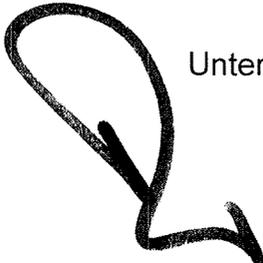


**Abwasserverband Kläranlage
Reichenbach an der Fils**

Vorlage ABW003/2014

Datum: 09.09.2014
Amt: Kämmerei
Verantwortlich: Steiger, Wolfgang
Aktenzeichen: 708.12
Vorgang:

 Unterschrift

Beratungsgegenstand

Feststellung Jahresabschluss für das Wirtschaftsjahr 2013

**Verbandsversammlung des
Zweckverbandes Kläranlage**

öffentlich

beschließend

Anlagen:
Jahresabschlussbericht 2013 Abwasserverband

Finanzielle Auswirkungen:

-/-

Beschlussvorschlag:

1. Der Jahresabschluss 2013 des Zweckverbandes Kläranlage Reichenbach an der Fils wird wie folgt festgestellt:

1. Bilanzsumme	3.439.030,90 €
1.1 davon entfallen auf der Aktivseite auf	
- das Anlagevermögen	3.397.813,58 €
- das Umlaufvermögen	41.217,32 €
1.2 davon entfallen auf der Passivseite auf	
- das Eigenkapital	1.677,41 €
- die empfangenen Ertragszuschüsse	2.062.147,80 €
- Rückstellungen	0,00 €
- die Verbindlichkeiten	1.375.205,69 €
1.3 Jahresverlust	0,00 €
1.3.1 Summe der Erträge	988.784,82 €
1.3.2 Summe der Aufwendungen	988.784,82 €

2. Die Geschäftsleitung wird für das Jahr 2013 entlastet.
3. Der Lagebericht wird zustimmend zur Kenntnis genommen.

**ABWASSERVERBAND
KLÄRANLAGE REICHENBACH AN DER FILS**

JAHRESABSCHLUSS
für das Wirtschaftsjahr

2 0 1 3

Abwasserverband Kläranlage Reichenbach an der Fils

Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2013 (01.01 - 31.12.2013)

	2013	2012
€	€	€
1. Umsatzerlöse	-132.185,96	-149.463,48
2. Sonstige betriebliche Erträge	-842.397,97	-842.494,77
	<u>-974.583,93</u>	<u>-991.958,25</u>
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	274.064,47	75.976,21
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>120.029,34</u>	<u>249.654,08</u>
	394.093,81	325.630,29
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	158.873,62	157.316,50
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>45.262,26</u>	<u>45.315,46</u>
	204.135,88	202.631,96
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	249.805,84	269.420,57
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>70.211,93</u>	<u>132.243,26</u>
	918.247,46	929.926,08
10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-141,69	-428,17
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	55.311,79	62.460,34
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-1.166,37	0,00
18. Außerordentliche Aufwendungen	1.166,37	0,00
19. Außerordentliches Ergebnis	1.166,37	0,00
<u>22. Jahresgewinn / Jahresverlust</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Anlagevermögen Abwasserverband Kläranlage zum 31.12.2013

Anlagegruppe	Anschaffungswerte				Abschreibungen/Wertberichtigungen						Kennzahlen	
	Anfangsstand 01.01.2013 EURO	Zugang zu Anschaffungswerten		Endstand 31.12.2013 EURO	Anfangsstand 01.01.2013 EURO	Zugang, d h Abschreibungen im Wirtschaftsjahr EURO	Zugang zu Abschreibungen durch Umbuchung EURO	Abgang d h angeream- mte Abschreibungen auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge EURO	Endstand 31.12.2013 EURO	Restbuchwerte (Endstand) 31.12.2013 EURO	Durchschnitt- licher Abschrei- bungssatz	Durchschnitt- licher Restbuchwert
		3	4								12	13
I.												
Sachanlagen												
Konzessionen, Lizenzen und Rechte	102.248,21	-	-	102.248,21	8.998,05	5.112,41	-	-	14.110,46	88.137,75	5,8	86,2
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	3.204.901,76	123.924,30	-	-	3.328.826,06	2.450.514,49	5,1	42,4
Entwässerungs- und Abwasseranlagen	2.360.248,30	-	-	2.360.248,30	2.048.359,01	31.830,68	-	-	2.080.189,69	280.058,61	11,4	11,9
Abwasserbauwerke	590.339,72	-	-	590.339,72	493.865,29	3.735,68	-	-	497.600,97	92.738,75	4,0	15,7
Betriebsvorrichtungen	1.481.402,33	-	-	1.481.402,33	1.109.920,61	79.183,68	-	-	1.189.104,29	292.298,04	27,1	19,7
Betriebs- und Geschäftsausstattung	98.128,05	-	2.803,00	95.325,05	75.045,65	6.019,09	-	1.636,63	79.428,11	15.896,94	37,9	16,7
Anlagen im Bau (080)												
	10.589.877,55	-	2.803,00	10.587.074,55	6.941.091,76	249.805,84	-	1.636,63	7.189.260,97	3.397.813,58	7,35	32,09
ii.												
Ertragszuschüsse												
Landeszuschüsse	- 313.281,00	-	-	- 313.281,00	- 272.867,58	- 2.405,94	-	-	- 275.273,52	- 38.007,48	6,33	12,13
Zuschüsse Verbandsgemeinden	- 3.839.040,83	-	-	- 3.839.040,83	- 1.685.120,49	- 129.780,02	-	-	- 1.814.900,51	- 2.024.140,32	6,41	52,73
Zuschüsse sonst. öff. Bereich	- 36.301,72	-	-	- 36.301,72	- 36.301,72	-	-	-	- 36.301,72	-	-	-
	- 4.188.623,55	-	-	- 4.188.623,55	- 1.994.289,79	- 132.185,96	-	-	- 2.126.475,75	- 2.062.147,80	6,41	49,23
Anlagevermögen gesamt	6.401.254,00	-	2.803,00	6.398.451,00	4.946.801,97	117.619,88	-	1.636,63	5.062.785,22	1.335.665,78	8,81	20,87

Abwasserverband Kläranlage Reichenbach an der Fils

ANHANG

für das Wirtschaftsjahr 2013

(01.01. – 31.12.)

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 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. Seit 01.09.2005 wird ein Auszubildender als Fachkraft für Abwassertechnik beim beschäftigt.

Die wirtschaftliche Betreuung und die technische Betreuung der Kläranlage erfolgt durch Bedienstete der Gemeinde Reichenbach an der Fils.

Ab dem 01.01.2013 erfolgte die Umstellung auf das NKHR. Auf der Grundlage der ABW 1/2014 hat die Verbandsversammlung am 28.04.2014 die Rücknahme der Optierung des Abwasserverbands Kläranlage Reichenbach an der Fils auf das NKHR rückwirkend zum 01.01.2013 beschlossen. Die Zustimmung der Rechtsaufsichtsbehörde hierzu liegt mit Erlass vom 20.01.2014 - wobei bestimmte Bedingungen einzuhalten sind - vor. Damit führt der Abwasserverband sein Rechnungswesen ab **01.01.2013** auf der Grundlage des Eigenbetriebsrechts nach der kaufmännischen Buchführung und weitgehend entsprechend den Vorschriften im Dritten Buch des Handelsgesetzbuchs (Rechnungslegung).

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2013 wurde von der Verbandsversammlung am 11.03.2013 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 Verfü-

gung stehen, von den Verbandsmitgliedern entsprechend der Anzahl der angeschlossenen Einwohner und Einwohnerwerte aufgebracht werden.

Die für die Abrechnung maßgebenden Einwohnerzahlen zum 30.06.2013 und die Einwohnerwerte 2013 wurden von den Städten und Gemeinden wie folgt mitgeteilt:

	Einwohner	EGW	Gesamt
Ebersbach an der Fils	2.105	58	2.163
Hochdorf	4.634	211	4.845
Plochingen	2.021	130	2.151
Reichenbach an der Fils	8.026	2.076	10.102
	16.786	2.475	19.261

2. Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

a. Betriebskostenumlage

Materialaufwand

Kostenart	Bezeichnung	Plan 2013	Ergebnis 2013
42110020	Unterh. Grdst. u. baul. Anl. Gebäude	2.000,00 €	4.477,28 €
42110030	Unterh. Grdst. u. baul. Anl. Technische Anl.	26.000,00 €	29.531,70 €
42210050	Unterh. bewegl. Vermögen Geräte	1.500,00 €	1.902,92 €
42210060	Unterh. bewegl. Vermögen sonstiges	- €	50,80 €
42220050	Erwerb von geringw. Verm.gegenst. Geräte	- €	711,62 €
42220060	Erwerb von geringw. Verm.gegenst. Sonstiges	- €	12,90 €
42410010	Energiekosten Strom	75.000,00 €	85.118,21 €
42410020	Energiekosten Gas	7.000,00 €	8.687,11 €
42420000	Aufwand für Wasserversorgung	1.000,00 €	243,46 €
42430010	Abfallentsorgung Klärschlamm	125.000,00 €	134.349,67 €
42430020	Abfallentsorgung Sandfang	500,00 €	815,31 €
42430030	Abfallentsorgung Rechengut	7.000,00 €	7.317,07 €
42430040	Abfallentsorgung Fettfang	500,00 €	- €
42450000	Aufwand für Gebäudereinigung	- €	846,42 €
42730000	Aufwendungen für bez. Leist. und Waren	- €	2.903,25 €
42730010	Aufwendungen bez. Lieferungen Laborbedarf	5.000,00 €	5.987,33 €
42730020	Aufwand bez. Lieferungen Abw.untersuchung	800,00 €	766,78 €
42730030	Aufwand bez. Lieferung Klärschlammunters.	1.200,00 €	1.060,29 €
42737010	Aufwand bez. Betriebsstoffe Kalk	24.000,00 €	25.861,06 €
42737020	Aufwand bez. Betriebsstoffe Eisenchlorid	25.000,00 €	32.656,21 €
42737030	Aufwendungen bez. Betriebsstoffe Säure	700,00 €	- €
42737040	Aufwand bez. Betriebsstoffe Schmierstoffe	800,00 €	267,09 €
42737050	Aufwand bez. Betriebsstoffe Sonstiges	2.000,00 €	1.655,79 €
42790000	Sonstige Aufwendungen Sachleistungen	- €	71,88 €
42790010	Abwasserabgabe	77.000,00 €	48.799,66 €
		382.000,00 €	394.093,81 €

Personalaufwand

Kostenart	Bezeichnung	Plan 2013	Ergebnis 2013
40120000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	160.200,00 €	158.873,62 €
40220000	Beiträge Versorgungskasse Arbeitnehmer	11.400,00 €	11.407,54 €
40320000	Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmer	- €	33.844,72 €
40410000	Beihilfen, Unterstützungsfl. Beschäftigte	- €	10,00 €
41320000	Beitr. Soz.Vers. Arbeitnehmer	36.700,00 €	- €
		208.300,00 €	204.135,88 €

Abschreibungen

Kostenart	Bezeichnung	Plan 2013	Ergebnis 2013
471*	planmäßige Abschreibungen	258.000,00 €	249.805,84 €
51300000	außerplanmäßige Abschreibungen	- €	1.166,37 €
		258.000,00 €	250.972,21 €

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Kostenart	Bezeichnung	Plan 2013	Ergebnis 2013
42310010	Miete und Pacht Gebäude, Garagen, Lager	12.500,00 €	12.500,00 €
42310030	Miete Kopierer und Drucker	1.000,00 €	461,09 €
42460000	Aufwand für gebäudebezog. Versicherungen	1.500,00 €	1.642,59 €
42610000	Dienst- und Schutzkleidung	700,00 €	669,15 €
42620000	Aus- u. Fortbildung, Umschulung	500,00 €	336,18 €
42731050	Sonst. Aufwendungen Dienstl. Mitgliedsbe	600,00 €	639,00 €
44110000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	500,00 €	70,75 €
44210000	Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigkeit	6.000,00 €	4.850,00 €
44293000	Gebühren und Entgelte	- €	100,00 €
44294000	Rechts- und Beratungskosten	3.000,00 €	142,80 €
44294020	Sonst. Aufwend Dienstl. Sachverständiger	16.000,00 €	12.093,89 €
44310010	Geschäftsaufwendungen Bürobedarf	1.000,00 €	129,51 €
44310020	Geschäftsaufwendungen Porto	300,00 €	8,20 €
44310030	Geschäftsaufwendungen Fernsprechkosten	1.500,00 €	928,49 €
44310050	Geschäftsaufwendungen Verbandsversammlun	600,00 €	280,33 €
44310060	Geschäftsaufwendungen EDV	2.500,00 €	1.554,22 €
44430000	Versicherungen	3.500,00 €	3.870,26 €
44520000	Erstattungen an Gemeinden (GV)	31.000,00 €	29.904,81 €
45930010	Sonderbereich: Aufwand aus Bankgebühren	100,00 €	30,66 €
		82.800,00 €	70.211,93 €

Gesamtaufwand

919.413,83 €

Erträge:

Umsatzerlöse

Kostenart	Bezeichnung	Plan 2013	Ergebnis 2013
31610000	Auflösung Ertragszuschüsse	132.000,00 €	132.185,96 €
34840000	Erstattungen vom sonst. öffentl. Bereich	- €	57,17 €
		132.000,00 €	132.243,13 €

Gesamterträge 132.243,13 €

Deckung über die Betriebskostenumlage

787.170,70 €

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Zinsen für Fremdkredite	55.311,79 €
-------------------------	-------------

sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	<u>- 141,69 €</u>
--------------------------------------	-------------------

Deckung über die Zinsumlage

Umzulegende Kosten je Einwohner und Einwohnerwert	<u>55.170,10 €</u>
---	---------------------------

Betriebskostenumlage	Einwohner und Einwohnerwerte	€
787.170,70 €	19.261	40,868631 €
Zinsumlage	Einwohner und Einwohnerwerte	€
55.170,10 €	19.261	2,864342 €

c) Abrechnung Betriebskostenumlage und Zinsumlage

Von den Verbandsmitgliedern wurde im Jahr 2013 eine Vorauszahlung in Höhe von 856.400,00 € erhoben. Die Erstattung in Höhe von insgesamt 14.059,20 € wurde den Verbandsmitgliedern mit der Abrechnung vom 17.06.2014 zurück erstattet.

Die Abschreibungen sind aus den Anlagenachweisen für die Kläranlage entwickelt und betragen im Jahr 2013 250.972,21 €, 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 2013 ein Betrag von 132.243,13 € 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 3 Beschäftigten auf der Kläranlage. Die wirtschaftliche und ab 01.08.2000 auch technische Betreuung erfolgt durch Bedienstete der Gemeinde Reichenbach an der Fils gegen einen Verwaltungskostenbeitrag.

Kostenabrechnung 2013

	Einwohner u. Einwohnerwerte	Anteil	Umlage in € allgemein	Zinsumlage	Umlage in €	Voraus- zahlung	Erstattung
Ebersbach	2.163	11,23%	88.398,85 €	6.195,57 €	94.594,42 €	95.600,00 €	1.005,58 €
Hochdorf	4.845	25,15%	198.008,52 €	13.877,74 €	211.886,26 €	220.400,00 €	8.513,74 €
Plochingen	2.151	11,17%	87.908,43 €	6.161,20 €	94.069,63 €	97.200,00 €	3.130,37 €
Reichenbach	10.102	52,45%	412.854,90 €	28.935,59 €	441.790,49 €	443.200,00 €	1.409,51 €
Summe	19.261	100,00%	787.170,70 €	55.170,10 €	842.340,80 €	856.400,00 €	14.059,20 €

3. Vermögensumlage

zuschussfähige Baukosten im Jahr 2013

0,00 €

Für das Wirtschaftsjahr 2013 ist keine Vermögensumlage zu bezahlen.

Reichenbach an der Fils, 15.09.2014

Wolfgang Steiger
Kaufmännischer Betriebsleiter