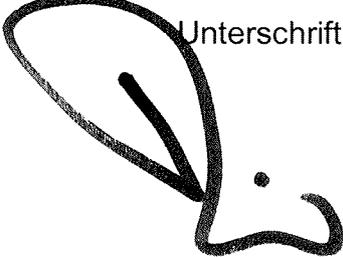


**Abwasserverband Kläranlage
Reichenbach an der Fils**

Vorlage ABW/2023/004

Datum: 14.04.2023
Amt: 20 - Kämmerei
Verantwortlich: Kobarg, Sabine
Aktenzeichen: 702.62
Vorgang:

Unterschrift


Beratungsgegenstand

Jahresabschluss für das Wirtschaftsjahr 2022

**Verbandsversammlung des 12.06.2023 öffentlich beschließend
Zweckverbandes Kläranlage**

Anlagen:
Jahresabschlussbericht 2022 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 2022 des Abwasserverbands Kläranlage Reichenbach an der Fils wird wie folgt festgestellt:

1. Bilanzsumme	4.577.128,22 €
1.1 davon entfallen auf der Aktivseite auf	
- das Anlagevermögen	4.479.793,36 €
- das Umlaufvermögen	97.334,86 €
1.2. davon entfallen auf der Passivseite auf	
- das Eigenkapital	1.677,41 €
- die empfangenen Ertragszuschüsse	1.307.687,02 €
- Rückstellungen	0,00 €
- die Verbindlichkeiten	3.267.763,79 €
1.3 Jahresergebnis	0,00 €
1.3.1 Summe der Erträge	1.216.094,20 €
1.3.2 Summe der Aufwendungen	1.216.094,20 €.

2. Die Betriebsleitung wird für das Jahr 2022 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 2

Abwasserverband Kläranlage Reichenbach an der Fils

Bilanz zum 31.12.2022

	31.12.2022	31.12.2021
	€	€
Aktivseite		
A. ANLAGEVERMÖGEN		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
1. Konzessionen, Rechte, Lizenzen	0,00	111.604,58
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke mit Betriebs- und anderen Bauten	2.561.810,54	2.672.877,42
2. Versorgungsanlagen	1.385.393,36	1.421.661,36
3. Verteilungs- und Sammlungsanlagen	214.650,61	233.517,08
4. Fahrzeuge	11.944,88	14.344,00
5. Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.366,83	4.558,82
6. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	302.627,14	132.567,50
Summe Anlagevermögen	4.479.793,36	4.591.130,76
B. UMLAUFVERMÖGEN		
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.394,50	114,80
IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	95.940,36	417.360,63
Summe Umlaufvermögen	97.334,86	417.475,43
Summe Aktiva	<u>4.577.128,22</u>	<u>5.008.606,19</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	1.307.687,02	1.357.820,96
C. RÜCKSTELLUNGEN		
1. Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00
D. VERBINDLICHKEITEN		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	3.099.113,56	3.239.698,20
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	51.039,93	48.081,16
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinden	120.861,02	13.849,04
4. Sonstige Verbindlichkeiten	-3.250,72	347.479,42
Summe Verbindlichkeiten	3.267.763,79	3.649.107,82
Summe Passiva	<u>4.577.128,22</u>	<u>5.008.606,19</u>

Abwasserverband Kläranlage Reichenbach an der Fils

Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2022 (01.01 - 31.12.)

	2022	2021
1. Umsatzerlöse	- 50.133,94 €	- 51.542,87 €
2. Sonstige betriebliche Erträge	-1.165.960,26 €	-1.038.398,68 €
	-1.216.094,20 €	-1.089.941,55 €
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	486.408,17 €	482.317,98 €
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	124.687,45 €	18.124,75 €
	611.095,62 €	500.442,73 €
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	45.693,42 €	47.768,33 €
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	16.313,06 €	15.955,22 €
	62.006,48 €	63.723,55 €
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	241.532,91 €	232.838,73 €
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	249.470,84 €	238.075,79 €
	1.164.105,85 €	1.035.080,80 €
10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	- €	- €
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	51.988,35 €	54.860,75 €
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	- €	- €
18. Außerordentliche Aufwendungen	- €	- €
19. Außerordentliches Ergebnis	- €	- €
<u>22. Jahresgewinn/Jahresverlust</u>	<u>- 0,00 €</u>	<u>- €</u>

Anlagevermögen Abwasserverband Kläranlage zum 31.12.2022

Anlagegruppe	Anschaffungswerte				Abschreibungen/Wertberichtigungen					Kennzahlen		
	Anfangsstand 01.01.2022 EURO	Zugang zu Anschaffungswerten EURO	Abgang zu Anschaffungswerten EURO	Endstand 31.12.2022 EURO	Anfangsstand 01.01.2022 EURO	Zugang d.h. Abschreibungen im Wirtschaftsjahr EURO	Zugang zu Abschreibungen durch Umbuchung EURO	Abgang d.h. mehrer Abschreibungen auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge EURO	Endstand 31.12.2022 EURO	Restbuchwerte (Endstand) 31.12.2022 EURO	Durchschnittlicher Abschreibungs- satz	Durchschnittlicher Restbuchwert
											EURO	EURO
I. Sachanlagen												
Konzessionen, Lizenzen und Rechte	177.973,05	-	177.973,05	-	66.368,47	8.898,66	-	75.267,13	-	-	-	-
DV-Software	15.144,39	-	-	15.144,39	15.144,39	-	-	-	15.144,39	-	-	-
Grundstücke	178.170,39	-	-	178.170,39	1.39	1.39	-	-	1.39	-	-	100,0
Geschäfts-, Betriebs-, u.a. Bauten	6.716.090,95	15.172,70	-	6.731.263,65	4.221.382,53	123.989,54	2.250,04	-	4.347.622,11	2.383.641,54	5,2	35,4
Entwässerungs- und Wasseranlagen	3.732.230,71	54.774,50	-	3.787.005,21	2.381.091,19	86.896,43	-	-	2.467.987,62	1.319.017,59	6,6	34,8
Abwasserbauwerke	596.581,08	-	-	596.581,08	528.136,54	3.891,71	-	-	532.028,25	64.552,83	6,0	10,8
Fahrzeuge	21.985,96	-	-	21.985,96	7.641,96	2.399,12	-	-	10.041,08	11.944,88	20,1	54,3
Technische Anlagen	2.543,63	-	-	2.543,63	466,33	254,36	-	-	720,69	1.822,94	14,0	71,7
Betriebsvornichtungen	1.770.611,74	-	7.105,41	1.763.506,33	1.537.094,66	14.011,10	-	2.250,04	1.548.855,72	214.650,61	6,5	12,2
Betriebs- und Geschäftsausstattung	89.524,03	-	-	89.524,03	87.204,73	594,78	-	-	87.799,51	1.724,52	34,5	1,9
Telekommunikations- und EDV-Anlagen	8.383,02	-	-	8.383,02	6.143,50	597,21	-	-	6.740,71	1.642,31	36,4	19,6
Anlagen im Bau (080)												
Sanierung Schlammentwässerung	132.567,50	170.059,64	-	302.627,14	-	-	-	-	-	302.627,14	-	-
	13.441.806,45	240.006,84	185.078,46	13.496.734,83	8.850.675,69	241.532,91	2.250,04	77.517,17	9.016.941,47	4.479.793,36	5,39	33,19
II. Ertragszuschüsse												
Landeszuschüsse	313.281,00	-	-	313.281,00	294.521,00	2.010,00	-	-	296.531,00	16.750,00	12,00	5,35
Zuschüsse Verbandsgemeinden	3.839.040,83	-	-	3.839.040,83	2.499.979,87	48.123,94	-	-	2.548.103,81	1.290.937,02	3,73	33,63
Zuschüsse sonst. off. Bereich	36.301,72	-	-	36.301,72	36.301,72	-	-	-	36.301,72	-	-	-
	4.188.623,55	-	-	4.188.623,55	2.830.802,59	50.133,94	-	-	2.880.936,53	1.307.687,02	3,83	31,22
Anlagevermögen gesamt	9.253.182,90	240.006,84	185.078,46	9.308.111,28	6.019.873,10	191.398,97		77.517,17	6.136.084,94	3.172.106,34	6,03	34,08

Abwasserverband Kläranlage Reichenbach an der Fils

ANHANG für das Wirtschaftsjahr 2022 (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 2022 wurde von der Verbandsversammlung am 21.02.2022 beschlossen. Die Gesetzmäßigkeit wurde vom Landratsamt Esslingen durch Erlass vom 08.03.2022 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 30.06.2022 und die Einwohnergleichwerte 2022 (EGW) wurden von den Städten und Gemeinden wie folgt mitgeteilt:

	Einwohner	EGW	Gesamt
Ebersbach	2.175	129	2.304
Hochdorf	4.842	199	5.041
Plochingen	2.632	134	2.766
Reichenbach	8.313	1.839	10.152
	17.962	2.301	20.263

2. Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

a. Betriebskostenumlage

Aufwendungen:

Materialaufwand

	Plan	Ergebnis
42110010 Unterh. Grdst. u. baul. Anl. Außenanlage	26.000,00 €	6.125,04 €
42110020 Unterh. Grdst. u. baul. Anl. Gebäude	15.000,00 €	1.774,53 €
42110030 Unterh. Grdst. u. baul. Anl. Technische	47.500,00 €	55.003,72 €
42210050 Unterh. bewegl. Vermögen Geräte	6.000,00 €	1.602,39 €
42210070 Unterh. bewegl. Vermögen Kopierer	500,00 €	- €
42220050 Erwerb von geringw. Verm.gegenst. Geräte	2.000,00 €	1.243,95 €
42220060 Erwerb von geringw. Verm.gegenst. Sonsti	- €	2.099,88 €
42411010 Energiekosten Strom	120.000,00 €	87.013,82 €
42411020 Energiekosten Gas	7.000,00 €	5.677,46 €
42411040 Energiekosten Kraftstoffe	1.000,00 €	447,84 €
42412000 Aufwand für Wasserversorgung	700,00 €	524,14 €
42413010 Abfallentsorgung Klärschlamm	340.000,00 €	288.723,72 €
42413020 Abfallentsorgung Sandfang	1.500,00 €	5.260,53 €
42413030 Abfallentsorgung Rechengut	24.000,00 €	16.902,33 €
42413040 Abfallentsorgung Fettfang	2.000,00 €	3.591,42 €
42415000 Aufwand für Gebäudereinigung	7.000,00 €	7.040,47 €
42416000 Aufwand für gebäudebezogene Versicherung	2.000,00 €	2.042,08 €
42510000 Haltung von Fahrzeugen	1.000,00 €	1.334,85 €
42714000 Sonstige Aufwendungen Sachleistungen	100,00 €	73,44 €
42714010 Sonst. Aufwendungen Sachl. Abwasserabgab	60.000,00 €	- €
42910000 Sonstige Aufwendungen Sach- u. Dienstleistungen	2.000,00 €	102.705,92 €
42911010 Aufwendungen Sachleistungen Laborbedarf	6.000,00 €	2.282,31 €
42911020 Aufwand Sachleistungen Abw.untersuchung	2.000,00 €	503,43 €
42917020 Aufwand Sachl. Betriebsstoffe Eisenchlor	16.000,00 €	19.122,35 €
42917040 Aufwand Sachl. Betriebsstoffe Schmiersto	500,00 €	- €
42917050 Aufwand Sachl. Betriebsstoffe Sonstiges	500,00 €	- €
	690.300,00 €	611.095,62 €

Personalaufwand

	Plan	Ergebnis
40120000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	51.000,00 €	45.693,42 €
40220000 Beiträge Versorgungskasse Arbeitnehmer	4.600,00 €	4.577,56 €
40320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmer	12.500,00 €	11.731,50 €
40410000 Beihilfen, Unterstützungsfl. Bedienstete	- €	4,00 €
	68.100,00 €	62.006,48 €

Abschreibungen

		Plan	Ergebnis
47111000	Abschreib. a. immaterielle Vermögensgg.	8.900,00 €	8.898,66 €
47113000	AfA auf Gebäude	123.100,00 €	123.989,54 €
47114000	AfA auf Infrastrukturvermögen	111.100,00 €	90.788,14 €
47115000	AfA Maschinen und technische Anlagen	- €	254,36 €
47116000	AfA auf Fahrzeuge	2.400,00 €	2.399,12 €
47117000	AfA a. Betriebs- und Gesch.ausstattung	15.700,00 €	15.203,09 €
		261.200,00 €	241.532,91 €

Sonstige betriebliche Aufwendungen

		Plan	Ergebnis
42310010	Miete und Pacht Gebäude, Garagen, Lager	15.000,00 €	14.575,00 €
42310030	Miete Kopierer und Drucker	- €	291,74 €
42611000	Dienst- und Schutzkleidung	500,00 €	186,48 €
43730000	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	188.000,00 €	181.179,46 €
44110000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	500,00 €	174,16 €
44210000	Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigkeit	5.000,00 €	5.100,00 €
44290010	sonst. Aufwend. Mitgliedsbeiträge	1.200,00 €	1.142,00 €
44290040	sonst. Aufwend. Sachverständiger	8.000,00 €	16.490,33 €
44310030	Geschäftsaufwendungen Fernsprechkosten	1.500,00 €	1.011,76 €
44310050	Geschäftsaufwendungen Verbandsversammlun	1.000,00 €	700,91 €
44310060	Geschäftsaufwendungen EDV	3.000,00 €	7.806,70 €
44430000	Versicherungen	4.000,00 €	3.343,44 €
44520000	Erstattungen an Gemeinden (GV)	16.500,00 €	17.420,28 €
45930010	Sonderbereich: Aufwand aus Bankgebühren	100,00 €	48,58 €
45990000	Sonstige Finanzaufwendungen	500,00 €	258,78 €
		244.800,00 €	249.729,62 €

Die Aufwendungen für die Entsorgung des Klärschlammes wurden um ca. 50.000 € unterschritten. Dies lag vor allem an geringerem Aufkommen an Klärschlamm. Des Weiteren waren auch die Stromkosten um ca. 30.000 € geringer als veranschlagt. Der Abwasserverband wurde auch im Jahr 2022 nicht zur Zahlung der Abwasserabgabe veranlagt. Daher wurde der Planansatz um 60.000 € unterschritten. Durch eine Umbuchung bereits aktivierter Konzessionen auf die Aufwendungen von Sach- und Dienstleistungen wurden diese mit etwa 100.000 € überschritten.

Insgesamt sind beim Materialaufwand Minderaufwendungen von ca. 79.000 € zu verzeichnen. Der gesamte Minderaufwand 2022 betrug ca. 102.000 €.

Gesamtaufwand

1.164.364,63 €

Erträge:

Umsatzerlöse

		Plan	Ergebnis
31610000	Aufl. SoPo aus Zuweisungen	50.200,00 €	50.133,94 €
		50.200,00 €	50.133,94 €

Sonstige betriebliche Erträge

Sonstige betriebliche Erträge

34820000	Erstattungen von Gemeinden und GV	- €	1.606,50 €
34840000	Erstattungen vom s. öffentlichen Bereich	- €	63,04 €
		- €	1.669,54 €

Gesamterträge 51.803,48 €

Deckung über die Betriebskostenumlage

1.112.561,15 €

b. Zinsumlage

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Plan	Ergebnis
45170000 Zinsen für Fremdkredite	52.000,00 €	51.729,57 €
	52.000,00 €	51.729,57 €

Deckung über die Zinsumlage **51.729,57 €**

Umzulegende Kosten je Einwohner und Einwohnerwert

Betriebskostenumlage	Einwohner und Einwohnerwerte	€
1.112.561,15 €	20.263	54,906043 €
Zinsumlage	Einwohner und Einwohnerwerte	€
51.729,57 €	20.263	2,552908 €

c) Abrechnung Betriebskostenumlage und Zinsumlage

Von den Verbandsmitgliedern wurde im Jahr 2022 eine Vorauszahlung in Höhe von 1.266.400 € erhoben. Die Rückerstattung in Höhe von insgesamt 102.109,28 € wurde den Verbandsmitgliedern mit der Abrechnung vom 14.04.2023 mitgeteilt.

Die Abschreibungen sind aus den Anlagenachweisen für die Kläranlage entwickelt und betragen im Jahr 2022 241.532,91 €, 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 2022 ein Betrag von 50.133,94 € 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 2022

	Einwohner und Einwohnerwerte	Anteil %	allgemeine Umlage	Zinsumlage	Umlage 2022	Vorauszahlung	Erstattung (-)/ Nachforderung (+)
Ebersbach	2.304	11,37%	126.503,52 €	5.881,90 €	132.385,420 €	139.200,00 €	- 6.814,58 €
Hochdorf	5.041	24,88%	276.781,36 €	12.869,21 €	289.650,57 €	314.400,00 €	- 24.749,43 €
Plochingen	2.766	13,65%	151.870,12 €	7.061,34 €	158.931,46 €	157.600,00 €	1.331,46 €
Reichenbach	10.152	50,10%	557.406,15 €	25.917,12 €	583.323,27 €	655.200,00 €	- 71.876,73 €
Summe	20.263	100,00%	1.112.561,15 €	51.729,57 €	1.164.290,72 €	1.266.400,00 €	- 102.109,28 €

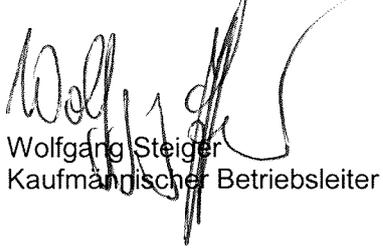
3. Vermögensumlage

zuschussfähige Baukosten im Jahr 2022

0,00 €

Für das Wirtschaftsjahr 2022 ist keine Vermögensumlage zu bezahlen.

Reichenbach an der Fils, 17.04.2023



Wolfgang Steiger
Kaufmännischer Betriebsleiter