

## **Wirtschaftsplan 2018**

# **Eigenbetrieb Stadtentwässerung der Landeshauptstadt Dresden**

**E Eigenbetrieb Stadtentwässerung der Landeshauptstadt Dresden**
**Wirtschaftsplan**
**2018**

Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)		2018 bis 2021					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2016	Erwartung 2017	Planjahr 2018	Folgejahre		
					2019	2020	2021
1.	U Umsatzerlöse	86.158	89.159	92.230	94.481	96.034	94.504
2.	Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	0	0	0	0	0	0
	a) Bestandserhöhungen						
	b) Bestandsverminderungen						
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen						
4.	U Sonstige betriebliche Erträge	543	460	460	460	460	460
<b>I.</b>	<b>Gesamtleistung</b>	<b>86.701</b>	<b>89.619</b>	<b>92.690</b>	<b>94.941</b>	<b>96.494</b>	<b>94.964</b>
5.	Materialaufwand	81.279	82.864	85.524	88.630	90.452	92.560
	U a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren		0	0	0	0	0
	U b) bezogene Leistungen	81.279	82.864	85.524	88.630	90.452	92.560
6.	Personalaufwand	19	19	19	19	19	19
	a) Löhne und Gehälter	14	14	14	14	14	14
	b) soziale Abgaben	5	5	5	5	5	5
	- davon für Altersversorgung						
7.	Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
	a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen						
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
	c) Sonderverlustkonto						
	d) auf GWG's						
	- davon außerplanmäßige Abschreibungen						
8.	U Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.312	3.519	3.306	3.084	3.007	2.832
<b>II.</b>	<b>Zwischenergebnis</b>	<b>2.092</b>	<b>3.217</b>	<b>3.841</b>	<b>3.208</b>	<b>3.016</b>	<b>-447</b>
12.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	182	263	58	15	0	0
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
13.	Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens						
14.	Aufwendungen aus Verlustübernahme						
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	296	151	112	27	10	0
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
<b>III.</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>-114</b>	<b>112</b>	<b>-54</b>	<b>-12</b>	<b>-10</b>	<b>0</b>
<b>IV.</b>	<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>1.978</b>	<b>3.329</b>	<b>3.787</b>	<b>3.196</b>	<b>3.006</b>	<b>-447</b>
16.	Außerordentliche Erträge						
17.	Außerordentliche Aufwendungen						
<b>V.</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>				
18.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-161	0	0	0	0	0
<b>VI.</b>	<b>Ergebnis nach Steuern</b>	<b>2.139</b>	<b>3.329</b>	<b>3.787</b>	<b>3.196</b>	<b>3.006</b>	<b>-447</b>
19.	Sonstige Steuern	0	0	0	0	0	0
<b>VII.</b>	<b>Ergebnis ohne Ergebnisabführung</b>	<b>2.139</b>	<b>3.329</b>	<b>3.787</b>	<b>3.196</b>	<b>3.006</b>	<b>-447</b>
20.	Ausgleichszahlung an Minderheitsgesellschafter						
21.	Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn						
22.	Erträge aus Verlustübernahme						
<b>VIII.</b>	<b>Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>2.139</b>	<b>3.329</b>	<b>3.787</b>	<b>3.196</b>	<b>3.006</b>	<b>-447</b>
<b>IX.</b>	<b>Bilanzgewinn / Bilanzverlust</b>	<b>2.139</b>	<b>5.468</b>	<b>9.255</b>	<b>12.451</b>	<b>15.457</b>	<b>15.010</b>

**E Eigenbetrieb Stadtentwässerung der Landeshauptstadt Dresden**
**Wirtschaftsplan**
**2018**

Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)		2018 bis 2021					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2016	Erwartung 2017	Planjahr 2018	Folgejahre		
					2019	2020	2021
	Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter Vortrag auf neue Rechnung fiktive Steuern auf Ergebnisabführung Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden	2.139	3.329	3.787	3.196	3.006	-447
	Gesamtaufwendungen	84.744	86.553	88.961	91.760	93.488	95.411
	Gesamterträge	86.883	89.882	92.748	94.956	96.494	94.964
1.	Umsatzerlöse	86.158	89.159	92.230	94.481	96.034	94.504
	Abwassergebühr Schmutzwasser	54.975	54.662	54.843	56.834	59.730	59.911
	Abwassergebühr Niederschlagswasser	31.735	29.461	29.577	29.616	29.772	29.929
	Fäkalieneinleitung Dresden	162	165	167	167	165	165
	Übrige	721	386	386	386	386	366
	Gebührenausschlag gemäß SächsKAG (Rückstellungen)	-1.897	795	1.075	-593	-3.092	0
	Erträge aus Auflösungen Verbindlichkeiten Gebührenausschlag	0	3.270	5.762	7.651	8.653	3.713
	Erträge aus Abwasserabgabe Umland	462	420	420	420	420	420
4.	sonstige betriebliche Erträge	543	460	460	460	460	460
	sonstige betriebliche Erträge	543	460	460	460	460	460
5a.	Aufwendung für RHB	0	0	0	0	0	0
5b.	Aufwendung für bezogene Leistungen	81.279	82.864	85.524	88.630	90.452	92.560
	Betriebsführungsentgelt	80.624	82.544	85.204	88.310	90.132	92.260
	übrige	655	320	320	320	320	300
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	3.312	3.519	3.306	3.084	3.007	2.832
	Abwasserabgabe	2.418	2.233	2.096	1.950	1.949	1.848
	Erstattung Zinsen EB Kita	569	493	417	340	265	190
	Übrige	325	793	793	794	793	794

**L Eigenbetrieb Stadtentwässerung der Landeshauptstadt Dresden**
**Wirtschaftsplan**
**2018**

Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)				2018		bis		2021
Lfd. Nr.		Ist 2016	Erwartung 2017	Planjahr 2018	2019	Folgejahre		2021
						2020		
1	Schmutzwassermenge Tm <sup>3</sup>	30.156,000	30.200,000	30.300,000	31.400,000	33.000,000		33.100,000
2	Niederschlagswasserfläche Tm <sup>2</sup>	18.544,000	18.885,000	18.960,000	18.985,000	19.085,000		19.185,000
3	Schmutzwassergebühr Euro/m <sup>3</sup>	1,810	1,810	1,810	1,810	1,810		1,810
4	Niederschlagswassergebühr Euro/m <sup>2</sup>	1,690	1,560	1,560	1,560	1,560		1,560

F Eigenbetrieb Stadtentwässerung der Landeshauptstadt Dresden				Wirtschaftsplan 2018			
Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)				2018 bis 2021			
				(in Anlehnung an DRS2 indirekt)			
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEUR	Ist 2016	Erwartung 2017	Planjahr 2018	Folgejahre		
		2016	2017	2018	2019	2020	2021
1.	<b>Laufende Geschäftstätigkeit</b>						
	Periodenergebnis (vor außerordentlichen Posten)	2.139	3.329	3.787	3.196	3.006	-447
+/-	Abschreibungen / Zuschreibungen auf Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0
+/-	Zunahme / Abnahme der Rückstellungen	277	-5.260	845	-5.474	-1.800	-751
+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen			0	0	0	0
-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge			0	0	0	0
-/+	Gewinn / Verlust aus Abgang von Anlagevermögen						
-/+	Zu- / Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	338	1.999	12	11	12	11
+/-	Zu- / Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	139	-3.836	-5.787	-7.675	-4.964	-3.736
+/-	Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten						
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>2.893</b>	<b>-3.768</b>	<b>-1.143</b>	<b>-9.942</b>	<b>-3.746</b>	<b>-4.923</b>
2.	<b>Investitionstätigkeit</b>						
+	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	0	0	0	0	0	0
-	Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	0	0	0	0	0	0
+	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens						
-	Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens						
+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt						
+	Investitionszuwendungen Dritter						
-	Rückzahlungen von Investitionszuweisungen						
+/-	Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb / Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten						
+/-	Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen						
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3.	<b>Finanzierungstätigkeit</b>						
+	Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter						
-	Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt)	-51	0	0	0	0	0
-	Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter						
+/-	Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag						
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen						
-	Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
-	Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen						
+	Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
+	Zuweisungen Dritter						
-	Rückzahlungen von Zuweisungen						
+/-	Sonstige Ein- und Auszahlungen						
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-51</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4.	<b>Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)</b>	<b>2.842</b>	<b>-3.768</b>	<b>-1.143</b>	<b>-9.942</b>	<b>-3.746</b>	<b>-4.923</b>
5.1.	Finanzmittelbest. Anfang d. Periode	26.423	29.265	25.497	24.354	14.412	10.666
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	29.265	25.497	24.354	14.412	10.666	5.743
5.3.	Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]						
5.4.	liquide Mittel (ohne Cash-Pool)	29.265	25.497	24.354	14.412	10.666	5.743

<b>H Eigenbetrieb Stadtentwässerung der Landeshauptstadt Dresden</b>				<b>Wirtschaftsplan</b>			<b>2018</b>
<b>Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)</b>				<b>2018</b>	<b>bis</b>	<b>2021</b>	
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2016	Erwartung 2017	Planjahr 2018	2019	Folgejahre 2020	2021
1.	<b>Geldeinzahlungen</b>						
	<b>laufendes Geschäft</b>						
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt						
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt						
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
2.	<b>Investitionen/Desinvestitionen</b>						
	Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
3.	<b>Finanzverkehr</b>						
	Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Kredite der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
	Summe 1	0	0	0	0	0	0
1.	<b>Geldauszahlungen</b>						
	<b>laufendes Geschäft</b>						
	Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
	Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)						
2.	<b>Investitionen/Desinvestitionen</b>						
	Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
3.	<b>Finanzverkehr</b>						
	Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	-51	0	0	0	0	0
	Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
	Summe 2	-51	0	0	0	0	0
	<b>Saldo Summe1 - Summe 2</b>	51	0	0	0	0	0

<b>B Eigenbetrieb Stadtentwässerung der Landeshauptstadt Dresden</b>		<b>Wirtschaftsplan</b>			<b>2018</b>		
<b>Bilanz (einschließlich Finanzplanung)</b>				<b>2018</b>	<b>bis</b>	<b>2021</b>	
Pos.	Angaben in vollen TEURO	<b>Ist</b>	<b>Erwartung</b>	<b>Planjahr</b>	<b>Folgejahre</b>		
		<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
<b>A. Aktiva</b>							
<b>A. Anlagevermögen</b>		0	0	0	0	0	0
I. Immaterielle Vermögensgegenstände							
II. Sachanlagevermögen							
III. Finanzanlagen							
<b>B. Umlaufvermögen</b>		43.717	37.962	36.819	26.877	23.131	18.208
Vorräte							
II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.		14.452	12.465	12.465	12.465	12.465	12.465
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		10.529	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen		2.165	1.965	1.965	1.965	1.965	1.965
3. Forderungen gegen Unternehmen mit denen Beteiligungsverhältnis besteht							
4. Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter		1.710	0	0	0	0	0
5. sonstige Vermögensgegenstände		48	0	0	0	0	0
III. Wertpapiere							
IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		29.265	25.497	24.354	14.412	10.666	5.743
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		138	126	114	103	91	80
<b>D. Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBilG</b>							
<b>E. Aktive latente Steuern</b>							
<b>F. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.</b>							
<b>G. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>							
	<b>Summe Aktiva</b>	<b>43.855</b>	<b>38.088</b>	<b>36.933</b>	<b>26.980</b>	<b>23.222</b>	<b>18.288</b>
<b>Treuhandvermögen</b>							
<b>Passiva</b>							
<b>A. Eigenkapital</b>		2.985	6.314	10.101	13.297	16.303	15.856
I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital		25	25	25	25	25	25
- nicht eingefordertes Kapital							
II. Kapitalrücklagen		821	821	821	821	821	821
III. Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO)							
IV. Gewinnrücklagen		0	0	0	0	0	0
1. Gesetzliche Rücklage							
2. Rücklage für Anteile an herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen							
3. Satzungsmäßige Rücklagen							
4. Andere Gewinnrücklagen							
5. Sonderrücklagen DMBilG							
V. Gewinn-/Verlustvortrag			2.139	5.468	9.255	12.451	15.457
VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		2.139	3.329	3.787	3.196	3.006	-447
VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust							
<b>B. Sonderposten</b>		0	0	0	0	0	0
1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln							
2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln							
3. Weitere Sonderposten							
<b>C. Empfangene Ertragszuschüsse</b>							
<b>D. Rückstellungen</b>		14.322	9.063	9.907	4.433	2.634	1.883
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen							
2. Steuerrückstellungen							
3. Sonstige Rückstellungen		14.322	9.063	9.907	4.433	2.634	1.883
<b>E. Verbindlichkeiten</b>		26.548	22.711	16.925	9.250	4.285	549
1. Anleihen							
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten							
3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen							
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		2	2	1	1	1	1
5. Verbindlichkeiten aus Wechseln							
6. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens							
7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		547	163	139	115	90	67
8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht							
9. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter/Träger		183	480	481	481	481	481
10. Sonstige Verbindlichkeiten		25.816	22.066	16.304	8.653	3.713	0
<b>F. Rechnungsabgrenzungsposten</b>							
<b>G. Passive latente Steuern</b>							
	<b>Summe Passiva</b>	<b>43.855</b>	<b>38.088</b>	<b>36.933</b>	<b>26.980</b>	<b>23.222</b>	<b>18.288</b>
	<b>Treuhandverbindlichkeiten</b>						





Erläuterungen zum  
**Wirtschaftsplan 2018**

**Eigenbetrieb Stadtentwässerung der Landeshauptstadt Dresden**

## **1. Vorbericht**

Der Wirtschaftsplan 2018 des Eigenbetriebes Stadtentwässerung der Landeshauptstadt Dresden wurde unter Beachtung der Vorgaben der SächsEigBVO aufgestellt.

Der Eigenbetrieb Stadtentwässerung der Landeshauptstadt Dresden hat die Aufgabe, die ordnungsgemäße Abwasserbeseitigung und den Vollzug der einschlägigen Satzungen auf dem Gebiet der Landeshauptstadt Dresden in Umsetzung der kommunalpolitischen Zielsetzungen und unter Beachtung der geltenden gesetzlichen Bestimmungen sicher zu stellen. Die Tätigkeit des Eigenbetriebes beschränkt sich hierbei auf diejenigen Aufgaben, die von der Landeshauptstadt Dresden nicht nach dem Abwasserentsorgungsvertrag mit der Stadtentwässerung Dresden GmbH an diese zur eigenverantwortlichen Durchführung übertragen wurden (§ 1 Abs. 2 der Satzung der Landeshauptstadt Dresden für den Eigenbetrieb Stadtentwässerung der Landeshauptstadt Dresden). Seit dem 01. Januar 2004 werden die laufenden Aufgaben der Abwasserbeseitigung von der Stadtentwässerung Dresden GmbH nach Maßgabe des Abwasserentsorgungsvertrages vollumfänglich wahrgenommen. Der Abwasserentsorgungsvertrag hat eine Mindestlaufzeit bis 31. Dezember 2028. Gemäß Abwasserentsorgungsvertrag werden auch alle für die Abwasserbeseitigung erforderlichen Investitionen durch die Stadtentwässerung Dresden GmbH realisiert.

Die Überwachung und Kontrolle der geschäftsspezifischen Risiken für die Aufgabe Abwasserbeseitigung auf dem Gebiet der Landeshauptstadt Dresden ist unter anderem Aufgabe des zentralen Controllings des Betriebsführers Stadtentwässerung Dresden GmbH. Die Grundsätze des in der Stadtentwässerung Dresden GmbH (Betriebsführer) vorhandenen Systems gelten gleichermaßen für den Eigenbetrieb Stadtentwässerung der Landeshauptstadt Dresden. Durch das vom Betriebsführer des Eigenbetriebes seit langem betriebene konsequente Forderungsmanagement und die Überwachung des Zahlungsverhaltens der Kunden werden Bonitätsrisiken und damit Forderungsausfälle minimiert.

Der Wirtschaftsplan 2018 und die Mittelfristplanung 2019 bis 2021 basieren auf der Grundlage der Regelungen des Abwasserentsorgungsvertrages sowie seinen Nachträgen, dem geprüften Jahresabschluss 2016 und der Hochrechnung für 2017.

## **2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung**

Die Planung der Umsatzerlöse erfolgt auf Grundlage der prognostizierten Abwassermengen und Niederschlagswasserflächen. Die Mengenentwicklung ist auf Basis der derzeitigen Prognose des Bevölkerungswachstums und der wirtschaftlichen Entwicklung eingeschätzt worden.

Die Umsatzerlöse setzen sich hauptsächlich aus den Abwassergebühren (Niederschlags- und Schmutzwassergebühr) und den Gebühren aus der Fäkalieneinleitung zusammen. Für das Jahr 2018 werden Umsatzerlöse in Höhe von 92.230 TEuro geplant, die sich mittelfristig bis zum Jahr 2021 auf 94.504 TEuro verändern.

Die Umsatzerlöse 2017 - 2020 beinhalten auch die buchmäßige Auflösung von Verbindlichkeiten aus Gebührenüberschüssen des Kalkulationszeitraumes 2011 - 2015 in Höhe von 25.336 TEuro:

5-Jahres-Kalkulationszeitraum	2016	2017	2018	2019	2020	Summe
Auflösungsanteil	0 TEuro	3.270 TEuro	5.762 TEuro	7.651 TEuro	8.653 TEuro	<b>25.336 TEuro</b>

Planmäßig ergibt sich zum Ende des aktuellen Kalkulationszeitraumes im Jahr 2020 eine Gebührenüberdeckung in Höhe von 3.713 TEuro. Der sich infolgedessen zum Ende des Kalkulationszeitraumes (31. Dezember 2020) ermittelte Rückstellungsbestand wird in voller Höhe für die neue Kalkulationsperiode ab dem Jahr 2021 den Verbindlichkeiten aus Gebührenaussgleich zugeordnet. Diese werden im Jahr 2021 vollständig aufgelöst und damit dem Abwassergebühreneinzahler gutgeschrieben.

Die sonstigen betrieblichen Erträge, für die jährlich 460 TEuro geplant werden, beinhalten Einzel- und Pauschalwertberichtigungen aus der Gebührenabrechnung.

Der Materialaufwand setzt sich aus dem Leistungsentgelt für die Betriebsführung durch die Stadtentwässerung Dresden GmbH gemäß Abwasserentsorgungsvertrag und Weiterberechnungen mit der Stadtentwässerung Dresden GmbH zusammen. Entsprechend der vertraglichen Regelungen wird für 2018 ein Betriebsführungsentgelt in Höhe von 85.204 TEuro geplant, welches mittelfristig bis zum Jahr 2021 auf 92.260 TEuro ansteigt.

Der Personalaufwand für die drei geringfügig beschäftigten Mitarbeiter (inklusive Betriebsleiter) ist mit jährlich 19 TEuro eingeplant.

Abschreibungsaufwand fällt im Eigenbetrieb nicht an, da der Eigenbetrieb über kein Sachanlagevermögen verfügt und Investitionen entsprechend dem Abwasserentsorgungsvertrag durch den Betriebsführer realisiert werden.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen im Jahr 2018 in Höhe von 3.306 TEuro beinhalten unter anderem mit 2.096 TEuro die Abwasserabgabe und mit 417 TEuro Zinserstattungen an den Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen.

Die zu erwartenden Zinserträge und Zinsaufwendungen wurden auf Basis der Liquiditäts- und Finanzplanung ermittelt.

### **3. Leistungsdaten**

Für das Jahr 2017 wird eine Schmutzwassermenge von 30,2 Mio. m<sup>3</sup> erwartet. Für die Planjahre 2018 - 2021 wird eine Erhöhung der Schmutzwassermenge durch prognostizierten Bevölkerungszuwachs und Ausbau des Industriestandortes Dresden unterstellt, so dass der Planansatz 2021 bei 33,1 Mio. m<sup>3</sup> liegt. Bei der abrechenbaren Niederschlagswasserfläche werden für das Jahr 2017 18,9 Mio. Tm<sup>2</sup> erwartet, die sich mittelfristig auf 19,2 Mio. m<sup>2</sup> erhöhen. Die Schmutz- und Niederschlagswassergebühren wurden im Jahr 2015 für den Kalkulationszeitraum 2016 - 2020 festgelegt. Für Schmutzwasser wurde über den Kalkulationszeitraum 2016 - 2020 die Gebühr von 1,81 Euro/m<sup>3</sup> stabil gehalten. Die Niederschlagswassergebühr ist zum 01. Januar 2017 von 1,69 Euro/m<sup>2</sup> sogar auf 1,56 Euro/m<sup>2</sup> gesenkt worden. Für 2021 ist planerisch noch keine Gebührenanpassung berücksichtigt.

Entsprechend dem vorliegenden Plan zeichnet sich im Jahr 2021 - bei vollständiger Auflösung der Verbindlichkeiten aus Gebührenaussgleich - eine Gebührenunterdeckung ab. Bilanziell ist der sich daraus ergebende Jahresverlust durch angesammelte Jahresüberschüsse aus den Jahren 2016 bis 2020 gedeckt, die aufgrund der geänderten Kalkulationsansätze (kalkulatorische Zinsen aus dem betriebsnotwendigem Anlagevermögen des Betreibers Stadtentwässerung Dresden GmbH ermittelt anstelle tatsächlich zu zahlendem Zinsentgelt gemäß Abwasserentsorgungsvertrag / Abschreibungen aus dem betriebsnotwendigem Anlagevermögen des Betreibers Stadtentwässerung Dresden GmbH ermittelt anstelle tatsächlich zu zahlendem Entgelt für Abschreibungen gemäß Abwasserentsorgungsvertrag) entstanden sind. Über die Verwendung dieses angesammelten Eigenkapitals sollte frühestens zum Zeitpunkt der Vorlage der nächsten Gebührenkalkulation zum Jahresende 2020 für den Kalkulationszeitraum 2021 bis 2025 in Abhängigkeit und unter Berücksichtigung der wirtschaftlichen Entwicklung des Eigenbetriebes Stadtentwässerung der Landeshauptstadt Dresden entschieden werden.

### **4. Liquiditätsplan**

Zum 01. Januar 2018 wird von einem Kassenbestand von ca. 25.497 TEuro ausgegangen. Zum Ende des Jahres 2018 wird ein Kassenbestand von 24.354 TEuro erwartet, der sich bis zum 31. Dezember 2021 auf 5.743 TEuro reduziert. Im Liquiditätsplan ist die planmäßige Auflösung der Verbindlichkeiten aus Gebührenaussgleich berücksichtigt. Kreditaufnahmen sind nicht vorgesehen.

### **5. Haushaltsrelevante Positionen**

Planmäßig fallen mittelfristig keine haushaltsrelevanten Positionen an.

### **6. Personalübersicht**

Der Stellenplan beinhaltet drei geringfügig Beschäftigte. Veränderungen werden nicht erwartet.

## **7. Investitionen**

Im Eigenbetrieb fallen keine Investitionen an.

## **8. Weitere Erläuterungen**

Die Bilanz aus dem Jahresabschluss 2016 wurde unter Berücksichtigung der im Erfolgs-, und Finanzplan ermittelten Werte bis zum 31. Dezember 2021 fortgeschrieben.

Dresden,

Martin Schneider  
Stellvertretender Betriebsleiter