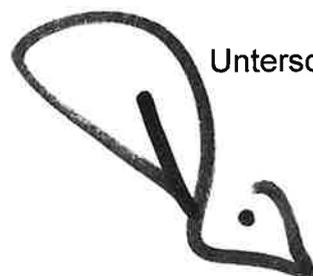


**Abwasserverband Kläranlage
Reichenbach an der Fils**

Vorlage ABW/2021/002

Datum: 03.03.2021
Amt: 20 - Kämmerei
Verantwortlich: Kobarg, Sabine
Aktenzeichen: 702.62
Vorgang:

 Unterschrift

Beratungsgegenstand

Jahresabschluss für das Wirtschaftsjahr 2020

**Verbandsversammlung des 21.04.2021 öffentlich beschließend
Zweckverbandes Kläranlage**

Anlagen:
Jahresabschlussbericht Abwasserverband Kläranlage 2020

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 2020 des Abwasserverbands Kläranlage Reichenbach an der Fils wird wie folgt festgestellt:

1. Bilanzsumme	4.862.427,49 €
1.1 davon entfallen auf der Aktivseite auf	
- das Anlagevermögen	4.452.392,81 €
- das Umlaufvermögen	410.034,68 €

1.2 davon entfallen auf der Passivseite auf	
- das Eigenkapital	1.677,41 €
- die empfangenen Ertragszuschüsse	1.409.363,83 €
- Rückstellungen	0,00 €
- die Verbindlichkeiten	3.451.386,25 €
1.3 Jahresergebnis	0,00 €
1.3.1 Summe der Erträge	1.103.291,18 €
1.3.2 Summe der Aufwendungen	1.103.291,18 €

2. Die Betriebsleitung wird für das Jahr 2020 entlastet.
3. Der Lagebericht wird zustimmend zur Kenntnis genommen.

Sachdarstellung:

s. Anlage

**ABWASSERVERBAND
KLÄRANLAGE REICHENBACH AN DER FILS**

**JAHRESABSCHLUSS
für das Wirtschaftsjahr**

2 0 2 0

31.12.2020 € 31.12.2019 €

Passivseite

A. EIGENKAPITAL

I. Immaterielle Vermögensgegenstände

1. Konzessionen, Rechte, Lizenzen 120.503,22 129.717,39

II. Sachanlagen

1. Grundstücke mit Betriebs- und anderen Bauten 2.752.850,74 1.979.143,45
 2. Entsorgungsanlagen 1.235.091,77 182.665,23
 3. Verteilungs- und Sammlungsanlagen 247.528,15 261.539,24
 4. Fahrzeuge 16.743,12 15.039,22
 5. Betriebs- und Geschäftsausstattung 5.750,81 7.004,66
 6. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau 73.925,00 1.489.093,43

Summe Anlagevermögen 4.452.392,81 4.064.202,62

B. UMLAUFVERMÖGEN

II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen 113,40 10.585,89

IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten

409.921,28 13.208,82

Summe Umlaufvermögen 520.034,68 23.794,71

Summe Aktiva 4.862.427,49 4.087.997,33

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

1.409.363,83 1.460.908,31

C. RÜCKSTELLUNGEN

1. Sonstige Rückstellungen 0,00 0,00

D. VERBINDLICHKEITEN

1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten 3.380.282,84 2.453.367,50
 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 37.703,49 57.763,95
 3. Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinden 33.399,92 114.280,16
 4. Sonstige Verbindlichkeiten 0,00 0,00

Summe Verbindlichkeiten 3.451.386,25 2.625.411,61

Summe Passiva 4.862.427,49 4.087.997,33

Abwasserverband Kläranlage Reichenbach an der Fils

Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2020 (01.01 - 31.12.)

	2020	2019
1. Umsatzerlöse	- 51.544,48 €	- 71.955,69 €
2. Sonstige betriebliche Erträge	- 1.051.868,61 €	- 1.032.084,95 €
	- 1.103.413,09 €	- 1.104.040,64 €
3. Materialaufwand		456.034,50 €
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	551.943,42 €	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>25.391,68 €</u>	<u>141.215,13 €</u>
	577.335,10 €	597.249,63 €
4. Personalaufwand		46.209,45 €
a) Löhne und Gehälter	46.534,95 €	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>15.421,03 €</u>	<u>15.224,85 €</u>
	61.955,98 €	61.434,30 €
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	191.310,91 €	188.543,14 €
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>220.366,52 €</u>	<u>215.575,60 €</u>
	1.050.968,51 €	1.062.802,67 €
10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	121,91 €	- €
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	52.322,67 €	41.237,97 €
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	- €	- €
18. Außerordentliche Aufwendungen	- €	- €
19. Außerordentliches Ergebnis	- €	- €
<u>22. Jahresgewinn/Jahresverlust</u>	<u>0,00 €</u>	<u>0,00 €</u>

Abwasserverband Kläranlage Reichenbach an der Fils

ANHANG für das Wirtschaftsjahr 2020 (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 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 2020 wurde von der Versammlung am 19.10.2020 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 30.06.2020 und die Einwohnergleichwerte 2020 (EGW) wurden von den Städten und Gemeinden wie folgt mitgeteilt:

	Einwohner	EGW	Gesamt
Ebersbach	2.147	52	2.199
Hochdorf	4.740	211	4.951
Plochingen	2.573	114	2.687
Reichenbach	8.438	1.513	9.951
	17.898	1.890	19.788

2. Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

a. Betriebskostenumlage

Aufwendungen:

Materialaufwand

	Plan 2020	Ergebnis 2020
42110010 Unterh. Grdst. u. baul. Anl. Außenanlag	30.000,00 €	16.491,66 €
42110020 Unterh. Grdst. u. baul. Anl. Gebäude	12.000,00 €	1.118,60 €
42110030 Unterh. Grdst. u. baul. Anl. Technische	73.000,00 €	32.773,91 €
42210030 Unterh. bewegl. Vermögen Maschinen	- €	168,48 €
42210050 Unterh. bewegl. Vermögen Geräte	1.500,00 €	4.225,17 €
42210060 Unterh. bewegl. Vermögen Sonstiges	- €	285,60 €
42210070 Unterh. bewegl. Vermögen Kopierer	100,00 €	14,66 €
42220050 Erwerb von geringw. Verm.gegenst. Gerät	1.500,00 €	500,00 €
42220060 Erwerb von geringw. Verm.gegenst. Sonstiges	- €	191,91 €
42411010 Energiekosten Strom	130.000,00 €	123.401,44 €
42411020 Energiekosten Gas	4.000,00 €	5.993,50 €
42411040 Energiekosten Kraftstoffe	500,00 €	235,80 €
42412000 Aufwand für Wasserversorgung	500,00 €	411,50 €
42413010 Abfallentsorgung Klärschlamm	240.000,00 €	338.400,05 €
42413020 Abfallentsorgung Sandfang	3.000,00 €	636,08 €
42413030 Abfallentsorgung Rechengut	15.000,00 €	18.965,08 €
42413040 Abfallentsorgung Fettfang	2.000,00 €	1.075,76 €
42415000 Aufwand für Gebäudereinigung	1.000,00 €	4.227,22 €
42416000 Aufwand für gebäudebezogene Versicherungen	2.000,00 €	1.887,98 €
42510000 Haltung von Fahrzeugen	500,00 €	939,02 €
42714000 Sonstige Aufwendungen Sachleistungen	100,00 €	69,96 €
42714010 Sonst. Aufwendungen Sachl. Abwasserabgabe	60.000,00 €	4.212,80 €
42910000 Sonstige Aufwendungen Sach- u. Dienstleistungen	2.000,00 €	1.406,86 €
42911010 Aufwendungen Sachleistungen Laborbedarf	4.500,00 €	4.400,00 €
42911020 Aufwand Sachleistungen Abw.untersuchung	2.000,00 €	1.262,03 €
42911030 Aufwand Sachleistg. Klärschlammunters.	1.000,00 €	- €
42917020 Aufwand Sachl. Betriebsstoffe Eisenchlorid	20.000,00 €	14.040,03 €
42917040 Aufwand Sachl. Betriebsstoffe Schmierstoffe	1.000,00 €	- €
42917050 Aufwand Sachl. Betriebsstoffe Sonstiges	500,00 €	- €
	607.700,00 €	577.335,10 €

Personalaufwand

	Plan 2020	Ergebnis 2020
40120000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	53.700,00 €	46.534,95 €
40220000 Beiträge Versorgungskasse Arbeitnehmer	5.000,00 €	4.420,43 €
40320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmer	13.000,00 €	10.996,60 €
40410000 Beihilfen, Unterstützungsbl. Beschäftigte	- €	4,00 €
	71.700,00 €	61.955,98 €

Abschreibungen

	Plan 2020	Ergebnis 2020
47111000 Abschreib. a. immaterielle Vermögensgg.	9.300,00 €	9.214,17 €
47113000 AfA auf Gebäude	105.300,00 €	120.018,66 €
47114000 AfA auf Infrastrukturvermögen	30.200,00 €	44.366,17 €
47115000 AfA Maschinen und technische Anlagen	- €	211,97 €
47116000 AfA auf Fahrzeuge	2.000,00 €	2.235,00 €
47117000 AfA a. Betriebs- und Gesch.ausstattung	15.400,00 €	15.264,94 €
	162.200,00 €	191.310,91 €

Sonstige betriebliche Aufwendungen

	Plan 2020	Ergebnis 2020
42310010 Miete und Pacht Gebäude, Garagen, Lager	14.500,00 €	14.057,06 €
42611000 Dienst- und Schutzkleidung	200,00 €	348,18 €
43730000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	178.000,00 €	174.726,21 €
44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	500,00 €	333,89 €
44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigkeit	6.000,00 €	4.750,00 €
44290010 sonst. Aufwend. Mitgliedsbeiträge	1.200,00 €	1.101,00 €
44290040 sonst. Aufwend. Sachverständiger	2.000,00 €	565,73 €
44310010 Geschäftsaufwendungen Bürobedarf	200,00 €	- €
44310030 Geschäftsaufwendungen Fernsprechkosten	1.000,00 €	1.475,40 €
44310050 Geschäftsaufwendungen Verbandsversammlu	1.000,00 €	395,58 €
44310060 Geschäftsaufwendungen EDV	2.500,00 €	2.647,55 €
44430000 Versicherungen	4.000,00 €	3.536,90 €
44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	17.000,00 €	16.404,76 €
45930010 Sonderbereich: Aufwand aus Bankgebühren	100,00 €	24,26 €
	228.200,00 €	220.366,52 €

Die Aufwendungen für die Entsorgung des Klärschlammes wurden um ca. 100.000 € überschritten. Dies lag vor allem an den Kosten für die mobile Schlammmentwässerung. Der Abwasserverband wurde im Jahr 2020 nicht zur Zahlung der Abwasserabgabe veranlagt. Daher wurde der Planansatz um 55.000 € unterschritten.

Insgesamt sind beim Materialaufwand Minderaufwendungen von ca. 30.000 € zu verzeichnen. Der Minderaufwand 2020 betrug insgesamt ca. 18.800 €.

Gesamtaufwand

1.050.968,51 €

Erträge:

Umsatzerlöse

	Plan 2020	Ergebnis 2020
31610000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen	51.600,00 €	51.544,48 €
	51.600,00 €	51.544,48 €

Sonstige betriebliche Erträge

	Plan 2020	Ergebnis 2020
34840000 Erstattungen vom s. öffentlichen Bereich	100,00 €	113,40 €
	100,00 €	113,40 €

Gesamterträge

51.657,88 €

Deckung über die Betriebskostenumlage

999.310,63 €

b. Zinsumlage

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Plan 2020	Ergebnis 2020
45170000 Zinsen für Fremdkredite	49.500,00 €	52.322,67 €
	49.500,00 €	52.322,67 €

Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

	Plan 2020	Ergebnis 2020
36170000 Zinsertrag von Kreditinstituten (Verwahrtgelt)	- €	-121,91 €
	- €	-121,91 €

Deckung über die Zinsumlage

52.444,58 €

Umzulegende Kosten je Einwohner und Einwohnerwert

Betriebskostenumlage	Einwohner und Einwohnerwerte	€
999.310,63 €	19.788	50,500840 €
Zinsumlage	Einwohner und Einwohnerwerte	€
52.444,58 €	19.788	2,650322 €

c) Abrechnung Betriebskostenumlage und Zinsumlage

Von den Verbandsmitgliedern wurde im Jahr 2020 eine Vorauszahlung in Höhe von 1.067.600 € erhoben. Die Rückerstattung in Höhe von insgesamt 15.844,79 € wurde den Verbandsmitgliedern mit der Abrechnung vom 04.03.2021 mitgeteilt.

Die Abschreibungen sind aus den Anlagenachweisen für die Kläranlage entwickelt und betragen im Jahr 2020 191.310,91 €, 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 2020 ein Betrag von 51.544,48 € 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 2020

	Einwohner und Einwohnerwerte	Anteil %	allgemeine Umlage	Zinsumlage	Umlage 2020	Vorauszahlung	Erstattung (-)/ Nachforderung (+)
Ebersbach	2.199	11,11%	111.051,35 €	5.828,06 €	116.879,410 €	117.200,00 €	-320,59 €
Hochdorf	4.951	25,02%	250.029,66 €	13.121,75 €	263.151,41 €	265.200,00 €	-2.048,59 €
Plochingen	2.687	13,58%	135.695,76 €	7.121,42 €	142.817,18 €	132.800,00 €	10.017,18 €
Reichenbach	9.951	50,29%	502.533,86 €	26.373,35 €	528.907,21 €	552.400,00 €	-23.492,79 €
Summe	19.788	100,00%	999.310,63 €	52.444,58 €	1.051.755,21 €	1.067.600,00 €	-15.844,79 €

3. Vermögensumlage

zuschussfähige Baukosten im Jahr 2020

0,00 €

Für das Wirtschaftsjahr 2020 ist keine Vermögensumlage zu bezahlen.

Reichenbach an der Fils, 05.03.2021

Wolfgang Steiger
Kaufmännischer Betriebsleiter