		+ 108	- 1,8
<b>langfristig gebunden</b>	<b>8.249</b>	<b>+ 89,5</b>	<b>8.304</b>	<b>+ 89,8</b>	<b>- 55</b>	<b>- 0,7</b>
kurzfristige Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	969	+ 10,5	941	+ 10,2	+ 28	+ 3,0
<b>bereinigte Bilanzsumme</b>	<b>9.218</b>	<b>+ 100,0</b>	<b>9.245</b>	<b>+ 100,0</b>	<b>- 27</b>	<b>- 0,3</b>
<b>b) Kapitalstruktur</b>						
Eigenkapital	102	+ 1,1	51	+ 0,6	+ 51	+ 100,0
langfristige Verbindlichkeiten	7.798	+ 84,6	7.640	+ 82,6	+ 158	+ 2,1
<b>langfristige Mittel</b>	<b>7.900</b>	<b>+ 85,7</b>	<b>7.691</b>	<b>+ 83,2</b>	<b>+ 209</b>	<b>+ 2,7</b>
Rückstellungen	247	+ 2,7	195	+ 2,1	+ 52	+ 26,7
kurzfristige Verbindlichkeiten	1.071	+ 11,6	1.359	+ 14,7	- 288	- 21,2
<b>bereinigte Bilanzsumme</b>	<b>9.218</b>	<b>+ 100,0</b>	<b>9.245</b>	<b>+ 100,0</b>	<b>- 27</b>	<b>- 0,3</b>

Die bereinigte Bilanzsumme veränderte sich um -27 T€, wobei das langfristig gebundene Vermögen um -55 T€ ab- und die langfristigen Mittel um 209 T€ zunahmen.

Von der bereinigten Bilanzsumme sind 89,5 % (Vorjahr: 89,8 %) langfristig gebunden und 85,7 % (Vorjahr: 83,2 %) langfristig finanziert, so dass das langfristig gebundene Vermögen zu 95,8 % langfristig finanziert ist.

Die Eigenkapitalquote beträgt 1,1 % (Vorjahr: 0,6 %) und hat sich somit gegenüber dem Vorjahr um 0,5 Prozentpunkte verbessert.



### 3. Entwicklung der Ertragslage

	2017		2016		Veränderung	
	T€	%	T€	%	T€	%
1. Umsatzerlöse	2.379	+ 100,0	2.179	+ 100,0	+ 200	+ 9,2
<b>2. Gesamtleistung</b>	<b>+ 2.379</b>	<b>+ 100,0</b>	<b>+ 2.179</b>	<b>+ 100,0</b>	<b>+ 200</b>	<b>+ 9,2</b>
3. Materialaufwand	- 980	- 41,2	- 999	- 45,8	+ 19	- 1,9
<b>4. Rohergebnis</b>	<b>+ 1.399</b>	<b>+ 58,8</b>	<b>+ 1.180</b>	<b>+ 54,2</b>	<b>+ 219</b>	<b>+ 18,6</b>
5. Personalaufwand	- 202	- 8,5	- 197	- 9,0	- 5	+ 2,5
6. Abschreibungen	- 605	- 25,4	- 588	- 27,0	- 17	+ 2,9
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	- 286	- 12,0	- 161	- 7,4	- 125	+ 77,6
8. sonstige Steuern	-	-	-	-	-	-
<b>9. Betriebsergebnis (EBIT)</b>	<b>+ 306</b>	<b>+ 12,9</b>	<b>+ 234</b>	<b>+ 10,7</b>	<b>+ 72</b>	<b>+ 30,8</b>
<b>10. Finanzergebnis</b>	<b>- 275</b>	<b>- 11,6</b>	<b>- 297</b>	<b>- 13,6</b>	<b>+ 22</b>	<b>- 7,4</b>
<b>11. neutrales Ergebnis</b>	<b>20</b>	<b>+ 0,8</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>+ 20</b>	<b>-</b>
<b>12. Jahresgewinn/Jahresverlust</b>	<b>+ 51</b>	<b>+ 2,1</b>	<b>- 63</b>	<b>- 2,9</b>	<b>+ 114</b>	<b>k.A.</b>

"k.A." bedeutet, dass keine sinnvolle Angabe möglich ist.

Die Ertragslage zeigt einen Jahresgewinn i. H. v. 51 T€ (Vorjahr: Jahresverlust -63 T€ ).

Bei einer Gesamtleistung i. H. v. 2.379 T€ und einem Materialaufwand i. H. v. 980 T€ verbleibt im Wirtschaftsjahr 2017 ein Rohergebnis i. H. v. 1.399 T€ nach 1.180 T€ im Vorjahr.

Das Betriebsergebnis hat sich im Vorjahresvergleich um 72 T€ verbessert.

Vergleich Verbrauchsabrechnung:		2017	2016	Veränderung	
				%	
Abwassermenge	m <sup>3</sup>	557.058	503.899	+ 53.159	+ 9,5
versiegelte Fläche	m <sup>2</sup>	753.498	752.315	+ 1.183	+ 0,2
Abwassergebühr					
Schmutzwassergebühr	€/m <sup>3</sup>	2,10	2,10	-	-
Niederschlagswassergebühr	€/m <sup>2</sup>	0,55	0,57	- 0,02	- 3,6



#### 4. Finanzlage

Die Kapitalflussrechnung stellt Zahlungsströme dar und gibt darüber Auskunft, wie der Eigenbetrieb finanzielle Mittel erwirtschaftet hat und welche Investitions- und Finanzierungsmaßnahmen vorgenommen wurden.

	2017
	T€
1. Jahresergebnis	
2. + Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	+ 51
3. + Zunahme der Rückstellungen	+ 605
4. - Sonstige zahlungsunwirksame Erträge	+ 52
5. - Gewinn aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	- 152
6. - Zunahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-
7. - Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	- 27
8. = <b>Cash Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit</b>	<u>+ 487</u>
9. - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen / immaterielle Anlagevermögen saldiert mit empfangenen Zuschüssen	- 398
10. = <b>Cash Flow aus der Investitionstätigkeit</b>	<u>- 398</u>
11. + Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	+ 816
12. - Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	- 658
13. = <b>Cash Flow aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<u>+ 158</u>
14. Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelbestandes	+ 247
15. + Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	- 1.304
16. = <b>Finanzmittelbestand am Ende der Periode</b>	<u><u>- 1.057</u></u>

Da die Kassengeschäfte über die Kämmereiverwaltung abgewickelt werden ("Einheitskasse"), wird als Finanzmittelbestand der Kassenkredit gegenüber der Stadt (Ist-Mehreinnahmen/Ist-Mehrausgaben) gezeigt.

Die Kapitalflussrechnung zeigt eine zahlungsbedingte Erhöhung des Finanzmittelbestandes um insgesamt 247 T€. Die Erhöhung resultiert aus einem Mittelzufluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit i. H. v. 487 T€ sowie aus einem Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit i. H. v. -398 T€ und einem Mittelzufluss aus der Finanzierungstätigkeit i. H. v. 158 T€.

**Erläuterungen zur Bilanz  
zum 31.12.2017**

Soweit erforderlich, werden nachstehend die einzelnen Positionen der als Anlage 1 diesem Bericht beigefügten Bilanz zum 31.12.2017 erläutert. Die Vorjahreszahlen sind jeweils in Klammern angegeben.

**AKTIVA****A. Anlagevermögen**

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist in dem im Anhang enthaltenen Anlagennachweis dargestellt.

**I. Immaterielle Vermögensgegenstände**

€	389.423,35
(€	380.550,35)

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2017	Zugang	Abgang	Abschreibung	Stand 31.12.2017
	€	€	€	€	€
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte	380.550,35	34.000,00	0,00	25.127,00	389.423,35

Der Zugang betrifft die Vermögensumlage 2017 an den Klärverband Neckarwestheim.

**II. Sachanlagevermögen**

€ 13.600.275,53  
(€ 13.772.555,90)

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2017 €	Zugang Umbuchung €	Abgang Umbuchung €	Abschreibung €	Stand 31.12.2017 €
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten	1.027.741,85	0,00	0,00	35.400,00	992.341,85
2. Abwasserreinigungsanlagen	2.618.438,00	29.324,09	0,00	154.822,09	2.492.940,00
3. Erzeugungs-, Gewinnungs- und Bezugsanlagen	400.218,00	0,00	0,00	19.087,00	381.131,00
4. Haupt- und Verbindungssammler	234.487,00	0,00	0,00	22.365,00	212.122,00
5. Regenbauwerke	1.751.649,00	71.120,55	0,00	75.479,55	1.747.290,00
6. Pumpwerke	14.046,00	0,00	0,00	2.670,00	11.376,00
7. Kanalnetz	7.704.827,00	0,00	0,00	264.232,00	7.440.595,00
8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	14.974,00	53.114,61	0,00	6.025,61	62.063,00
9. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	6.175,05	254.241,63	0,00	0,00	260.416,68
	<u>13.772.555,90</u>	<u>407.800,88</u>	<u>0,00</u>	<u>580.081,25</u>	<u>13.600.275,53</u>



Zusammensetzung der Zugänge:	€	€
Abwasserreinigungsanlagen		
Blitzschutzanlage	29.324,09	<u>29.324,09</u>
Regenbauwerke		
Fernwirkanlage RÜB Nussrein	30.889,57	
RÜB Liebensteiner Straße Elektrotechnik	3.270,12	
RÜB Liebensteiner Straße	36.960,86	<u>71.120,55</u>
Betriebs- und Geschäftsausstattung		
Prozessleit- Steuerungsanlage	<u>53.114,61</u>	53.114,61
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau		
siehe untenstehende Tabelle		<u>254.241,63</u>
		<u>407.800,88</u>

Zusammensetzung und Entwicklung der Anlagen im Bau:

	Stand 01.01.2017	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Stand 31.12.2017
	€	€	€	€	€
Mischwassersammler	6.175,05	0,00	0,00	0,00	6.175,05
Sachsenheimer Weg	0,00	254.241,63	0,00	0,00	254.241,63
	<u>6.175,05</u>	<u>254.241,63</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>260.416,68</u>

**B. Umlaufvermögen****I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände****1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen**

€	952.826,93
(€	926.099,20)

Zusammensetzung:

€

Reste Abwassergebühren

846.060,21

Reste Abwasserbeiträge

40.966,72

Noch nicht abgelesener Verbrauch

65.800,00952.826,93**2. sonstige Vermögensgegenstände**

€	16.553,58
(€	15.202,07)

Zusammensetzung:

€

Abrechnung 2017 Klärwerk Neckarwestheim

15.338,85

Abrechnung 2017 Betriebsstrom

1.214,7316.553,58

**PASSIVA****A. Eigenkapital****I. Stammkapital**

€	0,00
(€)	0,00)

**II. Rücklagen****1. Allgemeine Rücklagen**

€	101.812,18
(€)	101.812,18)

**III. Gewinn / Verlust**

€	0,00
(€)	- 51.196,02)

Entwicklung:

€

€

Verlust des Vorjahres

-

51.196,02

Jahresgewinn vor Buchung Ausgleich nach KAG

105.745,87

Verbrauch der Rückstellung für nach KAG  
ausgleichspflichtige Gewinne

20.468,00

Zwischensumme

126.213,87Zuführung zur Rückstellung für nach KAG  
ausgleichspflichtige Gewinne- 75.017,85

Jahresgewinn

51.196,02

Stand 31.12.2017

0,00

**B. Empfangene Ertragszuschüsse**

€ 5.740.504,00  
/ (€ 5.848.553,00)

Zusammensetzung und Entwicklung:

	ursprüngliche Werte	Stand 01.01.2017	Zugang	Auflösung	Stand 31.12.2017
	€	€	€	€	€
<b>Klärbereich</b>					
1. Zuschüsse (Land, Bund)	27.800,00	7.753,00	0,00	1.938,00	5.815,00
2. Zuschüsse Dritte	2.841.508,09	2.003.849,00	34.886,43	54.464,43	1.984.271,00
3. Beiträge	1.087.676,96	796.816,00	4.400,22	21.797,22	779.419,00
<b>Regenüberlaufbecken</b>					
4. Zuschüsse (Land, Bund)	140.565,39	73.189,00	0,00	2.815,00	70.374,00
<b>Zuleitungssammler</b>					
5. Zuschüsse (Land, Bund)	94.489,30	47.249,00	0,00	1.890,00	45.359,00
<b>Kanäle</b>					
6. Zuschüsse (Land, Bund)	26.344,31	14.222,00	0,00	527,00	13.695,00
7. Zuschüsse Dritte (Erschließung)	2.367.060,87	2.039.431,00	0,00	47.429,00	1.992.002,00
8. Beiträge	1.037.288,47	866.044,00	4.313,21	20.788,21	849.569,00
	<u>7.622.733,39</u>	<u>5.848.553,00</u>	<u>43.599,86</u>	<u>151.648,86</u>	<u>5.740.504,00</u>

Ausgewiesen werden Zuschüsse, Beiträge und Anschlusskostenersätze, die gemäß § 8 EigBVO hier ausgewiesen werden können. Die Auflösung erfolgt im Wesentlichen entsprechend der Nutzungsdauer der bezuschussten Vermögensgegenstände.

**C. Rückstellungen****1. sonstige Rückstellungen**

€	247.284,79
(€	194.860,94)

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2017	Verbrauch	Zuführung	Stand 31.12.2017
	€	€	€	€
Jahresabschlusserstellung (extern)	8.400,00	8.400,00	8.400,00	8.400,00
Jahresabschlusserstellung (intern)	4.200,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00
Aufbewahrungsrückstellungen nach KAG ausgleichspflichtiger	2.750,00	0,00	0,00	2.750,00
Gewinn	145.578,94	20.468,00	75.017,85	200.128,79
Prüfung GPA	6.900,00	0,00	2.300,00	9.200,00
Urlaubsverpflichtungen	19.121,00	19.121,00	14.811,00	14.811,00
Überstundenvergütung	7.911,00	7.911,00	7.795,00	7.795,00
	<u>194.860,94</u>	<u>60.100,00</u>	<u>112.523,85</u>	<u>247.284,79</u>

**D. Verbindlichkeiten**

Fristigkeit und Besicherung der Verbindlichkeiten sind aus dem in Anlage 3 beigefügten Verbindlichkeitspiegel ersichtlich.

**1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten**

€	7.786.034,43
(€	7.633.954,70)

Zusammensetzung:

Darlehen

€

7.786.034,43

Zur Erläuterung der Darlehen verweisen wir auf die Anlage Darlehensübersicht.  
Die ausgewiesenen Bestände stimmen - unter Berücksichtigung zeitlicher Buchungsdifferenzen - mit den Tagesauszügen der kontoführenden Institute zum Bilanzstichtag überein.  
Bei den ausgewiesenen Darlehensverbindlichkeiten erfolgten Tilgung und Verzinsung ordnungsgemäß entsprechend den abgeschlossenen Verträgen.



<b>2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	€	14.016,71
	(€)	50.023,77)

Zusammensetzung:	€
Rechnung Abwasserabgabe 2017	648,00
Rechnung Betriebsstrom 2017	287,35
Reste Zinsen Kreditmarkt 2017	419,90
Reste Tilgungen von Darlehen 2017	11.469,38
Abrechnung Netze BW GmbH	1.192,08
	<u>14.016,71</u>

Die Verbindlichkeiten sind in einer Einzelliste nachgewiesen. Die Verbindlichkeiten stammen im Wesentlichen aus dem 4. Quartal des Berichtsjahres. Sie waren zum Zeitpunkt der Erstellung weitgehend ausgeglichen.

<b>3. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt</b>	€	1.069.427,28
	(€)	1.316.398,95)

Zusammensetzung:	€
Darlehen	12.731,65
Kassenkredit/Ist-Mehrausgaben (IMA)	1.056.695,63
	<u>1.069.427,28</u>



**Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung  
für das Wirtschaftsjahr 2017**  
(Vorjahreszahlen in Klammern)

Nachstehend werden unter Gegenüberstellung der Vorjahreszahlen die einzelnen Positionen der als Anlage 2 diesem Bericht beigefügten Gewinn- und Verlustrechnung des Kalenderjahres 2017 aufgegliedert und soweit erforderlich erläutert.

**1. Umsatzerlöse**

€ 2.378.847,28  
(€ 2.178.708,70)

	2017	2016
	€	€
Abwassergebühren Schmutzwasser	1.190.280,90	1.067.136,54
Abwassergebühren Niederschlagswasser	414.573,00	428.819,55
Straßenentwässerung	205.221,00	217.597,00
Erlöse aus Kostenersatz anderer Gemeinden	402.387,24	302.226,48
Ersätze und sonstige Einnahmen	2.639,88	1.049,62
Auflösung Ertragszuschüsse	151.648,86	149.250,17
Sonstige Umsatzerlöse	12.096,40	12.629,34
	<u>2.378.847,28</u>	<u>2.178.708,70</u>

**2. Sonstige betriebliche Erträge**

€ 20.468,00  
(€ 0,00)

	2017	2016
	€	€
a) Periodenfremde und neutrale Erträge		
Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	0,00
Erträge aus der Auflösung der Rückstellung für KÜD	20.468,00	0,00
	<u>20.468,00</u>	<u>0,00</u>



<b>3. Materialaufwand</b>		€	980.160,21
		(€	998.972,37)
	2017	2016	
	€	€	
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren			
Unterhalt Klärwerk	222.365,38	244.585,17	
Unterhalt Kanalnetz	385.554,27	381.144,67	
Unterhalt RÜB	36.775,98	39.979,46	
Unterhalt Abwasserhebeanlagen	2.423,22	1.417,85	
Unterhalt Zuleiter u. Pumpwerk NWH	666,28	1.650,98	
Unterhalt Grundstück	2.130,40	13.439,69	
Klärwerk Verbrauchsmaterial	62.179,00	53.308,57	
Strombezug	72.680,86	62.806,54	
Geräte, Ausstattung	4.135,46	4.234,52	
übrige	3.590,71	3.639,40	
	<u>792.501,56</u>	<u>806.206,85</u>	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen			
Betriebskostenumlage Zweckverband	146.094,00	169.393,97	
übrige	41.564,65	23.371,55	
	<u>187.658,65</u>	<u>192.765,52</u>	
	<u>980.160,21</u>	<u>998.972,37</u>	
<b>4. Personalaufwand</b>		€	202.099,23
		(€	196.558,20)
	2017	2016	
	€	€	
a) Löhne und Gehälter			
Entgelt Beschäftigte	157.100,75	153.031,74	
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung			
Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung	31.067,48	30.190,79	
Zuweisung zu Versorgungseinrichtungen	12.930,80	12.355,38	
Unterstützungen	1.000,20	980,29	
	<u>44.998,48</u>	<u>43.526,46</u>	
	<u>202.099,23</u>	<u>196.558,20</u>	
<b>5. Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen</b>		€	605.208,25
		(€	588.185,43)

**6. Sonstige betriebliche Aufwendungen**

€ 285.587,62  
(€ 161.847,40)

	2017	2016
	€	€
Verwaltungskosten (Innere Verrechnungen)	95.000,00	95.000,00
Ausgaben für EDV	12.649,16	15.385,32
Postaufwand	5.357,12	4.540,47
Kfz-Kosten	2.121,48	1.360,30
Versicherungen	14.385,52	11.825,39
Sonstiger Personalaufwand	1.711,04	1.763,84
Abwasserabgabe	61.340,58	1.129,50
Bürobedarf, Drucksachen, Zeitschriften	225,00	225,00
Aus- und Fortbildung	2.893,46	1.048,25
Gebühren, Beiträge	730,45	883,45
Reisekosten, -spesen	219,14	147,82
Zuführung zur Rückstellung ausgleichspflichtiger Gewinn	75.017,85	0,00
Übrige	13.936,82	28.538,06
	<u>285.587,62</u>	<u>161.847,40</u>

**7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen**

€ 275.063,95  
(€ 296.587,82)

	2017	2016
	€	€
Zinsaufwendungen für Bankdarlehen	214.541,05	236.815,67
Zinsaufwendungen für Darlehen von der Stadt	369,22	369,22
Zinsaufwendungen für IMA/Kassenkredit von der Stadt	60.153,68	59.402,93
	<u>275.063,95</u>	<u>296.587,82</u>



<b>8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	€	51.196,02
	(€)	- 63.442,52)
<b>9. Sonstige Steuern</b>	€	0,00
	(€)	0,00)
	2017	2016
	€	€
Kfz-Steuer	0,00	0,00
	<hr/>	<hr/>
<b>10. Jahresgewinn / Jahresverlust</b>	€	51.196,02
	(€)	- 63.442,52)

**Abwasserbeseitigung Besigheim****Darlehens- und Zinsübersicht****Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten**

	Stand 01.01.2017	Zugang	Tilgung	Stand 31.12.2017	Zinsen 2017
	€	€	€	€	€
1. Landesbank Baden-Württemberg Nr. 605 913 641	8.572,03	0,00	8.572,03	0,00	331,82
2. Landesbank Baden-Württemberg Nr. 606 587 888	69.024,30	0,00	38.346,90	30.677,40	2.183,48
3. DG-Hyp Nr. 30.1945.1807	175.756,67	0,00	63.911,48	111.845,19	8.469,87
Übertrag	253.353,00	0,00	110.830,41	142.522,59	10.985,17



## Anlage 7

	Stand 01.01.2017	Zugang	Tilgung	Stand 31.12.2017	Zinsen 2017
	€	€	€	€	€
Übertrag	253.353,00	0,00	110.830,41	142.522,59	10.985,17
4. DG-Hyp Nr. 30.1945.1806	204.274,02	0,00	58.363,96	145.910,06	10.669,67
5. Landesbank Baden-Württemberg Nr. 606 005 552	124.800,00	0,00	20.800,00	104.000,00	5.721,30
6. Landesbank Baden-Württemberg Nr. 606 385 959	265.440,00	0,00	22.120,00	243.320,00	12.291,53
7. Landesbank Baden-Württemberg Nr. 606 464 565	255.290,00	0,00	20.840,00	234.450,00	11.507,59
8. Landesbank Baden-Württemberg Nr. 606 910 743	273.000,00	0,00	21.000,00	252.000,00	9.581,25
9. Kreissparkasse Ludwigsburg Nr. 6000237114	38.300,00	0,00	38.300,00	0,00	993,40
10. DG-Hyp Nr. 301 945 1808	176.999,99	0,00	17.699,99	159.300,00	6.908,20
11. WL Bank Nr. 0398335600	456.000,00	0,00	38.000,00	418.000,00	18.200,10
12. Landesbank Baden-Württemberg Nr. 611 036 053	435.500,00	0,00	33.500,00	402.000,00	16.050,48
13. Landesbank Baden-Württemberg Nr. 611 517 469	1.144.000,00	0,00	83.200,00	1.060.800,00	32.605,04
14. Landesbank Baden-Württemberg Nr. 612 088 057	937.199,93	0,00	37.866,68	899.333,25	30.459,00
15. Kreissparkasse Ludwigsburg Nr. 6000 315 854	138.427,61	0,00	32.571,20	105.856,41	4.417,47
16. Kreissparkasse Ludwigsburg Nr. 6000 103 8903	476.666,72	0,00	18.333,32	458.333,40	8.926,05
Übertrag	5.179.251,27	0,00	553.425,56	4.625.825,71	179.316,25



## Anlage 7

	<u>Stand 01.01.2017</u>	<u>Zugang</u>	<u>Tilgung</u>	<u>Stand 31.12.2017</u>	<u>Zinsen 2017</u>
	€	€	€	€	€
Übertrag	5.179.251,27	0,00	553.425,56	4.625.825,71	179.316,25
17. VR-Bank Stromberg-Neckar Nr. 400 122 200	254.400,00	0,00	15.200,00	239.200,00	5.721,06
18. Kreissparkasse Ludwigsburg Nr. 600 110 8864	691.200,00	0,00	38.400,00	652.800,00	7.918,56
19. WL Bank Nr. 0398 335 601	713.999,36	0,00	24.620,64	689.378,72	14.024,85
20. VR-Bank Stromberg-Neckar Nr. 400 122 243	789.366,00	0,00	26.536,00	762.830,00	7.560,33
21. Kreissparkasse Ludwigsburg Nr. 600 1216 282	0,00	816.000,00	0,00	816.000,00	0,00
	<u>7.628.216,63</u>	<u>816.000,00</u>	<u>658.182,20</u>	<u>7.786.034,43</u>	<u>214.541,05</u>
Zinsabgrenzung (oben enthalten)	<u>5.738,07</u>	<u>0,00</u>	<u>5.738,07</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>7.633.954,70</u>	<u>816.000,00</u>	<u>663.920,27</u>	<u>7.786.034,43</u>	<u>214.541,05</u>

**Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt**

	Stand 01.01.2017	Zugang	Tilgung	Stand 31.12.2017	Zinsen 2017
	€	€	€	€	€
Darlehen I	12.731,65	0,00	0,00	12.731,65	369,22
	12.731,65	0,00	0,00	12.731,65	369,22
Ist-Mehrausgabe	1.303.667,30	1.056.695,63	1.303.667,30	1.056.695,63	60.153,68
	1.316.398,95	1.056.695,63	1.303.667,30	1.069.427,28	60.522,90

Die Abwasserbeseitigung hat keine eigene Kassen- und Bankführung. Die Zinsen wurden mit einem Zinssatz von 2,9 % ermittelt.

**Zusammenfassung**

	Stand 01.01.2017	Zugang	Tilgung	Stand 31.12.2017	Zinsen 2017
	€	€	€	€	€
Summe 1	7.633.954,70	816.000,00	663.920,27	7.786.034,43	214.541,05
Summe 2	1.316.398,95	1.056.695,63	1.303.667,30	1.069.427,28	60.522,90
	8.950.353,65	1.872.695,63	1.967.587,57	8.855.461,71	275.063,95

**Abwasserbeseitigung Besigheim**
**Vermögensplanabrechnung 2017**

	Plan- ansatz €	Rechnungs- ergebnis €	Über-/Unter- schreitung €
<b>Einnahmen</b>			
1. Zuführung zum Eigenkapital	0,00	0,00	0,00
2. Zuführungen zu Rücklagen	0,00	0,00	0,00
3. Jahresgewinn 2017	0,00	51.196,02	51.196,02
4. Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00
5. Beiträge und ähnliche Entgelte	56.400,00	43.599,86	- 12.800,14
6. Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
7. Kredite von der Stadt	0,00	0,00	0,00
8. Kredite von Dritten	816.290,00	816.000,00	- 290,00
9. Abschreibungen	579.200,00	605.208,25	26.008,25
10. Anlagenabgänge	0,00	0,00	0,00
11. Minderung Vorräte	0,00	0,00	0,00
12. Rückflüsse aus gewährten Krediten	0,00	0,00	0,00
13. Erübrigte Mittel aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00
<b>14. Finanzierungsmittel 2017 insgesamt</b>	<b>1.451.890,00</b>	<b>1.516.004,13</b>	<b>64.114,13</b>
<b>15. Finanzierungsfehlbetrag zum 31.12.2017</b>	<b>0,00</b>	<b>348.616,62</b>	<b>348.616,62</b>
<b>Summe 2017</b>	<b>1.451.890,00</b>	<b>1.864.620,75</b>	<b>412.730,75</b>
<b>Ausgaben</b>			
1. Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte			
Immaterielle Anlagewerte	51.000,00	34.000,00	- 17.000,00
Grundstücke	0,00	0,00	0,00
Abwasserreinigungsanlagen	0,00	29.324,09	29.324,09
Erzeugungs-, Gewinnungs- und Bezugsanlagen	0,00	0,00	0,00
Regenbauwerke	127.000,00	71.120,55	- 55.879,45
Kanalnetz und Sammler	485.000,00	6.175,05	- 478.824,95
Maschinen und maschinelle Anlagen	0,00	248.066,58	248.066,58
Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	53.114,61	53.114,61
Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00
2. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
3. Erhöhung Vorräte	0,00	0,00	0,00
4. Rückzahlung von Stammkapital	0,00	0,00	0,00
5. Entnahme aus Rücklagen	0,00	0,00	0,00
6. Jahresverlust 2017	0,00	0,00	0,00
7. Gewinnabführung an die Stadt	0,00	0,00	0,00
8. Auflösung Ertragszuschüsse	152.780,00	151.648,86	- 1.131,14
9. Entnahme langfristiger Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
10. Tilgung von Krediten	636.110,00	658.182,20	22.072,20
11. Gewährung von Krediten an die Stadt	0,00	0,00	0,00
12. Gewährung von Krediten an Dritte	0,00	0,00	0,00
13. Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren	0,00	612.988,81	612.988,81
<b>14. Finanzierungsbedarf 2017 insgesamt</b>	<b>1.451.890,00</b>	<b>1.864.620,75</b>	<b>412.730,75</b>
<b>Erübrigte Mittel zum 31.12.2017</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Summe 2017</b>	<b>1.451.890,00</b>	<b>1.864.620,75</b>	<b>412.730,75</b>

**Abwasserbeseitigung Besigheim****Erfolgsplanabrechnung 2017**

	<b>Planansatz</b>	<b>Rechnung</b>	<b>mehr/ weniger</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>
<b>Einnahmen</b>			
Umsatzerlöse			
Abwassergebühren Schmutzwasser	1.065.010,00	1.192.920,78	127.910,78
Abwassergebühren Niederschlagswasser	426.350,00	417.212,88	- 9.137,12
Straßenentwässerung	195.230,00	205.221,00	9.991,00
Kostenersätze andere Gemeinden	278.660,00	402.387,24	123.727,24
Auflösung Ertragszuschüsse	152.780,00	151.648,86	- 1.131,14
übrige Umsatzerlöse	1.800,00	9.456,52	7.656,52
Verminderung/Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen/Leistungen	0,00	0,00	0,00
andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
sonstige betriebliche Erträge	0,00	20.468,00	20.468,00
Erträge aus anderen Wertpapieren usw.	0,00	0,00	0,00
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00
außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
Jahresverlust	0,00	0,00	0,00
	<u>2.119.830,00</u>	<u>2.399.315,28</u>	<u>279.485,28</u>
<b>Ausgaben</b>			
Materialaufwand			
Unterhalt Klärwerk	223.950,00	222.365,38	- 1.584,62
Unterhalt Kanalnetz	335.000,00	385.554,27	50.554,27
Unterhalt RÜB	26.800,00	36.775,98	9.975,98
Unterhalt Abwasserhebeanlagen	7.000,00	2.423,22	- 4.576,78
Unterhalt Zuleiter u. Pumpwerk NWH	5.000,00	666,28	- 4.333,72
Unterhalt Grundstück	17.000,00	2.130,40	- 14.869,60
Klärwerk Verbrauchsmaterial	80.250,00	62.179,00	- 18.071,00
Strombezug	58.000,00	72.680,86	14.680,86
Geräte, Ausstattung	7.300,00	4.135,46	- 3.164,54
übrige	4.100,00	3.590,71	- 509,29
Aufwendungen für bezogene Leistungen	179.000,00	187.658,65	8.658,65
Personalaufwand	203.610,00	202.099,23	- 1.510,77
Abschreibungen auf Sachanlagen usw.	579.200,00	605.208,25	26.008,25
sonstige betriebliche Aufwendungen	187.790,00	285.587,62	97.797,62
Abschreibungen auf Finanzanlagen usw.	0,00	0,00	0,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	205.830,00	275.063,95	69.233,95
außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0,00	0,00
sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00
Jahresgewinn	0,00	51.196,02	51.196,02
	<u>2.119.830,00</u>	<u>2.399.315,28</u>	<u>279.485,28</u>