

**Abwasserverband Kläranlage
Reichenbach an der Fils**

Vorlage ABW/2019/001

Datum: 19.06.2019
Amt: 20 - Kämmerei
Verantwortlich: Steiger, Wolfgang
Aktenzeichen: 702.62
Vorgang:

Unterschrift


Beratungsgegenstand

Feststellung Jahresabschluss für das Wirtschaftsjahr 2018

Verbandsversammlung des Zweckverbandes Kläranlage öffentlich beschließend

Anlagen:
Jahresabschluss für das Wirtschaftsjahr 2018

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 2018 des Abwasserverbands Kläranlage Reichenbach an der Fils wird wie folgt festgestellt:

1. Bilanzsumme	3.309.908,15 €
1.1 davon entfallen auf der Aktivseite auf	
- das Anlagevermögen	2.938.530,82 €
- das Umlaufvermögen	371.377,33 €

1.2 davon entfallen auf der Passivseite auf	
- das Eigenkapital	1.677,41 €
- die empfangenen Ertragszuschüsse	1.532.864,00 €
- Rückstellungen	0,00 €
- die Verbindlichkeiten	1.775.366,74 €
1.3 Jahresergebnis	0,00 €
1.3.1 Summe der Erträge	895.587,74 €
1.3.2 Summe der Aufwendungen	895.587,74 €

2. Die Betriebsleitung wird für das Jahr 2018 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 8

Abwasserverband Kläranlage Reichenbach an der Fils

Bilanz zum 31.12.2018

	31.12.2018	31.12.2017
	€	€
Aktivseite		
A. ANLAGEVERMÖGEN		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
1. Konzessionen, Rechte, Lizenzen	66.677,28	75.575,80
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke mit Betriebs- und anderen Bauten	2.084.266,70	2.189.389,93
2. Entsorgungsanlagen	209.054,81	243.171,21
3. Verteilungs- und Sammlungsanlagen	232.154,87	257.276,47
4. Fahrzeuge	17.044,45	0,00
5. Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.119,38	9.899,93
6. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	320.213,33	129.956,80
Summe Anlagevermögen	2.938.530,82	2.905.270,14
B. UMLAUFVERMÖGEN		
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	93,15	32.010,02
IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		
	371.284,18	52.009,80
Summe Umlaufvermögen	371.377,33	84.019,82
Summe Aktiva	3.309.908,15	2.989.289,96
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		
	1.532.864,00	1.637.998,22
C. RÜCKSTELLUNGEN		
1. Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00
D. VERBINDLICHKEITEN		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.583.535,50	1.304.536,50
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	39.363,22	27.869,65
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinden	152.468,02	14.915,54
4. Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	2.292,64
Summe Verbindlichkeiten	1.775.366,74	1.349.614,33
Summe Passiva	3.309.908,15	2.989.289,96

Abwasserverband Kläranlage Reichenbach an der Fils

Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2018 (01.01 - 31.12.)

	2018	2017
1. Umsatzerlöse	- 105.134,22 €	- 105.137,89 €
2. Sonstige betriebliche Erträge	- 790.453,52 €	- 979.610,02 €
	- 895.587,74 €	- 1.084.747,91 €
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	296.273,02 €	352.267,34 €
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	89.080,68 €	190.505,55 €
	385.353,70 €	542.772,89 €
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	97.660,70 €	121.151,85 €
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	29.104,37 €	36.304,26 €
	126.765,07 €	157.456,11 €
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	215.330,73 €	210.471,95 €
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	129.349,27 €	137.298,52 €
	856.798,77 €	1.047.999,47 €
10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	- €	- 3,24 €
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	38.788,97 €	36.751,68 €
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	- €	- €
18. Außerordentliche Aufwendungen	- €	- €
19. Außerordentliches Ergebnis	- €	- €
<u>22. Jahresgewinn / Jahresverlust</u>	<u>- €</u>	<u>- €</u>

Anlagevermögen Abwasserverband Kläranlage zum 31.12.2018

Anlagegruppe	Anschaffungswerte				Abschreibungen/Wertberichtigungen						Kennzahlen	
	Anfangsstand 01.01.2018	Zugang zu	Abgang	Endstand 31.12.2018	Anfangsstand 01.01.2018	Zugang, d.h. Abschreibungen im Wirtschaftsjahr	Zugang zu Abschreibungen durch Umbuchung	Abgang d.h. angesam- melte Abschreibungen auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgabe	Endstand 31.12.2018	Restbuchwerte (Endstand) 31.12.2018	Durchschnitt- licher Abschrei- bungssatz	Durchschnitt- licher Restbuchwert
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
I.												
Sachanlagen												
Konzessionen, Lizenzen und Rechte	102.248,21	-	-	102.248,21	34.560,11	5.112,42	-	-	39.672,53	62.575,68	8,2	61,2
DV-Software	15.144,39	-	-	15.144,39	7.256,69	3.786,10	-	-	11.042,79	4.101,60	92,3	27,1
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	3.768.119,62	105.123,23	-	-	3.873.242,85	1.906.097,70	5,5	33,0
Entwässerungs- und Abwasseranlagen	2.360.248,30	-	-	2.360.248,30	2.201.088,47	30.224,69	-	-	2.231.313,16	128.935,14	23,4	5,5
Abwasserbauwerke	596.581,08	-	-	596.581,08	512.569,70	3.891,71	-	-	516.461,41	80.119,67	4,9	13,4
Fahrzeuge	-	18.047,06	-	18.047,06	-	1.002,61	-	-	1.002,61	17.044,45	5,9	94,4
Betriebsvorrichtungen	1.669.860,27	38.753,10	-	1.708.613,37	1.412.583,80	63.874,70	-	-	1.476.458,50	232.154,87	27,5	13,6
Betriebs- und Geschäftsausstattung	89.524,03	-	-	89.524,03	84.176,90	1.063,00	-	-	85.239,90	4.284,13	24,8	4,8
Telekommunikations- und EDV-Anlagen	6.848,30	1.534,72	-	8.383,02	2.295,50	1.252,27	-	-	3.547,77	4.835,25	25,9	57,7
Anlagen im Bau (080)												
Schmutzfrachtberechnung	43.456,80	32.268,04	-	75.724,84	-	-	-	-	-	75.724,84	-	-
Sanierung Schlammentwässerung	-	73.925,00	-	73.925,00	-	-	-	-	-	73.925,00	-	-
Maßnahmen aus Energiegutachten	86.500,00	84.063,49	-	170.563,49	-	-	-	-	-	170.563,49	-	-
	10.927.922,32	248.591,41	-	11.176.513,73	8.022.652,18	215.330,73	-	-	8.237.982,91	2.938.530,82	7,33	26,29
II.												
Ertragszuschüsse												
Landeszuschüsse	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zuschüsse Verbandsgemeinden	-	-	-	-	-	2.405,94	-	-	-	25.977,80	9,26	8,29
Zuschüsse sonst. öff. Bereich	-	-	-	-	-	102.728,28	-	-	-	1.506.886,20	6,82	39,25
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	105.134,22	-	-	-	1.532.864,00	6,86	36,60
Anlagevermögen gesamt	6.739.298,77	248.591,41	-	6.987.890,18	5.472.026,85	110.196,51			5.582.223,36	1.405.666,82	7,84	20,12

Abwasserverband Kläranlage Reichenbach an der Fils

ANHANG für das Wirtschaftsjahr 2018 (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 Stumpenhof 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 Verbandmitglieder, 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. 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 2018 wurde von der Versammlung am 23.04.2018 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 Verbandmitgliedern entsprechend der Anzahl der angeschlossenen Einwohner und Einwohnerwerte aufgebracht werden.

Die für die Abrechnung maßgebenden Einwohnerzahlen zum 30.06.2018 und die Einwohnergleichwerte 2018 (EGW) wurden von den Städten und Gemeinden wie folgt mitgeteilt:

	Einwohner	EGW	Gesamt
Ebersbach	2.141	65	2.206
Hochdorf	4.776	212	4.988
Plochingen	2.335	163	2.498
Reichenbach	8.408	1.987	10.395
	17.660	2.427	20.087

2. Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

a. Betriebskostenumlage

Aufwendungen:

Materialaufwand

	Plan 2018	Ergebnis 2018
42110010 Unterh. Grdst. u. baul. Anl. Außenanlagen	6.800,00 €	10.457,60 €
42110020 Unterh. Grdst. u. baul. Anl. Gebäude	12.000,00 €	2.192,30 €
42110030 Unterh. Grdst. u. baul. Anl. Technische	37.000,00 €	16.434,16 €
42210050 Unterh. bewegl. Vermögen Geräte	1.500,00 €	1.206,50 €
42210070 Unterh. bewegl. Vermögen Kopierer	100,00 €	14,56 €
42220050 Erwerb von geringw. Verm.gegenst. Geräte	1.000,00 €	842,40 €
42220060 Erwerb von geringw. Verm.gegenst. Sonstiges	- €	327,23 €
42411010 Energiekosten Strom	100.000,00 €	91.515,98 €
42411020 Energiekosten Gas	5.000,00 €	4.508,04 €
42411040 Energiekosten Kraftstoffe	- €	205,91 €
42412000 Aufwand für Wasserversorgung	500,00 €	232,88 €
42413010 Abfallentsorgung Klärschlamm	165.000,00 €	155.666,51 €
42413020 Abfallentsorgung Sandfang	1.000,00 €	297,06 €
42413030 Abfallentsorgung Rechengut	8.000,00 €	9.545,43 €
42413040 Abfallentsorgung Fettfang	1.500,00 €	639,03 €
42415000 Aufwand für Gebäudereinigung	1.000,00 €	221,35 €
42416000 Aufwand für gebäudebezogene Versicherungen	1.800,00 €	1.743,48 €
42510000 Haltung von Fahrzeugen	- €	222,60 €
42714000 Sonstige Aufwendungen Sachleistungen	100,00 €	69,96 €
42714010 Sonst. Aufwendungen Sachl. Abwasserabgabe	55.000,00 €	954,85 €
42910000 Sonstige Aufwendungen Sach- u. Dienstleistungen	500,00 €	7.967,38 €
42911010 Aufwendungen Sachleistungen Laborbedarf	4.000,00 €	3.941,52 €
42911020 Aufwand Sachleistungen Abw.untersuchung	1.000,00 €	952,42 €
42911030 Aufwand Sachleistg. Klärschlammunters.	1.000,00 €	862,37 €
42917010 Aufwand Sachleist. Betriebsstoffe Kalk	38.000,00 €	42.349,38 €
42917020 Aufwand Sachl. Betriebsstoffe Eisenchlorid	35.000,00 €	30.619,92 €
42917030 Aufwendungen Sachl. Betriebsstoffe Säure	1.000,00 €	- €
42917040 Aufwand Sachl. Betriebsstoffe Schmierstoffe	800,00 €	898,20 €
42917050 Aufwand Sachl. Betriebsstoffe Sonstiges	400,00 €	464,68 €
	479.000,00 €	385.353,70 €

Personalaufwand

	Plan 2018	Ergebnis 2018
40120000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	125.200,00 €	97.660,70 €
40220000 Beiträge Versorgungskasse Arbeitnehmer	9.200,00 €	7.955,32 €
40320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmer	26.800,00 €	21.145,05 €
40410000 Beihilfen, Unterstützungsbl. Beschäftigte		4,00 €
	161.200,00 €	126.765,07 €

Abschreibungen

	Plan 2018	Ergebnis 2018
47111000 Abschreib. a. immaterielle Vermögensgg.	8.900,00 €	8.898,52 €
47113000 AfA auf Gebäude	105.300,00 €	105.123,23 €
47114000 AfA auf Infrastrukturvermögen	34.400,00 €	34.116,40 €
47115000 AfA auf Maschinen und technische Anlagen	7.000,00 €	- €
47116000 AfA auf Fahrzeuge	- €	1.002,61 €
47117000 AfA a. Betriebs- und Gesch.ausstattung	57.900,00 €	66.189,97 €
	213.500,00 €	215.330,73 €

Sonstige betriebliche Aufwendungen

	Plan 2018	Ergebnis 2018
42310010 Miete und Pacht Gebäude, Garagen, Lager	14.500,00 €	14.057,06 €
42611000 Dienst- und Schutzkleidung	400,00 €	258,56 €
42613000 sonstige besondere Aufwendungen f. Beschäftigte	- €	180,00 €
43730000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	86.000,00 €	83.760,00 €
44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	400,00 €	381,93 €
44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigkeit	6.000,00 €	5.300,00 €
44290010 sonst. Aufwend. Mitgliedsbeiträge	1.200,00 €	1.019,40 €
44290040 sonst. Aufwend. Sachverständiger	5.000,00 €	1.667,78 €
44310010 Geschäftsaufwendungen Bürobedarf	200,00 €	184,04 €
44310020 Geschäftsaufwendungen Porto	100,00 €	- €
44310030 Geschäftsaufwendungen Fernsprechkosten	800,00 €	833,06 €
44310050 Geschäftsaufwendungen Verbandsversammlung	1.000,00 €	975,27 €
44310060 Geschäftsaufwendungen EDV	2.000,00 €	1.511,28 €
44430000 Versicherungen	4.000,00 €	3.568,32 €
44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	22.000,00 €	15.628,39 €
45930010 Sonderbereich: Aufwand aus Bankgebühren	100,00 €	24,18 €
	143.700,00 €	129.349,27 €

Bei den Unterhaltungsaufwendungen wurde der Planansatz um ca. 28.000 € unterschritten. Der Abwasserverband wurde im Jahr 2018 zu keiner Abwasserabgabe veranlagt. Daher wurde der Planansatz um ca. 54.000 € unterschritten.

Insgesamt sind beim Materialaufwand Minderaufwendungen von ca. 93.600 € zu verzeichnen. Der Minderaufwand 2018 betrug insgesamt ca. 140.600 €. Dies führte zur Rückerstattung der Verbandsumlage in Höhe von ca. 136.800 €.

Gesamtaufwand

856.798,77 €

Erträge:

Umsatzerlöse

	Plan 2018	Ergebnis 2018
31610000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen	105.100,00 €	105.134,22 €
	105.100,00 €	105.134,22 €

Sonstige betriebliche Erträge

	Plan 2018	Ergebnis 2018
34840000 Erstattungen vom s. öffentlichen Bereich	100,00 €	93,15 €
	100,00 €	93,15 €

Gesamterträge

105.227,37 €

Deckung über die Betriebskostenumlage

751.571,40 €

b. Zinsumlage

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Plan 2018	Ergebnis 2017
45170000 Zinsen für Fremdkredite	35.000,00 €	38.788,97 €
	35.000,00 €	38.788,97 €

Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

	Plan 2018	Ergebnis 2018
36170000 Zinsertrag von Kreditinstituten	0,00 €	0,00 €
	0,00 €	0,00 €

Deckung über die Zinsumlage

38.788,97 €

Umzulegende Kosten je Einwohner und Einwohnerwert

Betriebskostenumlage	Einwohner und Einwohnerwerte	€
751.571,40 €	20.087	37,415811 €
Zinsumlage	Einwohner und Einwohnerwerte	€
38.788,97 €	20.087	1,931048 €

c) Abrechnung Betriebskostenumlage und Zinsumlage

Von den Verbandsmitgliedern wurde im Jahr 2018 eine Vorauszahlung in Höhe von 927.200 € erhoben. Die Rückerstattung in Höhe von insgesamt 136.839,63 € wurde den Verbandsmitgliedern mit der Abrechnung vom 23.04.2019 mitgeteilt.

Die Abschreibungen sind aus den Anlagenachweisen für die Kläranlage entwickelt und betragen im Jahr 2018 215.330,73 €, 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 2018 ein Betrag von 105.134,22 € 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 Verwaltungskostenbeitrag.

Kostenabrechnung 2018

	Einwohner und Einwohnerwerte	Anteil %	allgemeine Umlage	Zinsumlage	Umlage 2018	Vorauszahlung	Erstattung
Ebersbach	2.206	10,98%	82.539,28 €	4.259,89 €	86.799,170 €	104.400,00 €	-17.600,83 €
Hochdorf	4.988	24,83%	186.630,07 €	9.632,07 €	196.262,14 €	246.400,00 €	-50.137,86 €
Plochingen	2.498	12,44%	93.464,70 €	4.823,76 €	98.288,46 €	102.800,00 €	-4.511,54 €
Reichenbach	10.395	51,75%	388.937,35 €	20.073,25 €	409.010,60 €	473.600,00 €	-64.589,40 €
Summe	20.087	100,00%	751.571,40 €	38.788,97 €	790.360,37 €	927.200,00 €	-136.839,63 €

3. Vermögensumlage

zuschussfähige Baukosten im Jahr 2018

0,00 €

Für das Wirtschaftsjahr 2018 ist keine Vermögensumlage zu bezahlen.

Reichenbach an der Fils, 30.04.2019

Wolfgang Steiger
Kaufmännischer Betriebsleiter