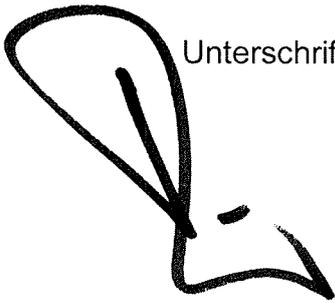


**Abwasserverband Kläranlage
Reichenbach an der Fils**

Vorlage ABW/2018/003

Datum: 18.04.2018
 Amt: 20 - Kämmerei
 Verantwortlich: Steiger, Wolfgang
 Aktenzeichen: 702.62
 Vorgang:

Unterschrift


Beratungsgegenstand

Feststellung Jahresabschluss für das Wirtschaftsjahr 2017

Verbandsversammlung des Zweckverbandes Kläranlage 10.09.2018 öffentlich beschließend

Anlagen:
 Jahresabschlussbericht 2017 Abwasserverband

Finanzielle Auswirkungen Ja Nein

Ergebnishaushalt
 Teilhaushalt: Produktgruppe:

Investitionsmaßnahme
 Investitionsauftrag:

Ausgaben in €		lfd. Jahr	Folgejahr(e)	davon VE
		Planansatz		
	üpl / apl			
	Gesamt			

Einnahmen in €		lfd. Jahr	Folgejahr(e)
		Planansatz	
	üpl / apl		
	Gesamt		

Beschlussvorschlag:

1. Der Jahresabschluss 2017 des Abwasserverbands Kläranlage Reichenbach an der Fils wird wie folgt festgestellt:

1. Bilanzsumme	2.989.289,96 €
1.1 davon entfallen auf der Aktivseite auf	
- das Anlagevermögen	2.905.270,14 €
- das Umlaufvermögen	84.019,82 €

1.2 davon entfallen auf der Passivseite auf	
- das Eigenkapital	1.677,41 €
- die empfangenen Ertragszuschüsse	1.637.998,22 €
- Rückstellungen	0,00 €
- die Verbindlichkeiten	1.349.614,33 €
1.3 Jahresergebnis	0,00 €
1.3.1 Summe der Erträge	1.084.751,15 €
1.3.2 Summe der Aufwendungen	1.084.751,15 €

2. Die Betriebsleitung wird für das Jahr 2017 entlastet.

3. Der Lagebericht wird zustimmend zur Kenntnis genommen.

Sachdarstellung:

s. Anlage

**ABWASSERVERBAND
KLÄRANLAGE REICHENBACH AN DER FILS**

**JAHRESABSCHLUSS
für das Wirtschaftsjahr**

2 0 1 7

Abwasserverband Kläranlage Reichenbach an der Fils

Bilanz zum 31.12.2017

	31.12.2017	31.12.2016
	€	€
Aktivseite		
A. ANLAGEVERMÖGEN		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
1. Konzessionen, Rechte, Lizenzen	75.575,80	84.474,30
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke mit Betriebs- und anderen Bauten	2.189.389,93	2.294.513,18
2. Versorgungsanlagen	243.171,21	270.916,24
3. Verteilungs- und Sammlungsanlagen	257.276,47	171.980,61
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.899,93	12.882,91
5. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	129.956,80	89.872,93
Summe Anlagevermögen	2.905.270,14	2.924.640,17
B. UMLAUFVERMÖGEN		
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	32.010,02	102,74
IV. Kasenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		
Summe Umlaufvermögen	84.019,82	152.736,68
Summe Aktiva	<u>2.989.289,96</u>	<u>3.077.376,85</u>
Passivseite		
A. EIGENKAPITAL		
II. Rücklagen		
1. Allgemeine Rücklage	1.677,41	1.677,41
III. Gewinn / Verlust		
Ergebnis des Vorjahres	0,00	0,00
Jahresgewinn	0,00	0,00
Summe Eigenkapital	1.677,41	1.677,41
B. EMPFANGENE ERTRAGSZUSCHÜSSE	1.637.998,22	1.743.136,11
C. RÜCKSTELLUNGEN		
1. Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00
D. VERBINDLICHKEITEN		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.304.536,50	1.096.563,65
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	27.869,65	87.625,53
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinden	14.915,54	146.122,32
4. Sonstige Verbindlichkeiten	2.292,64	2.251,83
Summe Verbindlichkeiten	1.349.614,33	1.332.563,33
Summe Passiva	<u>2.989.289,96</u>	<u>3.077.376,85</u>

Abwasserverband Kläranlage Reichenbach an der Fils

Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2017 (01.01 - 31.12.)

	2017	2016
1. Umsatzerlöse	- 105.137,89 €	- 105.137,90 €
2. Sonstige betriebliche Erträge	- 979.610,02 €	- 819.280,95 €
	- 1.084.747,91 €	- 924.418,85 €
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	352.267,34 €	299.124,03 €
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	190.505,55 €	85.942,57 €
	542.772,89 €	385.066,60 €
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	121.151,85 €	110.264,50 €
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	36.304,26 €	33.133,30 €
	157.456,11 €	143.397,80 €
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	210.471,95 €	207.025,70 €
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	137.298,52 €	151.854,85 €
	1.047.999,47 €	887.344,95 €
10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	- 3,24 €	- 15,16 €
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	36.751,68 €	37.089,06 €
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	- €	- €
18. Außerordentliche Aufwendungen	- €	- €
19. Außerordentliches Ergebnis	- €	- €
<u>22. Jahresgewinn / Jahresverlust</u>	<u>- €</u>	<u>- €</u>

Anlagevermögen Abwasserverband Kläranlage zum 31.12.2017

Anlagegruppe	Anschaffungswerte				Abschreibungen/Wertberichtigungen						Kennzahlen		
	Anfangsstand 01.01.2017 EURO	Zugang zu Anschaffungswerten EURO	Abgang EURO	Endstand 31.12.2017 EURO	Anfangsstand 01.01.2017 EURO	Zugang, d.h. Abschreibungen im Wirtschaftsjahr EURO	Zugang zu Abschreibungen durch Umbuchung EURO	Abgang d.h. angepasste meiste Abschreibungen auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge EURO	Endstand 31.12.2017 EURO	Restbuchwerte (Endstand) 31.12.2017 EURO	Durchschnittlicher Abschreibungs- satz	Durchschnittlicher Restbuchwert	
											EURO	EURO	EURO
I.	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Sachanlagen													
Konzessionen, Lizenzen und Rechte	102.248,21	-	-	-	102.248,21	29.447,71	5.112,40	-	-	34.560,11	67.688,10	7,6	66,2
DV-Software	15.144,39	-	-	15.144,39	3.470,59	3.786,10	3.786,10	-	-	7.256,69	7.887,70	48,0	52,1
Grundstücke	178.170,39	-	-	178.170,39	1,39	1,39	-	-	-	1,39	178.169,00	-	100,0
Geschäfts-, Betriebs-, u.a. Bauten	5.779.340,55	-	-	5.779.340,55	3.662.996,37	105.123,25	105.123,25	-	-	3.768.119,62	2.011.220,93	5,2	34,8
Entwässerungs- und Abwasseranlagen	2.360.248,30	-	-	2.360.248,30	2.170.863,77	30.224,70	30.224,70	-	-	2.201.088,47	159.159,83	19,0	6,7
Abwasserbauwerke	590.339,72	6.241,36	-	596.581,08	508.808,01	3.761,69	3.761,69	-	-	512.569,70	84.011,38	4,5	14,1
Betriebsvorrichtungen	1.525.083,58	144.776,69	-	1.669.860,27	1.353.102,97	59.480,83	59.480,83	-	-	1.412.583,80	257.276,47	23,1	15,4
Betriebs- und Geschäftsausstattung	97.821,27	-	-	97.821,27	89.524,03	90.621,34	1.852,80	-	8.297,24	84.176,90	5.347,13	34,7	6,0
Telekommunikations- und EDV-Anlagen	6.848,30	-	-	6.848,30	1.165,32	1.130,18	1.130,18	-	-	2.295,50	4.552,80	24,8	66,5
Anlagen im Bau (080)													
Schmutzfrachtberechnung	30.325,48	13.131,32	-	43.456,80	-	-	-	-	-	-	43.456,80	-	-
Keramikkombeläufer	59.547,45	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Maßnahmen aus Energiegutachten	-	86.500,00	-	86.500,00	-	-	-	-	-	-	86.500,00	-	-
	10.745.117,64	250.649,37	67.844,69	10.927.922,32	7.820.477,47	210.471,95	-	8.297,24	8.022.652,18	2.905.270,14	7,24	26,59	
II.													
Ertragszuschüsse													
Landeszuschüsse	- 313.281,00	-	-	- 313.281,00	- 282.491,33	- 2.405,93	- 2.405,93	-	-	- 284.897,26	- 28.383,74	8,48	9,06
Zuschüsse Verbandsgemeinden	- 3.839.040,83	-	-	- 3.839.040,83	- 2.126.694,39	- 102.731,96	- 102.731,96	-	-	- 2.229.426,35	- 1.609.614,48	6,38	41,93
Zuschüsse sonst. öff. Bereich	- 36.301,72	-	-	- 36.301,72	- 36.301,72	-	-	-	-	- 36.301,72	-	-	-
	- 4.188.623,55	-	-	- 4.188.623,55	- 2.445.487,44	- 105.137,89	- 105.137,89	-	-	- 2.550.625,33	- 1.637.998,22	6,42	39,11
Anlagevermögen gesamt	6.556.494,09	250.649,37	67.844,69	6.739.298,77	5.374.990,03	105.334,06	105.334,06	8.297,24	5.472.026,85	1.267.271,92	8,31	18,80	

Abwasserverband Kläranlage Reichenbach an der Fils

ANHANG für das Wirtschaftsjahr 2017 (01.01. – 31.12.)

Lagebericht

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 Verbandsversammlung und der Verbandsvorsitzende. Die Verbandsversammlung 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 Verbandsversammlung vom 27.01.1997 die 3 Beschäftigten des Klärwerks übernommen. Die wirtschaftliche Betreuung und die technische Betreuung der Kläranlage erfolgt durch Bedienstete der Gemeinde Reichenbach an der Fils. Die technische Betreuung wird seit dem 01.02.2015 durch das Gruppenklärwerk Wendlingen durchgeführt.

Der Abwasserverband führt sein Rechnungswesen auf der Grundlage des Eigenbetriebsrechts nach der kaufmännischen doppelten Buchführung und weitgehend entsprechend den Vorschriften im Dritten Buch des Handelsgesetzbuchs (Rechnungslegung).

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2017 wurde von der Verbandsversammlung am 13.03.2017 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 30.06.2017 und die Einwohnergleichwerte 2017 (EGW) wurden von den Städten und Gemeinden wie folgt mitgeteilt:

	Einwohner	EGW	Gesamt
Ebersbach	2.095	77	2.172
Hochdorf	4.809	242	5.051
Plochingen	2.012	144	2.156
Reichenbach	8.350	2.080	10.430
	17.266	2.543	19.809

2. Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

a. Betriebskostenumlage

Aufwendungen:

Materialaufwand

	Plan 2017	Ergebnis 2017
42110010 Unterh. Grdst. u. baul. Anl. Außenanlagen	2.500,00 €	2.057,11 €
42110020 Unterh. Grdst. u. baul. Anl. Gebäude	55.000,00 €	34.935,84 €
42110030 Unterh. Grdst. u. baul. Anl. Technische	20.500,00 €	48.332,98 €
42210050 Unterh. bewegl. Vermögen Geräte	1.000,00 €	1.822,10 €
42210070 Unterh. bewegl. Vermögen Kopierer	100,00 €	14,28 €
42220050 Erwerb von geringw. Verm.gegenst. Gerät	1.500,00 €	18,99 €
42411010 Energiekosten Strom	80.000,00 €	100.521,95 €
42411020 Energiekosten Gas	4.000,00 €	4.318,41 €
42412000 Aufwand für Wasserversorgung	500,00 €	382,52 €
42413010 Abfallentsorgung Klärschlamm	155.000,00 €	148.057,57 €
42413020 Abfallentsorgung Sandfang	1.500,00 €	756,33 €
42413030 Abfallentsorgung Rechengut	8.000,00 €	7.747,42 €
42413040 Abfallentsorgung Fettfang	1.000,00 €	1.606,50 €
42415000 Aufwand für Gebäudereinigung	1.000,00 €	- €
42416000 Aufwand für gebäudebezogene Versicherungen	1.700,00 €	1.695,34 €
42714000 Sonstige Aufwendungen Sachleistungen	100,00 €	69,96 €
42714010 Sonst. Aufwendungen Sachl. Abwasserabgabe	50.000,00 €	114.993,26 €
42910000 Sonstige Aufwendungen Sach- u. Dienstleistungen	500,00 €	1.830,60 €
42911010 Aufwendungen Sachleistungen Laborbedarf	5.000,00 €	3.800,00 €
42911020 Aufwand Sachleistungen Abw.untersuchung	1.000,00 €	904,42 €
42911030 Aufwand Sachleistg. Klärschlammunters.	1.000,00 €	235,62 €
42917010 Aufwand Sachleist. Betriebsstoffe Kalk	40.000,00 €	36.085,56 €
42917020 Aufwand Sachl. Betriebsstoffe Eisenchlorid	38.000,00 €	31.042,60 €
42917030 Aufwendungen Sachl. Betriebsstoffe Säure	1.000,00 €	596,67 €
42917040 Aufwand Sachl. Betriebsstoffe Schmierstoffe	700,00 €	671,34 €
42917050 Aufwand Sachl. Betriebsstoffe Sonstiges	400,00 €	275,52 €
	471.000,00 €	542.772,89 €

Bei den Unterhaltungsaufwendungen wurde der Planansatz um ca. 8.000 € überschritten. Die Mehrausgaben waren ein Austausch defekter Schieber im Einlaufbauwerk, notwendige Wartung der Anlagen im Rechengebäude und Austausch Sensoren im Belebungsbecken.

Die Abwasserabgabe war für die beiden Jahre 2015 und 2016 zu bezahlen. Dies führte zu Mehraufwendungen von ca. 64.000 €, die jedoch im Jahr 2016 eingespart werden konnten.

Insgesamt sind beim Materialaufwand Mehrkosten von 71.000 € entstanden, die zum Teil über Wenigeraufwendungen in anderen Bereichen gedeckt werden konnten. Der Mehraufwand 2017 betrug insgesamt ca. 36.200 €. Die Mehrerträge reduzierten die Nachzahlung auf 31.950 €.

Personalaufwand

	Plan 2017	Ergebnis 2017
40120000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	133.200,00 €	121.151,85 €
40220000 Beiträge Versorgungskasse Arbeitnehmer	9.900,00 €	10.023,74 €
40320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmer	28.900,00 €	25.945,38 €
40410000 Beihilfen, Unterstützungs- Beschäftigte	- €	335,14 €
	172.000,00 €	157.456,11 €

Abschreibungen

	Plan 2017	Ergebnis 2017
47111000 Abschreib. a. immaterielle Vermögensgg.	8.900,00 €	8.898,50 €
47113000 AfA auf Gebäude	105.300,00 €	105.123,25 €
47114000 AfA auf Infrastrukturvermögen	34.100,00 €	33.986,39 €
47115000 AfA auf Maschinen und technische Anlagen	9.800,00 €	- €
47117000 AfA a. Betriebs- und Gesch.ausstattung	57.000,00 €	62.463,81 €
	215.100,00 €	210.471,95 €

Sonstige betriebliche Aufwendungen

	Plan 2017	Ergebnis 2017
42310010 Miete und Pacht Gebäude, Garagen, Lager	13.700,00 €	13.687,50 €
42611000 Dienst- und Schutzkleidung	600,00 €	307,46 €
43730000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	84.000,00 €	83.760,00 €
44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	500,00 €	298,19 €
44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigkeit	6.000,00 €	5.100,00 €
44290010 sonst. Aufwend. Mitgliedsbeiträge	1.000,00 €	1.115,90 €
44290040 sonst. Aufwend. Sachverständiger	20.000,00 €	12.441,00 €
44310010 Geschäftsaufwendungen Bürobedarf	500,00 €	44,15 €
44310020 Geschäftsaufwendungen Porto	- €	14,10 €
44310030 Geschäftsaufwendungen Fernsprechkosten	1.000,00 €	818,63 €
44310050 Geschäftsaufwendungen Verbandsversammlung	1.000,00 €	220,13 €
44310060 Geschäftsaufwendungen EDV	2.500,00 €	1.010,88 €
44430000 Versicherungen	4.000,00 €	3.536,90 €
44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	18.800,00 €	14.915,54 €
45930010 Sonderbereich: Aufwand aus Bankgebühren	100,00 €	28,14 €
	153.700,00 €	137.298,52 €

Gesamtaufwand

1.047.999,47 €

Erträge:

Umsatzerlöse

	Plan 2017	Ergebnis 2017
31610000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen	105.100,00 €	105.137,89 €
	105.100,00 €	105.137,89 €

Sonstige betriebliche Erträge

	Plan 2017	Ergebnis 2017
34840000 Erstattungen vom s. öffentlichen Bereich	100,00 €	58,96 €
	100,00 €	58,96 €

Gesamterträge

105.196,85 €

Deckung über die Betriebskostenumlage

942.802,62 €

b. Zinsumlage

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Plan 2017	Ergebnis 2017
45170000 Zinsen für Fremdkredite	41.000,00 €	36.751,68 €
	41.000,00 €	36.751,68 €

Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

	Plan 2017	Ergebnis 2017
36170000 Zinsertrag von Kreditinstituten	0,00 €	3,24 €
	0,00 €	3,24 €

Deckung über die Zinsumlage

36.748,44 €

Umzulegende Kosten je Einwohner und Einwohnerwert

Betriebskostenumlage	Einwohner und Einwohnerwerte	€
942.802,62 €	19.809	47,594660 €
Zinsumlage	Einwohner und Einwohnerwerte	€
36.748,44 €	19.809	1,855139 €

c) Abrechnung Betriebskostenumlage und Zinsumlage

Von den Verbandsmitgliedern wurde im Jahr 2017 eine Vorauszahlung in Höhe von 947.600 € erhoben. Die Nachforderung in Höhe von insgesamt 31.951,06 € wurde den Verbandsmitgliedern mit der Abrechnung vom 17.04.2018 mitgeteilt.

Die Abschreibungen sind aus den Anlagenachweisen für die Kläranlage entwickelt und betragen im Jahr 2017 210.471,95 €, 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 2017 ein Betrag von 105.137,89 € 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 2 Beschäftigten auf der Kläranlage. Die wirtschaftliche Betreuung erfolgt durch Bedienstete der Gemeinde Reichenbach an der Fils, die technische Betriebsleitung wird durch den Zweckverband Gruppenklärwerk Wendlingen gewährleistet, jeweils gegen Verwaltungs-kostenbeitrag.

Kostenabrechnung 2017

	Einwohner u. Einwohner- werte	Anteil %	allgemeine Umlage	Zinsumla- ge	Umlage 2017	Voraus- zahlung 2017	Nachforderung fällig am 15.05.2018
Ebersbach	2.172	10,96%	103.375,60 €	4.029,36 €	107.404,96 €	105.600,00 €	1.804,96 €
Hochdorf	5.051	25,50%	240.400,63 €	9.370,30 €	249.770,93 €	237.600,00 €	12.170,93 €
Plochingen	2.156	10,88%	102.614,09 €	3.999,68 €	106.613,77 €	105.600,00 €	1.013,77 €
Reichenbach	10.430	52,65%	496.412,30 €	19.349,10 €	515.761,40 €	498.800,00 €	16.961,40 €
Summe	19.809	100,00%	942.802,62 €	36.748,44 €	979.551,06 €	947.600,00 €	31.951,06 €

3. Vermögensumlage

zuschussfähige Baukosten im Jahr 2017

0,00 €

Für das Wirtschaftsjahr 2017 ist keine Vermögensumlage zu bezahlen.

Reichenbach an der Fils, 18.04.2018

Wolfgang Steiger
Kaufmännischer Betriebsleiter