

Jahresabschluss 2017 des Eigenbetriebes Abwasserbeseitigung

Prüfung des Jahresabschlusses erfolgte durch Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Göken/Pollak/Partner:

„Der Jahresabschluss, der Rechenschaftsbericht, und die Buchführung entsprechen nach pflichtgemäßer Prüfung den Rechtsvorschriften. Die Geschäftsführung erfolgt ordnungsgemäß. Die Entwicklung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage, der Liquidität und der Rentabilität ist nicht zu beanstanden. Der Eigenbetrieb wird wirtschaftlich geführt.“

- **Für 2016/2017 „neue Gebührenkalkulationen“ inklusive „neue“ Berechnung der Eigenkapitalverzinsung für den Eigenbetrieb Abwasser aufgestellt**
- **Ermittlung der endgültigen Gebührenüberdeckung / Gebührenunterdeckung für 2016/2017 → Entfaltet Auswirkungen auf kommenden Kalkulationszeitraum**

Jahresabschluss 2017

Ermittlung Gebührenüberdeckung

Im Jahr 2015 sind die Gebühren für Schmutzwasser / Oberflächenentwässerung für den Zeitraum **2016 / 2017** kalkuliert worden. Grundlage bildeten **Planzahlen** für die Jahre 2016 und 2017 sowie hochgerechnete Abwassermengen (Schmutzwasser) und versiegelte Flächen (Oberflächenentwässerung)

Mit dem Jahresabschluss sind die **Ist-Zahlen** den **Planzahlen** gegenüber gestellt worden.

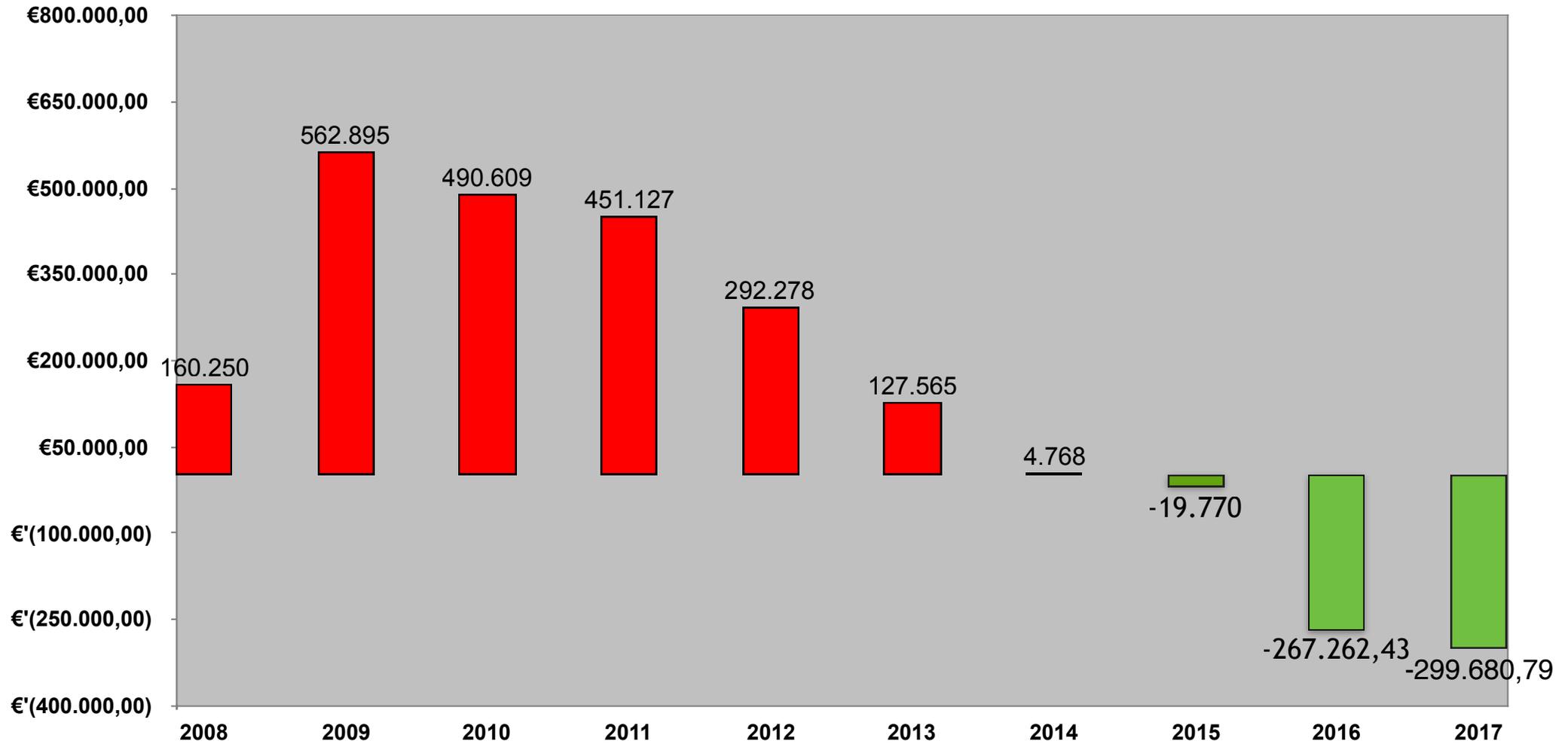
Im Ergebnis resultieren folgende Gebührenüberdeckungen:

	Schmutzwasser	Regenwasser
Jahr 2016	267.262,43 Euro	3.439,59 Euro
Jahr 2017	32.418,36 Euro	32.918,70 Euro
Gesamt	299.680,79 Euro	36.358,29 Euro

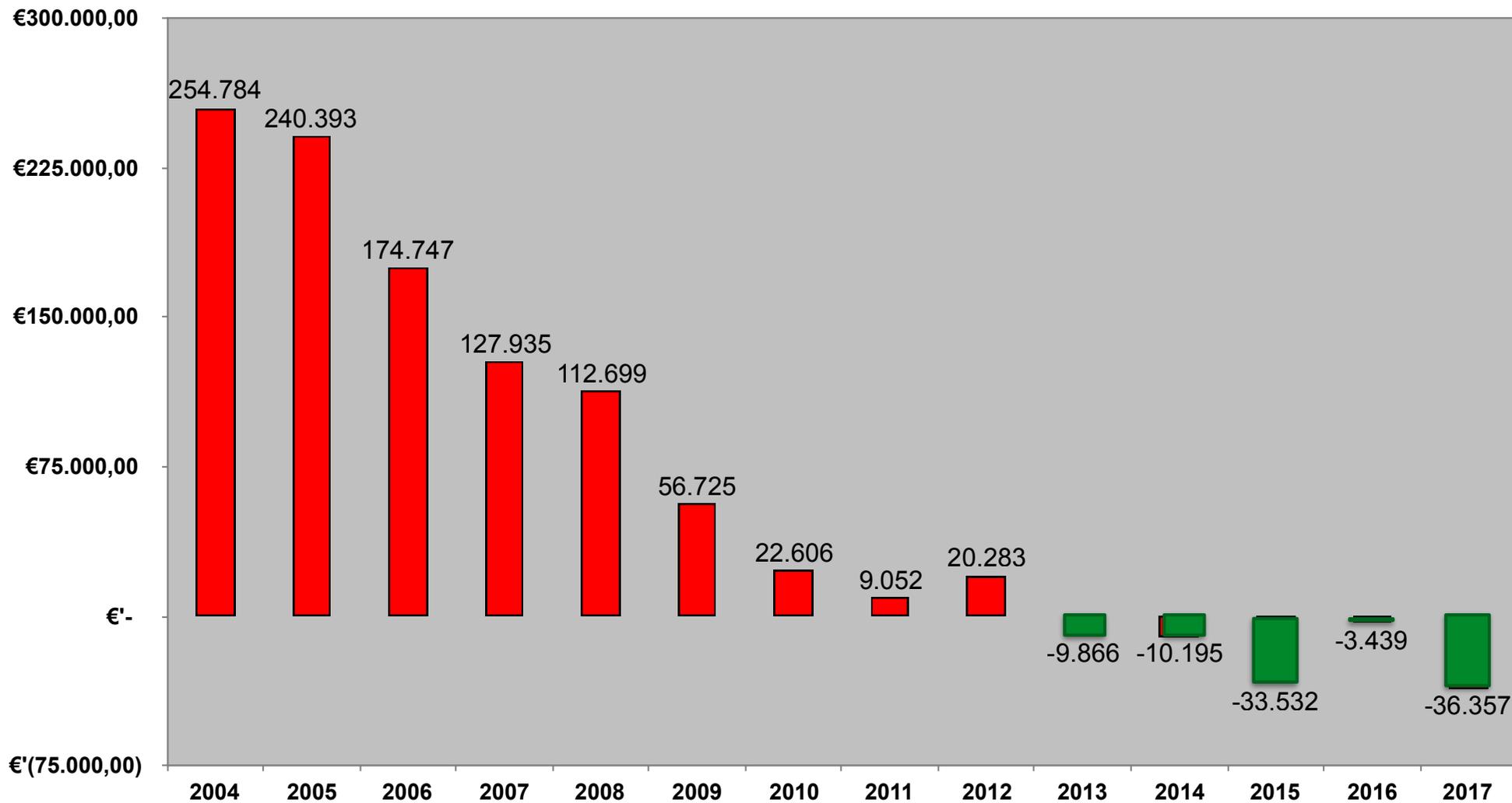
Mit dem Jahresabschluss erfolgte die Bildung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich. Beträge sind somit bereits im Jahresergebnis 2017 enthalten.

Gebührenaussgleichsrücklagen fließen preismindernd in die Kalkulation 2020 / 2021 ein.

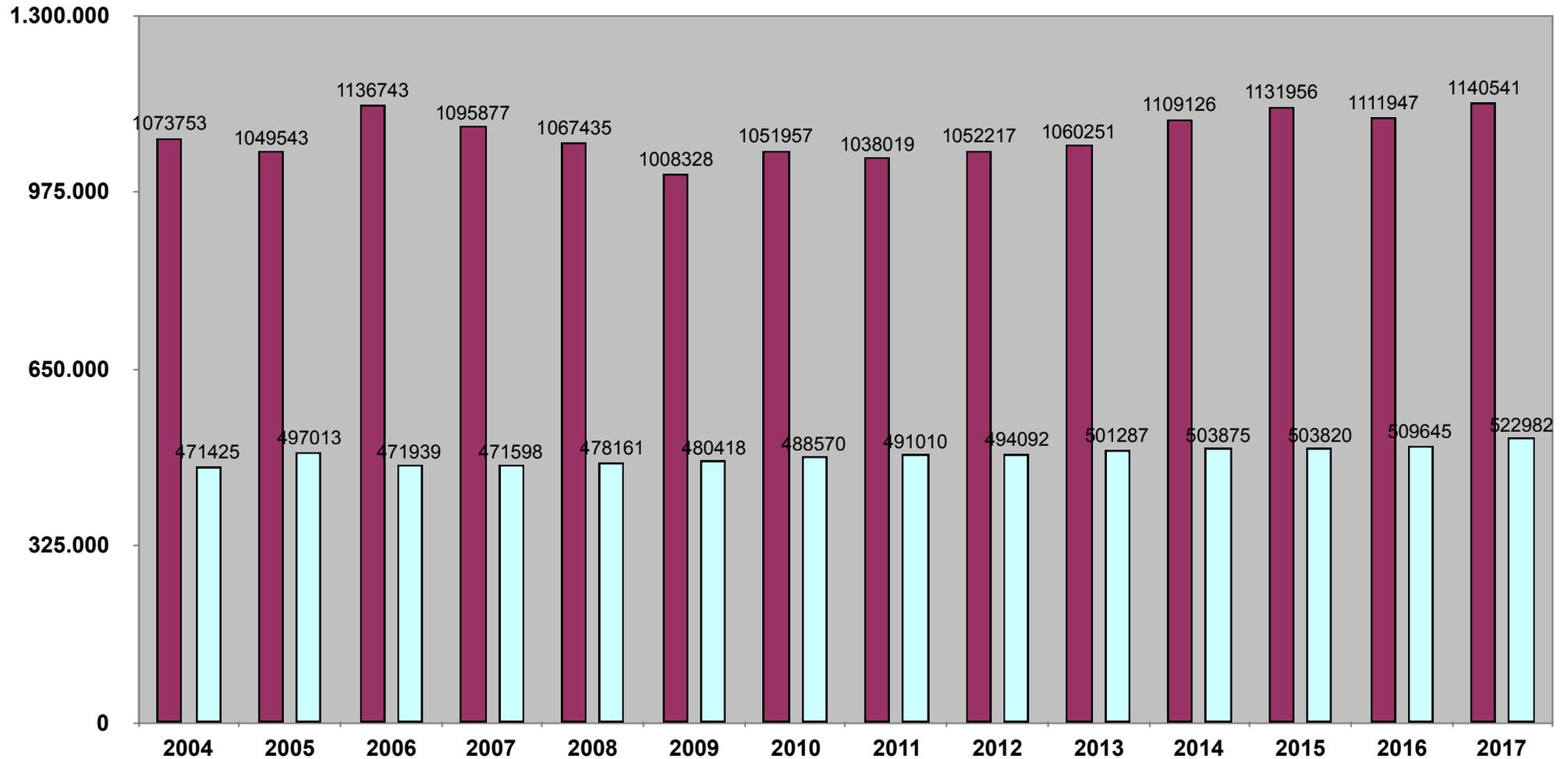
Verlustvorträge / Gebührenausgleichs- verbindlichkeiten Schmutzwasser



Verlustvorträge / Gebührenausgleichs- verbindlichkeiten Regenwasser



Mengenentwicklung Abwasser und Niederschlagswasser



Jahresabschluss 2017

Jahresergebnisse

Nach Bildung der Sonderposten für den Gebührenaussgleich sehen die Jahresergebnisse wie folgt aus:

	Schmutzwasser	Regenwasser
Jahr 2017	205.405,62 Euro	18.282,61 Euro

Über das Gesamtergebnis in Höhe von **223.688,43 Euro** ist mit dem Ergebnisverwendungsbeschluss zu beschließen.

Abführung einer **Eigenkapitalverzinsung** an den Haushalt der Samtgemeinde Bruchhausen-Vilsen:

Rechnerisch in Kalkulation angesetzt:

Schmutzwasser: 204.875,13 Euro
Niederschlagswasser: 83.847,01 Euro

Begrenzender Faktor für die Abführung der Eigenkapitalverzinsung: Tatsächlich erwirtschafteten Überschüsse. Deswegen folgender Ergebnisverwendungsbeschluss...

Jahresabschluss 2017

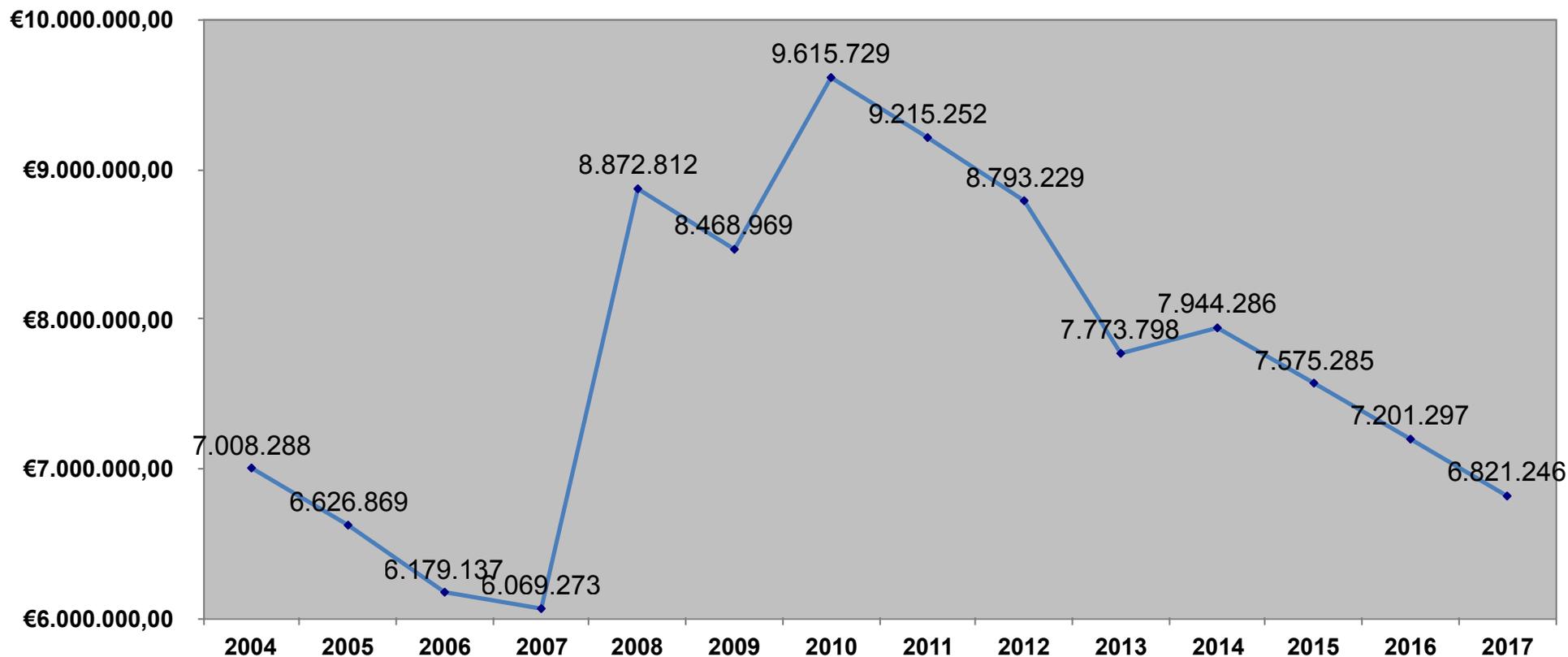
Ergebnisverwendungsbeschluss

Ergebnisverwendungsbeschluss:

1. Es wird die Richtigkeit des Jahresabschlusses und des Lageberichtes festgestellt.
2. Der Betriebsleitung wird Entlastung für die wirtschaftliche Führung des Eigenbetriebes im Wirtschaftsjahr 2017 erteilt.
3. Der Jahresgewinn des Wirtschaftsjahres 2017 in Höhe von insgesamt **223.688,43 Euro** wird wie folgt verwendet:
 - Ein Betrag von **204.875,13 Euro** wird als Eigenkapitalverzinsung für den Bereich der Schmutzwasserentwässerung an die Samtgemeinde abgeführt. Ein Betrag von **18.282,61 Euro** wird als Eigenkapitalverzinsung für den Bereich der Niederschlagsentwässerung abgeführt.
 - Für den Schmutzwasserbereich wird ein Überschuss in Höhe von **530,69 Euro** auf neue Rechnung vorgetragen

Nachrichtlich wird zur Kenntnis genommen, dass mit dem Beschluss über den Jahresabschluss im Schmutzwasserbereich ein Sonderposten für den Gebührenaussgleich in Höhe von 32.418,36 Euro und im Niederschlagswasserbereich ein Sonderposten für den Gebührenaussgleich in Höhe von 32.918,70 Euro gebildet wird.

Entwicklung des Schuldenstandes des Eigenbetriebes



	31.12.2016	31.12.2017	Differenz
Bankbestand	416.327,17 Euro	449.410,07 Euro	33.082,90 Euro

Gesamtbeurteilung Finanzsituation Eigenbetrieb Abwasser

- **Senkung Schmutzwassergebühr von 2,35 Euro auf 2,10 Euro für den Zeitraum 2018/2019**
- **Gebührenüberdeckungen zeigen, dass bereits 2016/2017 eine niedrigere Gebühr hätte angesetzt werden müssen**
- **Konsequente Rückführung des Schuldenstandes in den vergangenen Jahren**
- **Verbesserung der Liquidität um 30 T Euro auf insgesamt 450 T Euro**
- **Ein Großteil der Liquidität (Gebührenaussgleichsrücklagen) bereits durch Rückzahlung gebunden**
- **Investitionen könnten in kommenden Jahren durchaus über Kredite zu finanzieren sein, da kein ausreichender Bankbestand vorhanden ist.**

Übersicht Schemata Gebührenkalkulation EB Abwasser

Jahr 2015	Jahr 2016 / Jahr 2017	Jahr 2018 / Jahr 2019	Jahr 2020 / Jahr 2021	Jahr 2022 / Jahr 2023	Jahr 2024
	2016 / 2017		2020 / 2021		2024
Vorkalkulation für		Nachkalkulation	Vorkalkulation für	Nachkalkulation	Vorkalkulation für
		2018 / 2019		2022 / 2023	
	Vorkalkulation für		Nachkalkulation	Vorkalkulation für	Nachkalkulation

Im Jahr **2019** sind Vorkalkulationen für Schmutzwasser und Regenwasserbereich Periode **2020/2021** zu erstellen