

Datum: 08.07.2013  
Amt: Kämmerei  
Verantwortlich: Steiger, Wolfgang  
Aktenzeichen: 708.12  
Vorgang:

Unterschrift

### **Beratungsgegenstand**

### **Feststellung Jahresabschluss für das Wirtschaftsjahr 2012**

<b>Verbandsversammlung des Zweckverbandes Kläranlage</b>	<b>öffentlich</b>	<b>beschließend</b>
--	-------------------	---------------------

Anlagen:

### **Finanzielle Auswirkungen:**

### **Beschlussvorschlag:**

1. Der Jahresabschluss 2012 des Zweckverbandes Kläranlage Reichenbach an der Fils wird wie folgt festgestellt:

1. Bilanzsumme	3.697.759,22 €
1.1 davon entfallen auf der Aktivseite auf	
- das Anlagevermögen	3.648.785,79 €
- das Umlaufvermögen	48.973,43 €
1.2 davon entfallen auf der Passivseite auf	
- das Eigenkapital	1.677,41 €
- die empfangenen Ertragszuschüsse	2.194.333,76 €
- Rückstellungen	0,00 €
- die Verbindlichkeiten	1.501.748,05 €
1.3 Jahresverlust	0,00 €
1.3.1 Summe der Erträge	992.386,42 €
1.3.2 Summe der Aufwendungen	992.386,42 €

2. Die Geschäftsleitung wird für das Jahr 2012 entlastet.
3. Der Lagebericht wird zustimmend zur Kenntnis genommen.

**ABWASSERVERBAND  
KLÄRANLAGE REICHENBACH AN DER FILS**

**JAHRESABSCHLUSS**  
**für das Wirtschaftsjahr**

**2 0 1 2**

# Abwasserverband Kläranlage Reichenbach an der Fils

## Bilanz zum 31.12.2012

	31.12.2012	31.12.2011		31.12.2012	31.12.2011
	€	€	Passivseite	€	€
<b>Aktivseite</b>					
<b>A. ANLAGEVERMÖGEN</b>					
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>					
1. Konzessionen, Rechte, Lizenzen	93.250,16	98.362,58			
<b>II. Sachanlagen</b>					
1. Grundstücke mit Betriebs- und anderen Bauten	2.752.607,79	2.876.532,07		1.677,41	1.677,41
2. Entsorgungsanlagen	408.363,72	445.540,95			
3. Verteilungs- und Sammlungsanlagen	371.481,72	467.906,76			
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung	23.082,40	26.142,54			
5. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	0,00			
<b>Summe Anlagevermögen</b>	<u>3.648.785,79</u>	<u>3.914.484,90</u>		<u>1.677,41</u>	<u>1.677,41</u>
<b>B. UMLAUFVERMÖGEN</b>					
<b>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>					
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	24.094,77	-94.216,69			
<b>IV. Kasenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</b>	<u>24.878,66</u>	<u>41.929,27</u>			
<b>Summe Umlaufvermögen</b>	<u>48.973,43</u>	<u>-52.287,42</u>			
			1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.470.265,97	1.482.339,55
			2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-60,01	3.023,95
			3. Sonstige Verbindlichkeiten	31.542,09	31.395,49
			<b>Summe Verbindlichkeiten</b>	<u>1.501.748,05</u>	<u>1.516.758,99</u>
			<b>Summe Aktiva</b>	<u><b>3.697.759,22</b></u>	<u><b>3.862.197,48</b></u>
<b>B. EMPFANGENE ERTRAGSZUSCHÜSSE</b>					
				2.194.333,76	2.343.761,08
<b>C. RÜCKSTELLUNGEN</b>					
			1. Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00
<b>D. VERBINDLICHKEITEN</b>					

## Abwasserverband Kläranlage Reichenbach an der Fils

### Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2012 (01.01 - 31.12.2012)

	2012	2011
€	€	€
1. Umsatzerlöse	842.494,77	695.383,31
2. Sonstige betriebliche Erträge	149.463,48	254.883,90
	<u>991.958,25</u>	<u>950.267,21</u>
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	75.976,21	78.185,96
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>249.654,08</u>	<u>238.234,92</u>
	325.630,29	316.420,88
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	157.316,50	157.095,55
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>45.315,46</u>	<u>45.307,54</u>
	202.631,96	202.403,09
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	269.420,57	274.299,39
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>132.243,26</u>	<u>94.023,72</u>
	929.926,08	887.147,08
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	428,17	642,07
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	62.460,34	63.762,20
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	0,00	0,00
11. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00
<b><u>Jahresgewinn / Jahresverlust</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>

## Anlagevermögen Abwasserverband Kläranlage zum 31.12.2012

Anlagegruppe	Anschaffungswerte				Abschreibungen/Wertberichtigungen					Kernzahlen		
	Anfangsstand 01.01.2012 EURO	Zugang zu Anschaffungswerten EURO	Abgang EURO	Endstand 31.12.2012 EURO	Anfangsstand 01.01.2012 EURO	Zugang, d.h. Abschreibungen im Wirtschaftsjahr EURO	Zugang zu Abschreibungen durch Umbuchung EURO	Abgang d.h. angesam- melte Abschreibungen auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge EURO	Endstand 31.12.2012 EURO	Restbuchwerte (Endstand) 31.12.2012 EURO	Durchschnitt- licher Abschrei- bungssatz	Durchschnitt- licher Restbuchwert
											12	13
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<b>I. Sachanlagen</b>												
Konzessionen, Lizenzen und Rechte	102.248,21	-	-	102.248,21	3.885,63	5.112,42	-	-	8.998,05	93.250,16	5,5	91,2
Grundstücke	178.170,39	-	-	178.170,39	1,39	-	-	-	1,39	178.169,00	-	100,0
Geschäfts-, Betriebs-, u.a. Bauten	5.779.340,55	-	-	5.779.340,55	3.080.977,48	123.924,28	-	-	3.204.901,76	2.574.438,79	4,8	44,5
Entwässerungs- und Abwasseranlagen	2.360.248,30	-	-	2.360.248,30	2.014.917,46	33.441,55	-	-	2.048.359,01	311.889,29	10,7	13,2
Abwasserbauwerke	590.339,72	-	-	590.339,72	490.129,61	3.735,68	-	-	493.865,29	96.474,43	3,9	16,3
Betriebsvorrichtungen	1.481.402,33	-	-	1.481.402,33	1.013.495,57	96.425,04	-	-	1.109.920,61	371.481,72	26,0	25,1
Betriebs- und Geschäftsausstattung	110.172,36	3.721,46	15.765,77	98.128,05	84.029,82	6.781,60	-	15.765,77	75.045,65	23.082,40	29,4	23,5
<b>Anlagen im Bau (080)</b>												
Altdataübernahme	0,67	-	-	0,67	0,67	-	-	-	0,67	-	-	-
	10.601.922,53	3.721,46	15.765,77	10.589.878,22	6.687.437,63	269.420,57	-	15.765,77	6.941.092,43	3.648.785,79	7,38	34,46
<b>II. Ertragszuschüsse</b>												
Landeszuschüsse	- 313.281,00	-	-	- 313.281,00	- 270.461,64	- 2.405,94	-	-	- 272.867,58	- 40.413,42	5,95	12,90
Zuschüsse Verbandsgemeinden	- 3.839.040,83	-	-	- 3.839.040,83	- 1.538.099,11	- 147.021,38	-	-	- 1.685.120,49	- 2.153.920,34	6,83	56,11
Zuschüsse sonst. öff. Bereich	- 36.301,72	-	-	- 36.301,72	- 36.301,72	-	-	-	- 36.301,72	-	-	-
	- 4.188.623,55	-	-	- 4.188.623,55	- 1.844.862,47	- 149.427,32	-	-	- 1.994.289,79	- 2.194.333,76	6,81	52,39
<b>Anlagevermögen gesamt</b>	<b>6.413.298,98</b>	<b>3.721,46</b>	<b>15.765,77</b>	<b>6.401.254,67</b>	<b>4.842.575,16</b>	<b>119.993,25</b>		<b>15.765,77</b>	<b>4.946.802,64</b>	<b>1.454.452,03</b>	<b>8,25</b>	<b>22,72</b>

# Abwasserverband Kläranlage Reichenbach an der Fils

## ANHANG für das Wirtschaftsjahr 2012 (01.01. – 31.12.)

### 1. Allgemeiner Überblick

Zur Bildung des Zweckverbands „Abwasserverband Kläranlage Reichenbach an der Fils“ haben die Stadt Ebersbach an der Fils, die Gemeinde Hochdorf, die Stadt Plochingen und die Gemeinde Reichenbach an der Fils im Juli 1996 die Satzung des Abwasserverbands Kläranlage Reichenbach an der Fils vereinbart.

Mit Erlass vom 05.08.1996 hat das Landratsamt Esslingen, als vom Regierungspräsidium Stuttgart für zuständig erklärte Rechtsaufsichtsbehörde die Verbandssatzung genehmigt und die Genehmigung der Verbandssatzung in ihren Veröffentlichungsblättern bekannt gemacht. Die Verbandssatzung wurde in den Mitteilungsblättern der beteiligten Gemeinden bekannt gemacht und wurde am Tage nach der letzten Bekanntmachung am 24. August 1996 rechtswirksam.

Aufgabe des Zweckverbandes ist es, zur Klärung der aus dem Stadtteil Roßwälden der Stadt Ebersbach an der Fils, aus der Gemeinde Hochdorf, aus dem Stadtteil Stumpfenhof östlich der Landesstraße 1201 der Stadt Plochingen und aus der Gemeinde Reichenbach an der Fils zufließenden Abwässer eine gemeinsame Sammelkläranlage zu betreiben und zu unterhalten.

Organe des Zweckverbands sind die Versammlung und der Vorsitzende. Die Versammlung besteht aus 8 Vertretern der Verbandsmitglieder, die sich wie folgt aufteilen:

Ebersbach an der Fils	1 Vertreter mit 1 Stimme,
Hochdorf	2 Vertreter mit 2 Stimmen,
Plochingen	1 Vertreter mit 1 Stimme,
Reichenbach an der Fils	4 Vertreter mit 4 Stimmen.

Der Zweckverband hat durch Beschluss der Versammlung vom 27.01.1997 die 3 Beschäftigten des Klärwerks übernommen. Seit 01.09.2005 wird ein Auszubildender als Fachkraft für Abwassertechnik beim beschäftigt.

Die wirtschaftliche Betreuung und die technische Betreuung der Kläranlage erfolgt durch Bedienstete der Gemeinde Reichenbach an der Fils.

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2012 wurde von der Versammlung am 19.03.2012 beschlossen. Die Gesetzmäßigkeit wurde vom Landratsamt Esslingen durch Erlass bestätigt.

Zur Deckung des Finanzbedarfs erhebt der Zweckverband eine Verbandsumlage mit der die Kosten des Erfolgsplans und des Vermögensplans, soweit nicht andere Einnahmen zur Verfügung stehen, von den Verbandsmitgliedern entsprechend der Anzahl der angeschlossenen Einwohner und Einwohnerwerte aufgebracht werden.

Die für die Abrechnung maßgebenden Einwohnerzahlen zum 30.06.2012 und die Einwohnerwerte 2012 wurden von den Städten und Gemeinden wie folgt mitgeteilt:

	Einwohner	EW	zusammen
Ebersbach an der Fils	2.075	65	2.140
Hochdorf	4.645	192	4.837
Plochingen	2.055	137	2.192
Reichenbach an der Fils	7.893	2.001	9.894
	<b>16.668</b>	<b>2.395</b>	<b>19.063</b>

## **2. Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung**

### **a) Betriebskostenumlage**

#### Aufwendungen:

#### **54 Materialaufwand**

6.7540.5000.000	Ver- und Entsorgungskosten	70.874,02 €
6.7547.5100.000	Unterhaltungskosten	24.252,24 €
6.7547.5200.000	Untersuchungskosten	4.158,16 €
6.7547.5210.000	Unterhaltung Geräte	0,00 €
6.7547.5300.000	Verbrauchs- und Betriebsmittel	57.981,80 €
6.7547.5400.000	Reststoffentsorgung	127.860,53 €
		<b><u>285.126,75 €</u></b>

#### **55 Personalaufwand**

6.7550.4140.000	Vergütung für Beschäftigte	156.988,58 €
6.7550.4340.000	Beitrag zu Versorgungskassen	11.229,52 €
6.7550.4440.000	Beitrag zur gesetzl. Soz.versicherung	34.075,94 €
6.7550.4500.000	Beihilfen, Unterstützungen u. dgl.	10,00 €
6.7551.4000.000	Aufwendungen für Ehrenamtl. Tätigkeit	4.750,00 €
		<b><u>207.054,04 €</u></b>

#### **56 Soziale Abgaben**

6.7562.5000.000	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	327,92 €
		<b><u>327,92 €</u></b>

#### **57 Abschreibungen**

6.7571.5000.000	Abschreibungen auf Sachanlagen	269.420,57 €
6.7573.5000.000	Vollabschr. geringw. Wirtschaftsgüter	0,00 €
		<b><u>269.420,57 €</u></b>

## 59 Sonstige betriebliche Aufwendungen

6.7590.5000.000	Abwasserabgabe	114.993,26 €
6.7591.5000.000	Mieten, Pachten	12.500,00 €
6.7592.5000.000	Versicherungen	5.102,19 €
6.7593.5000.000	Bürobedarf, Porto, Fernsprechkosten	1.143,41 €
6.7593.5100.000	Bekanntmachungen, Verb.versammlung	279,17 €
6.7593.5200.000	EDV-Kosten	458,79 €
6.7594.5000.000	Aus- und Fortbildung	128,79 €
6.7595.5000.000	Dienst- und Schutzkleidung	760,86 €
6.7596.5000.000	Mitgliedsbeiträge	617,00 €
6.7597.5000.000	Verw.kostenbeitr. Gde. Reichenbach	31.542,09 €
6.7597.5100.000	Andere Dienst- u. Fremdleistungen	471,24 €
		<b><u>167.996,80 €</u></b>

**Gesamtkosten** **929.926,08 €**

### Erträge:

#### 43 Umsatzerlöse

6.7438.1000.000	Auflösung von Ertragszuschüssen	149.427,32 €
6.7439.1000.000	Sonstige Umsatzerlöse	0,00 €
6.7439.1500.000	Sonst. Verw. -u. Betriebseinnahmen	36,16 €
		<b><u>149.463,48 €</u></b>

**Gesamterträge** **149.463,48 €**

**Deckung über die Betriebskostenumlage** **780.462,60 €**

### b) Zinsumlage

#### 65 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

6.7651.5000.000 Zinsen für Fremdkredite 62.460,34 €

#### 62 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

6.7621.1000.000 Andere sonstige Zinsen und ähnliche Erträge 428,17 €

**Deckung über die Zinsumlage** **62.032,17 €**

## Umzulegende Kosten je Einwohner und Einwohnerwert

<b>Betriebskostenumlage</b>	<b>Einwohner und Einwohnerwerte</b>	<b>€</b>
780.462,60 €	19.063	40,941226 €
<b>Zinsumlage</b>	<b>Einwohner und Einwohnerwerte</b>	<b>€</b>
62.032,17 €	19.063	3,254061 €

### c) Abrechnung Betriebskostenumlage und Zinsumlage

Von den Verbandsmitgliedern wurde im Jahr 2012 eine Vorauszahlung in Höhe von 818.400,00 € erhoben. Die Nachzahlung/Erstattung in Höhe von insgesamt 24.094,77 € wurde den Verbandsmitgliedern mit der Abrechnung vom 28.05.2013 zurück erstattet bzw. angefordert. Das negative Ergebnis ergibt sich vor allem aus der erhöhten Abwasserabgabe für die Jahre 2010 und 2011 in Höhe von 111.993,26 €.

Die Abschreibungen sind aus den Anlagenachweisen für die Kläranlage entwickelt und betragen im Jahr 2012 269.420,57 €, nachdem zum 31.12.1999 eine Übertragung der Vermögensgegenstände auf den Zweckverband stattgefunden hat und die Abschreibung für den Bauabschnitt II (Nachklärbecken einschl. Hochwasserpumpwerk) ab 01.01.2001 und des Bauabschnitts III (Verbesserung der Nährstoffelimination) ab 01.01.2002 begonnen wurde.

Bei den Ertragszuschüssen wurde im Wirtschaftsjahr 2012 ein Betrag von 149.427,32 € aufgelöst, nachdem mit der Abschreibung des BA II und BA III im Jahr 2002 begonnen wurde und entsprechend die Vermögensumlagen dafür zu passivieren sind.

Die Personalkosten betreffen die 3 Beschäftigten und ab 01.09.2005 den Auszubildenden auf der Kläranlage. Die wirtschaftliche und ab 01.08.2000 auch technische Betreuung erfolgt durch Bedienstete der Gemeinde Reichenbach an der Fils gegen einen Verwaltungskostenbeitrag.

## Kostenabrechnung 2012

	E u. EW	Betriebskosten 40,941226 € x Spalte 1 €	Zinsen 3,254061 € x Spalte 1 €	zusammen €	Vorauszahlung €	Überzahlung (+) Nachzahlung (-) €
	1	2	3	4	5	6
<b>Ebersbach</b>	2.140	87.614,22	6.963,69	94.577,91	96.400,00	1.822,09
<b>Hochdorf</b>	4.837	198.032,71	15.739,90	213.772,61	214.000,00	227,39
<b>Plochingen</b>	2.192	89.743,17	7.132,90	96.876,07	90.400,00	-6.476,07
<b>Reichenbach</b>	9.894	405.072,50	32.195,68	437.268,18	417.600,00	-19.668,18
	19.063	780.462,60	62.032,17	842.494,77	818.400,00	-24.094,77

### 3. Vermögensumlage

zuschussfähige Baukosten im Jahr 2012

**0,00 €**

Für das Wirtschaftsjahr 2012 ist keine Vermögensumlage zu bezahlen.

Reichenbach an der Fils, 09.07.2013

Wolfgang Steiger  
Kaufmännischer Betriebsleiter