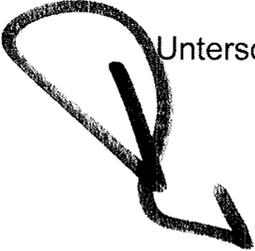


Datum: 26.08.2015
Amt: Kämmerei
Verantwortlich: Steiger, Wolfgang
Aktenzeichen: 708.12
Vorgang:

 Unterschrift

Beratungsgegenstand

Feststellung Jahresabschluss für das Wirtschaftsjahr 2014

**Verbandsversammlung des
Zweckverbandes Kläranlage**

öffentlich

beschließend

Anlagen:
Jahresabschlussbericht 2014 Abwasserverband

Finanzielle Auswirkungen:

Beschlussvorschlag:

1. Der Jahresabschluss 2014 des Abwasserverbands Kläranlage Reichenbach an der Fils wird wie folgt festgestellt:

1. Bilanzsumme	3.367.262,46 €
1.1 davon entfallen auf der Aktivseite auf	
- das Anlagevermögen	3.180.601,38 €
- das Umlaufvermögen	186.661,08 €
1.2 davon entfallen auf der Passivseite auf	
- das Eigenkapital	1.677,41 €
- die empfangenen Ertragszuschüsse	1.955.210,90 €
- Rückstellungen	0,00 €
- die Verbindlichkeiten	1.410.374,15 €
1.3 Jahresverlust	0,00 €
1.3.1 Summe der Erträge	913.013,31 €
1.3.2 Summe der Aufwendungen	913.013,31 €

2. Die Geschäftsleitung wird für das Jahr 2014 entlastet.
3. Der Lagebericht wird zustimmend zur Kenntnis genommen.

**ABWASSERVERBAND
KLÄRANLAGE REICHENBACH AN DER FILS**

JAHRESABSCHLUSS
für das Wirtschaftsjahr

2 0 1 4

Abwasserverband Kläranlage Reichenbach an der Fils

Bilanz zum 31.12.2014

	31.12.2014	31.12.2013
	€	€
Aktivseite		
A. ANLAGEVERMÖGEN		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
1. Konzessionen, Rechte, Lizenzen	83.025,33	88.137,75
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke mit Betriebs- und anderen Bauten	2.504.759,66	2.628.683,49
2. Versorgungsanlagen	338.836,99	372.797,36
3. Verteilungs- und Sammlungsanlagen	238.363,42	292.298,04
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.269,55	15.896,94
5. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	5.346,43	0,00
Summe Anlagevermögen	<u>3.180.601,38</u>	<u>3.397.813,58</u>
B. UMLAUFVERMÖGEN		
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00
IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	186.661,08	41.217,32
Summe Umlaufvermögen	186.661,08	41.217,32
	186.661,08	41.217,32
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		1.168.451,81
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	22.236,95	56.606,15
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinden	215.266,91	43.964,01
4. Sonstige Verbindlichkeiten	4.418,48	4.443,14
Summe Verbindlichkeiten	<u>1.410.374,15</u>	<u>1.375.205,69</u>
Summe Aktiva	<u>3.367.262,46</u>	<u>3.439.030,90</u>
Passivseite		
A. EIGENKAPITAL		
II. Rücklagen		
1. Allgemeine Rücklage	1.677,41	1.677,41
III. Gewinn / Verlust	0,00	0,00
Ergebnis des Vorjahres	0,00	0,00
Jahresgewinn	0,00	0,00
Summe Eigenkapital	<u>1.677,41</u>	<u>1.677,41</u>
B. EMPFANGENE ERTRAGSZUSCHÜSSE	1.955.210,90	2.062.147,80
C. RÜCKSTELLUNGEN		
1. Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00
D. VERBINDLICHKEITEN		
Summe Passiva	<u>3.367.262,46</u>	<u>3.439.030,90</u>

Abwasserverband Kläranlage Reichenbach an der Fils

Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2014 (01.01 - 31.12.)

	€	2014 €	€	2013 €
1. Umsatzerlöse		-106.936,90		-132.185,96
2. Sonstige betriebliche Erträge		-806.002,91		-842.397,97
		-912.939,81		-974.583,93
3. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	300.897,71			274.064,47
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>74.855,03</u>			<u>120.029,34</u>
		375.752,74		394.093,81
4. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	162.932,52			158.873,62
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>47.118,62</u>			<u>45.262,26</u>
		210.051,14		204.135,88
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		222.558,63		249.805,84
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen		<u>56.847,23</u>		<u>70.211,93</u>
		865.209,74		918.247,46
10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		-73,50		-141,69
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		47.803,57		55.311,79
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		0,00		-1.166,37
18. Außerordentliche Aufwendungen		0,00		1.166,37
19. Außerordentliches Ergebnis		0,00		1.166,37
<u>22. Jahresgewinn / Jahresverlust</u>		<u>0,00</u>		<u>0,00</u>

Anlagevermögen Abwasserverband Kläranlage zum 31.12.2014

Anlagegruppe	Anschaffungswerte				Abschreibungen/Werberichtigungen					Kennzahlen		
	Anfangsstand 01.01.2014 EURO	Zugang zu Anschaffungswerten EURO	Abgang EURO	Endstand 31.12.2014 EURO	Anfangsstand 01.01.2014 EURO	Zugang, d.h. Abschreibungen im Wirtschaftsjahr EURO	Zugang zu Abschreibungen durch Urbuchung EURO	Abgang d.h. angehäufte Abschreibungen auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgabe EURO	Endstand 31.12.2014 EURO	Resbuchwerte (Erstand) 31.12.2014 EURO	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert
											EURO	EURO
I.												
Sachanlagen												
Konzessionen, Lizenzen und Rechte	102.248,21	-	-	102.248,21	14.110,46	5.112,42	-	-	19.222,88	83.025,33	6,2	81,2
Grundstücke	178.170,39	-	-	178.170,39	1,39	-	-	-	1,39	178.169,00	-	100,0
Gesellsch., Betriebs-, u.a. Bauten	5.779.340,55	-	-	5.779.340,55	3.328.826,06	123.923,83	-	-	3.452.749,89	2.326.590,66	5,3	40,3
Entwasserungs- und Abwasseranlagen	2.360.248,30	-	-	2.360.248,30	2.080.189,69	30.224,69	-	-	2.110.414,38	249.833,92	12,1	10,6
Abwasserbauwerke	590.339,72	-	-	590.339,72	497.600,97	3.735,68	-	-	501.336,65	89.003,07	4,2	15,1
Beinbavornrichtungen	1.481.402,33	-	-	1.481.402,33	1.189.104,29	53.934,62	-	-	1.243.038,91	238.363,42	22,6	16,1
Betriebs- und Geschäftsausstattung	95.325,05	-	-	95.325,05	79.428,11	5.627,39	-	-	85.055,50	10.269,55	54,8	10,8
Anlagen im Bau (080)												
Schmutzfrachtberechnung	-	5.346,43	-	5.346,43	-	-	-	-	-	5.346,43	-	100,0
	10.587.074,55	5.346,43	-	10.592.420,98	7.189.260,97	222.558,63	-	-	7.411.819,60	3.180.601,38	7,00	30,03
II.												
Ertragszuschüsse												
Landeszuschüsse	313.281,00	-	-	313.281,00	275.273,52	2.405,94	-	-	277.679,46	35.601,54	6,76	11,36
Zuschüsse Verbandsgemeinden	3.839.040,83	-	-	3.839.040,83	1.814.900,51	104.530,96	-	-	1.919.431,47	1.919.609,36	5,45	50,00
Zuschüsse sonst. off. Bereich	36.301,72	-	-	36.301,72	36.301,72	-	-	-	36.301,72	-	-	-
	4.188.623,55	-	-	4.188.623,55	2.126.475,75	106.936,90	-	-	2.233.412,65	1.955.210,90	5,47	46,68
Anlagevermögen gesamt	6.398.451,00	5.346,43	-	6.403.797,43	5.062.785,22	115.621,73	-	-	5.178.406,95	1.225.390,48	9,44	19,14

Abwasserverband Kläranlage Reichenbach an der Fils

ANHANG für das Wirtschaftsjahr 2014 (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 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. Der technische Betriebsleiter, Herr Drabek, schied zum 31.12.2014 aus.

Der Abwasserverband führte sein Rechnungswesen ab 01.01.2006 mit der Finanzsoftware von SAP nach den Regeln der „**Betriebskammeralistik**“; bis dato nach der „Kammeralistik als Sachkontenführung“. Ab dem **01.01.2013** führt der Verband 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 2014 wurde von der Verbandsversammlung am 28.04.2014 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 Verbandsmitgliedern entsprechend der Anzahl der angeschlossenen Einwohner und Einwohnerwerte aufgebracht werden.

Die für die Abrechnung maßgebenden Einwohnerzahlen zum 30.06.2014 und die Einwohnerwerte 2014 wurden von den Städten und Gemeinden wie folgt mitgeteilt:

	Einwohner	EGW	Gesamt
Ebersbach an der Fils	2.085	99	2.184
Hochdorf	4.639	171	4.810
Plochingen	2.036	142	2.178
Reichenbach an der Fils	8.095	1.906	10.001
	16.855	2.318	19.173

2. Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

a. Betriebskostenumlage

Aufwendungen:

Materialaufwand

Kostenart	Bezeichnung	Plan 2014	Ergebnis 2014
42110010	Unterh. Grdst. u. baul. Anl. Außenanlagen	1.000,00 €	175,30 €
42110020	Unterh. Grdst. u. baul. Anl. Gebäude	2.500,00 €	2.141,78 €
42110030	Unterh. Grdst. u. baul. Anl. Technische Anl.	31.000,00 €	65.769,85 €
42210050	Unterh. bewegl. Vermögen Geräte	1.300,00 €	- €
42210060	Unterh. bewegl. Vermögen sonstiges	200,00 €	- €
42210070	Unterh. bewegl. Vermögen Kopierer	100,00 €	14,70 €
42220020	Erwerb von geringw. Verm.gegenst. EDV	- €	1.273,50 €
42220050	Erwerb von geringw. Verm.gegenst. Geräte	1.000,00 €	- €
42220060	Erwerb von geringw. Verm.gegenst. Sonstiges	- €	- €
42410010	Energiekosten Strom	90.000,00 €	75.710,07 €
42410020	Energiekosten Gas	9.000,00 €	2.602,63 €
42420000	Aufwand für Wasserversorgung	300,00 €	477,66 €
42430010	Abfallentsorgung Klärschlamm	139.000,00 €	143.180,75 €
42430020	Abfallentsorgung Sandfang	1.000,00 €	477,75 €
42430030	Abfallentsorgung Rechengut	7.000,00 €	7.759,36 €
42430040	Abfallentsorgung Fettfang	500,00 €	886,25 €
42450000	Aufwand für Gebäudereinigung	900,00 €	428,11 €
42730000	Aufwendungen für bez. Leist. und Waren	2.000,00 €	72,67 €
42730010	Aufwendungen bez. Lieferungen Laborbedarf	6.000,00 €	4.549,83 €
42730020	Aufwand bez. Lieferungen Abw.untersuchung	700,00 €	885,58 €
42730030	Aufwand bez. Lieferung Klärschlammunters.	1.200,00 €	1.042,44 €
42737010	Aufwand bez. Betriebsstoffe Kalk	25.000,00 €	36.347,31 €
42737020	Aufwand bez. Betriebsstoffe Eisenchlorid	30.000,00 €	28.142,07 €
42737030	Aufwendungen bez. Betriebsstoffe Säure	500,00 €	1.337,29 €
42737040	Aufwand bez. Betriebsstoffe Schmierstoffe	500,00 €	663,23 €
42737050	Aufwand bez. Betriebsstoffe Sonstiges	1.500,00 €	1.742,73 €
42790000	Sonstige Aufwendungen Sachleistungen	- €	71,88 €
42790010	Abwasserabgabe	50.000,00 €	- €
		402.200,00 €	375.752,74 €

Personalaufwand

Kostenart	Bezeichnung	Plan 2014	Ergebnis 2014
40120000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	165.700,00 €	162.932,52 €
40220000	Beiträge Versorgungskasse Arbeitnehmer	12.300,00 €	12.229,39 €
40320000	Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmer	35.600,00 €	34.879,23 €
40410000	Beihilfen, Unterstützungsbl. Beschäftigte	- €	10,00 €
		213.600,00 €	210.051,14 €

Abschreibungen

Kostenart	Bezeichnung	Plan 2014	Ergebnis 2014
471*	planmäßige Abschreibungen	222.900,00 €	222.558,63 €
		222.900,00 €	222.558,63 €

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Kostenart	Bezeichnung	Plan 2014	Ergebnis 2014
42310010	Miete und Pacht Gebäude, Garagen, Lager	12.500,00 €	12.500,00 €
42310030	Miete Kopierer und Drucker	500,00 €	304,64 €
42460000	Aufwand für gebäudebezog. Versicherungen	1.700,00 €	1.683,17 €
42610000	Dienst- und Schutzkleidung	700,00 €	607,68 €
42620000	Aus- u. Fortbildung, Umschulung	500,00 €	- €
42731050	Sonst. Aufwendungen Dienstl. Mitgliedsbe	600,00 €	639,00 €
44110000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	100,00 €	33,00 €
44210000	Aufw. f. ehrenamtl. u. sonst. Tätigkeit	6.000,00 €	5.050,00 €
44294000	Rechts- und Beratungskosten	1.000,00 €	- €
44294020	Sonst. Aufwend Dienstl. Sachverständiger	16.000,00 €	2.997,40 €
44310010	Geschäftsaufwendungen Bürobedarf	500,00 €	- €
44310020	Geschäftsaufwendungen Porto	300,00 €	6,99 €
44310030	Geschäftsaufwendungen Fernsprechkosten	1.500,00 €	932,17 €
44310050	Geschäftsaufwendungen Verbandsversammlun	400,00 €	621,61 €
44310060	Geschäftsaufwendungen EDV	1.700,00 €	1.647,86 €
44430000	Versicherungen	3.900,00 €	3.891,97 €
44520000	Erstattungen an Gemeinden (GV)	30.000,00 €	25.902,22 €
45930010	Sonderbereich: Aufwand aus Bankgebühren	100,00 €	29,52 €
		78.000,00 €	56.847,23 €

Gesamtaufwand

865.209,74 €

Erträge:

Umsatzerlöse

Kostenart	Bezeichnung	Plan 2014	Ergebnis 2014
31610000	Auflösung Ertragszuschüsse	106.800,00 €	106.936,90 €
34840000	Erstattungen vom sonst. öffentl. Bereich	100.000,00 €	238.267,60 €
		206.800,00 €	345.204,50 €

Gesamterträge

345.204,50 €

Deckung über die Betriebskostenumlage

520.005,24 €

Erläuterung wesentliche Planabweichungen:

Bei der Unterhaltung der techn. Anlagen musste außerplanmäßig die Waschanlage beim Eingangsrechen für 13.068 € repariert werden und bei der Schlammentwässerung der Trogkettenförder für 25.585 €. Bei den Betriebsstoffen wurde wesentlich mehr Kalk als im Vorjahr benötigt, somit kam es zu den Mehrkosten. Für das Jahr 2014 fiel zur Zahlung keine Abwasserabgabe an.

Für die Vorjahre erhielt der Zweckverband Rückzahlungen der Abwasserabgabe 2009-2012.

b. Zinsumlage

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Zinsen für Fremdkredite 47.803,57 €

sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - 73,50 €

Deckung über die Zinsumlage

47.730,07 €

Umzulegende Kosten je Einwohner und Einwohnerwert

Betriebskostenumlage	Einwohner und Einwohnerwerte	€
520.005,24 €	19.173	27,121746 €
Zinsumlage	Einwohner und Einwohnerwerte	€
47.730,07 €	19.173	2,489442 €

c) Abrechnung Betriebskostenumlage und Zinsumlage

Von den Verbandsmitgliedern wurde im Jahr 2014 eine Vorauszahlung in Höhe von 757.100 € erhoben. Die Erstattung in Höhe von insgesamt 189.364,69 € wurde den Verbandsmitgliedern mit der Abrechnung vom 29.06.2015 zurück erstattet.

Die Abschreibungen sind aus den Anlagenachweisen für die Kläranlage entwickelt und betragen im Jahr 2014 222.558,63 €, 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 2014 ein Betrag von 106.936,90 € 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 2014

	Einwohner und Einwohnerwerte	Anteil	Umlage in € allgemein	Umlage in € Zins	Umlage in €	Vorauszahlung	Erstattung
		%				€	€
Ebersbach	2.184	11,39%	59.233,89 €	5.436,94 €	64.670,83 €	85.000,00 €	20.329,17 €
Hochdorf	4.810	25,09%	130.455,60 €	11.974,22 €	142.429,81 €	190.400,00 €	47.970,19 €
Plochingen	2.178	11,36%	59.071,16 €	5.422,00 €	64.493,17 €	84.600,00 €	20.106,83 €
Reichenbach	10.001	52,16%	271.244,58 €	24.896,91 €	296.141,50 €	397.100,00 €	100.958,50 €
Summe	19.173	100,00%	520.005,23 €	47.730,07 €	567.735,31 €	757.100,00 €	189.364,69 €

3. Vermögensumlage

zuschussfähige Baukosten im Jahr 2014

0,00 €

Für das Wirtschaftsjahr 2014 ist keine Vermögensumlage zu bezahlen.

Reichenbach an der Fils, 01.10.2015

Wolfgang Steiger
Kaufmännischer Betriebsleiter