

**Abwasserverband Kläranlage
Reichenbach an der Fils**

Vorlage ABW/2020/004

Datum: 28.04.2020
 Amt: 20 - Kämmerei
 Verantwortlich: Kobarg, Sabine
 Aktenzeichen: 702.62
 Vorgang:

Unterschrift


Beratungsgegenstand

Jahresabschluss für das Wirtschaftsjahr 2019

**Verbandsversammlung des 19.10.2020 öffentlich beschließend
 Zweckverbandes Kläranlage**

Anlagen:
 Jahresabschlussbericht 2019 Abwasserverband Kläranlage

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:

- Der Jahresabschluss 2019 des Abwasserverbands Kläranlage Reichenbach an der Fils wird wie folgt festgestellt:

1. Bilanzsumme	4.087.997,33 €
1.1 davon entfallen auf der Aktivseite auf	
- das Anlagevermögen	4.064.202,62 €
- das Umlaufvermögen	23.794,71 €

1.2 davon entfallen auf der Passivseite auf	
- das Eigenkapital	1.677,41 €
- die empfangenen Ertragszuschüsse	1.460.908,31 €
- Rückstellungen	0,00 €
- die Verbindlichkeiten	2.625.411,61 €
1.3 Jahresergebnis	0,00 €
1.3.1 Summe der Erträge	1.104.040,64 €
1.3.2 Summe der Aufwendungen	1.104.040,64 €

2. Die Betriebsleitung wird für das Jahr 2019 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 9

Abwasserverband Kläranlage Reichenbach an der Fils

Bilanz zum 31.12.2019

	31.12.2019	31.12.2018
	€	€
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		
	1.460.908,31	1.532.864,00
C. RÜCKSTELLUNGEN		
1. Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00
D. VERBINDLICHKEITEN		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.453.367,50	1.583.535,50
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	57.763,95	39.363,22
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinden	114.280,16	152.468,02
4. Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00
Summe Verbindlichkeiten	2.625.411,61	1.775.366,74
Summe Passiva	4.087.997,33	3.309.908,15
Aktivseite		
A. ANLAGEVERMÖGEN		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
1. Konzessionen, Rechte, Lizenzen	129.717,39	66.677,28
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke mit Betriebs- und anderen Bauten	1.979.143,45	2.084.266,70
2. Versorgungsanlagen	182.665,23	209.054,81
3. Verteilungs- und Sammlungsanlagen	261.539,24	232.154,87
4. Fahrzeuge	15.039,22	17.044,45
5. Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.004,66	9.119,38
6. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.489.093,43	320.213,33
Summe Anlagevermögen	4.064.202,62	2.938.530,82
B. UMLAUFVERMÖGEN		
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	10.585,89	93,15
IV. Kasenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		
	13.208,82	371.284,18
Summe Umlaufvermögen	23.794,71	371.377,33
Summe Aktiva	4.087.997,33	3.309.908,15

Abwasserverband Kläranlage Reichenbach an der Fils

Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2019 (01.01 - 31.12.)

	2019	2018
1. Umsatzerlöse	- 71.955,69 €	- 105.134,22 €
2. Sonstige betriebliche Erträge	- 1.032.084,95 €	- 790.453,52 €
	- 1.104.040,64 €	- 895.587,74 €
3. Materialaufwand		296.273,02 €
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	456.034,50 €	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>141.215,13 €</u>	<u>89.080,68 €</u>
	597.249,63 €	385.353,70 €
4. Personalaufwand		97.660,70 €
a) Löhne und Gehälter	46.209,45 €	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>15.224,85 €</u>	<u>29.104,37 €</u>
	61.434,30 €	126.765,07 €
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	188.543,14 €	215.330,73 €
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>215.575,60 €</u>	<u>129.349,27 €</u>
	1.062.802,67 €	856.798,77 €
10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	- €	- €
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	41.237,97 €	38.788,97 €
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	- €	- €
18. Außerordentliche Aufwendungen	- €	- €
19. Außerordentliches Ergebnis	- €	- €
<u>22. Jahresgewinn/Jahresverlust</u>	<u><u>- €</u></u>	<u><u>- €</u></u>

Anlagevermögen Abwasserverband Kläranlage zum 31.12.2019

Anlagegruppe	Anschaffungswerte			Abschreibungen/Wertberichtigungen					Kennzahlen			
	Anfangsstand 01.01.2019 EURO	Zugang zu Anschaffungswerten EURO	Abgang EURO	Endstand 31.12.2019 EURO	Anfangsstand 01.01.2019 EURO	Zugang, d.h. Abschreibungen im Wirtschaftsjahr EURO	Zugang zu Abschreibungen durch Um Buchung EURO	Abgang, d.h. angepasste meiste Abschreibungen auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge EURO	Endstand 31.12.2019 EURO	Restbuchwerte (Endstand) 31.12.2019 EURO	Durchschnittlicher Abschreibungs- satz	Durchschnittlicher Restbuchwert
											EURO	EURO
I.												
Sachanlagen												
Konzessionen, Lizenzen und Rechte	102.248,21	75.724,84	-	177.973,05	39.672,53	8.898,64	-	-	48.571,17	129.401,88	6,9	72,7
DV-Software	15.144,39	-	-	15.144,39	11.042,79	3.786,09	-	-	14.828,88	315,51	1.200,0	2,1
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	3.873.242,85	105.123,25	-	-	3.978.366,10	1.800.974,45	5,8	31,2
Entwässerungs- und Abwasseranlagen	2.360.248,30	7.611,63	-	2.367.859,93	2.231.313,16	30.109,50	-	-	2.261.422,66	106.437,27	28,3	4,5
Abwasserbauwerke	596.581,08	-	-	596.581,08	516.461,41	3.891,71	-	-	520.353,12	76.227,96	5,1	12,8
Fahrzeuge	18.047,06	-	-	18.047,06	1.002,61	2.005,23	-	-	3.007,84	15.039,22	13,3	83,3
Betriebsvorrichtungen	1.708.613,37	61.998,37	-	1.770.611,74	1.476.458,50	32.614,00	-	-	1.509.072,50	261.539,24	12,5	14,8
Betriebs- und Geschäftsausstattung	89.524,03	-	-	89.524,03	85.239,90	775,26	-	-	86.015,16	3.508,87	22,1	3,9
Telekommunikations- und EDV-Anlagen	8.383,02	-	-	8.383,02	3.547,77	1.339,46	-	-	4.887,23	3.495,79	38,3	41,7
Anlagen im Bau (080)												
Schulzfrachtberechnung	75.724,84	-	75.724,84	-	-	-	-	-	-	73.925,00	-	-
Sanierung Schlammfütterung	73.925,00	-	-	73.925,00	-	-	-	-	-	1.415.168,43	-	-
Maßnahmen aus Energiegutachten	170.563,49	1.244.604,94	-	1.415.168,43	-	-	-	-	-	-	-	-
	11.176.513,73	1.389.939,78	75.724,84	12.490.728,67	8.237.982,91	188.543,14	-	-	8.426.525,05	4.064.202,62	4,64	32,54
II.												
Ertragszuschüsse												
Landeszuschüsse	313.281,00	-	-	313.281,00	287.303,20	2.405,93	-	-	289.709,13	23.571,87	10,21	7,52
Zuschüsse Verbandsgemeinden	3.839.040,83	-	-	3.839.040,83	2.332.154,63	69.549,76	-	-	-2.401.704,39	1.437.336,44	4,84	37,44
Zuschüsse sonst. öff. Bereich	36.301,72	-	-	36.301,72	36.301,72	-	-	-	36.301,72	-	-	-
	4.188.623,55	-	-	4.188.623,55	2.655.759,55	71.955,69	-	-	2.727.715,24	1.460.908,31	4,93	34,88
Anlagevermögen gesamt	6.987.890,18	1.389.939,78	75.724,84	8.302.105,12	5.582.223,36	116.587,45			5.698.810,81	2.603.294,31	4,48	31,36

Abwasserverband Kläranlage Reichenbach an der Fils

ANHANG für das Wirtschaftsjahr 2019 (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 Versammlung und der Vorsitzende. Die Versammlung besteht aus 8 Vertretern der Mitglieds-Gemeinden, 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 2019 wurde von der Versammlung am 03.12.2018 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 Verbandsgliedern entsprechend der Anzahl der angeschlossenen Einwohner und Einwohnerwerte aufgebracht werden.

Die für die Abrechnung maßgebenden Einwohnerzahlen zum 30.06.2019 und die Einwohnergleichwerte 2019 (EGW) wurden von den Städten und Gemeinden wie folgt mitgeteilt:

	Einwohner	EGW	Gesamt
Ebersbach	2.174	66	2.240
Hochdorf	4.768	211	4.979
Plochingen	2.468	132	2.600
Reichenbach	8.501	1.805	10.306
	17.911	2.214	20.125

2. Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

a. Betriebskostenumlage

Aufwendungen:

Materialaufwand

	Plan 2019	Ergebnis 2019
42110010 Unterh. Grdst. u. baul. Anl. Außenanlag	15.000,00 €	15.628,74 €
42110020 Unterh. Grdst. u. baul. Anl. Gebäude	11.500,00 €	3.212,64 €
42110030 Unterh. Grdst. u. baul. Anl. Technische	60.500,00 €	34.754,36 €
42210050 Unterh. bewegl. Vermögen Geräte	1.500,00 €	1.671,58 €
42210070 Unterh. bewegl. Vermögen Kopierer	100,00 €	14,84 €
42220050 Erwerb von geringw. Verm.gegenst. Gerät	1.000,00 €	1.828,56 €
42411010 Energiekosten Strom	105.000,00 €	123.131,99 €
42411020 Energiekosten Gas	5.000,00 €	2.667,79 €
42411040 Energiekosten Kraftstoffe	500,00 €	199,21 €
42412000 Aufwand für Wasserversorgung	500,00 €	476,84 €
42413010 Abfallentsorgung Klärschlamm	165.000,00 €	244.962,36 €
42413020 Abfallentsorgung Sandfang	1.000,00 €	6.042,37 €
42413030 Abfallentsorgung Rechengut	8.000,00 €	17.028,95 €
42413040 Abfallentsorgung Fettfang	2.000,00 €	1.666,48 €
42415000 Aufwand für Gebäudereinigung	1.000,00 €	228,51 €
42416000 Aufwand für gebäudebezogene Versicherungen	2.000,00 €	1.810,96 €
42510000 Haltung von Fahrzeugen	500,00 €	708,32 €
42714000 Sonstige Aufwendungen Sachleistungen	100,00 €	69,96 €
42714010 Sonst. Aufwendungen Sachl. Abwasserabgabe	55.000,00 €	116.031,17 €
42910000 Sonstige Aufwendungen Sach- u. Dienstleistungen	140.500,00 €	2.195,47 €
42911010 Aufwendungen Sachleistungen Laborbedarf	4.000,00 €	4.300,00 €
42911020 Aufwand Sachleistungen Abw.untersuchung	1.000,00 €	2.171,77 €
42911030 Aufwand Sachleistg. Klärschlammunters.	1.000,00 €	194,79 €
42917010 Aufwand Sachleist. Betriebsstoffe Kalk	- €	2.215,52 €
42917020 Aufwand Sachl. Betriebsstoffe Eisenchlorid	35.000,00 €	13.429,96 €
42917030 Aufwendungen Sachl. Betriebsstoffe Säure	1.000,00 €	- €
42917040 Aufwand Sachl. Betriebsstoffe Schmierstoffe	1.000,00 €	253,61 €
42917050 Aufwand Sachl. Betriebsstoffe Sonstiges	400,00 €	352,88 €
	619.100,00 €	597.249,63 €

Personalaufwand

	Plan 2019	Ergebnis 2019
40120000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	66.200,00 €	46.209,45 €
40220000 Beiträge Versorgungskasse Arbeitnehmer	5.200,00 €	4.208,67 €
40320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmer	14.800,00 €	11.012,18 €
40410000 Beihilfen, Unterstützungsl. Beschäftigte		4,00 €
	86.200,00 €	61.434,30 €

Abschreibungen

	Plan 2019	Ergebnis 2019
47111000 Abschreib. a. immaterielle Vermögensgg.	10.300,00 €	12.684,73 €
47113000 AfA auf Gebäude	105.300,00 €	105.123,25 €
47114000 AfA auf Infrastrukturvermögen	34.100,00 €	34.001,21 €
47116000 AfA auf Fahrzeuge	2.000,00 €	2.005,23 €
47117000 AfA a. Betriebs- und Gesch.ausstattung	33.300,00 €	34.728,72 €
	185.000,00 €	188.543,14 €

Sonstige betriebliche Aufwendungen

	Plan 2019	Ergebnis 2019
42310010 Miete und Pacht Gebäude, Garagen, Lager	14.500,00 €	14.057,06 €
42611000 Dienst- und Schutzkleidung	200,00 €	- €
43730000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	172.800,00 €	172.800,00 €
44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	500,00 €	414,97 €
44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigkeit	6.000,00 €	4.500,00 €
44290010 sonst. Aufwend. Mitgliedsbeiträge	1.200,00 €	1.099,00 €
44290040 sonst. Aufwend. Sachverständiger	2.000,00 €	2.130,36 €
44310010 Geschäftsaufwendungen Bürobedarf	200,00 €	70,56 €
44310020 Geschäftsaufwendungen Porto	100,00 €	- €
44310030 Geschäftsaufwendungen Fernsprechkosten	1.000,00 €	916,31 €
44310050 Geschäftsaufwendungen Verbandsversammlu	1.000,00 €	- €
44310060 Geschäftsaufwendungen EDV	2.000,00 €	2.500,23 €
44430000 Versicherungen	4.000,00 €	3.536,90 €
44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	16.000,00 €	13.527,11 €
45930010 Sonderbereich: Aufwand aus Bankgebühren	100,00 €	23,10 €
	221.600,00 €	215.575,60 €

Bei den Unterhaltungsaufwendungen wurde der Planansatz um ca. 33.000 € unterschritten. Der Abwasserverband wurde im Jahr 2019 zur Zahlung der Abwasserabgabe für zwei Jahre veranlagt. Daher wurde der Planansatz um 61.000 € überschritten.

Insgesamt sind beim Materialaufwand Mehraufwendungen von ca. 21.800 € zu verzeichnen. Der Minderaufwand 2019 betrug insgesamt ca. 46.900 €. Dies sowie die außerplanmäßige Rückerstattung der Abwasserabgabe führte zur Rückerstattung der Verbandsumlage in Höhe von ca. 90.000 €.

Gesamtaufwand

1.062.802,67 €

Erträge:

Umsatzerlöse

	Plan 2019	Ergebnis 2019
31610000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen	72.000,00 €	71.955,69 €
	72.000,00 €	71.955,69 €

Sonstige betriebliche Erträge

	Plan 2019	Ergebnis 2019
34840000 Erstattungen vom s. öffentlichen Bereich	100,00 €	43.260,77 €
	100,00 €	43.260,77 €

Gesamterträge

115.216,46 €

Deckung über die Betriebskostenumlage

947.586,21 €

b. Zinsumlage

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Plan 2019	Ergebnis 2019
45170000 Zinsen für Fremdkredite	39.000,00 €	41.237,97 €
	39.000,00 €	41.237,97 €

Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

	Plan 2019	Ergebnis 2019
36170000 Zinsertrag von Kreditinstituten	0,00 €	0,00 €
	0,00 €	0,00 €

Deckung über die Zinsumlage

41.237,97 €

Umzulegende Kosten je Einwohner und Einwohnerwert

Betriebskostenumlage	Einwohner und Einwohnerwerte	€
947.586,21 €	20.125	47,085029 €
Zinsumlage	Einwohner und Einwohnerwerte	€
41.237,97 €	20.125	2,049092 €

c) Abrechnung Betriebskostenumlage und Zinsumlage

Von den Verbandsmitgliedern wurde im Jahr 2019 eine Vorauszahlung in Höhe von 1.078.800 € erhoben. Die Rückerstattung in Höhe von insgesamt 89.975,82 € wurde den Verbandsmitgliedern mit der Abrechnung vom 21.04.2020 mitgeteilt.

Die Abschreibungen sind aus den Anlagenachweisen für die Kläranlage entwickelt und betragen im Jahr 2019 188.543,14 €, 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 2019 ein Betrag von 71.955,69 € 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 den 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 2019

	Einwohner u. Einwohnerwerte	Anteil %	allgemeine Umlage	Zinsumlage	Umlage 2019	Vorauszahlung	Erstattung (-)/ Nachforderung (+)
Ebersbach	2.240	11,13%	105.470,47 €	4.589,97 €	110.060,440 €	118.400,00 €	-8.339,56 €
Hochdorf	4.979	24,74%	234.436,36 €	10.202,43 €	244.638,79 €	275.200,00 €	-30.561,21 €
Plochingen	2.600	12,92%	122.421,08 €	5.327,64 €	127.748,72 €	117.200,00 €	10.548,72 €
Reichenbach	10.306	51,21%	485.258,30 €	21.117,93 €	506.376,23 €	568.000,00 €	-61.623,77 €
Summe	20.125	100,00%	947.586,21 €	41.237,97 €	988.824,18 €	1.078.800,00 €	-89.975,82 €

3. Vermögensumlage

zuschussfähige Baukosten im Jahr 2019

0,00 €

Für das Wirtschaftsjahr 2019 ist keine Vermögensumlage zu bezahlen.

Reichenbach an der Fils, 04.05.2020

Wolfgang Steiger
Kaufmännischer Betriebsleiter