

**ABWASSERVERBAND
KLÄRANLAGE REICHENBACH AN DER FILS**

JAHRESABSCHLUSS
für das Wirtschaftsjahr

2 0 1 5

Abwasserverband Kläranlage Reichenbach an der Fils

Bilanz zum 31.12.2015

	31.12.2015	31.12.2014
	€	€
Passivseite		
A. EIGENKAPITAL		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
1. Konzessionen, Rechte, Lizenzen	77.912,92	83.025,33
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke mit Betriebs- und anderen Bauten	2.399.636,41	2.504.759,66
2. Versorgungsanlagen	304.876,61	338.836,99
3. Verteilungs- und Sammlungsanlagen	219.966,44	238.363,42
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung	14.181,71	10.269,55
5. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	22.776,48	5.346,43
Summe Anlagevermögen	3.039.350,57	3.180.601,38
B. UMLAUFVERMÖGEN		
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00
IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		
Summe Umlaufvermögen	83.271,53	188.661,08
Summe Aktiva	<u>3.122.622,10</u>	<u>3.367.262,46</u>
Summe Verbindlichkeiten		
D. VERBINDLICHKEITEN		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	34.153,32	22.236,95
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinden	76.019,45	215.266,91
4. Sonstige Verbindlichkeiten	2.468,68	4.418,48
Summe Verbindlichkeiten	1.272.670,68	1.410.374,15
Summe Passiva	<u>3.122.622,10</u>	<u>3.367.262,46</u>
B. EMPFANGENE ERTRAGSZUSCHÜSSE		
	1.848.274,01	1.955.210,90
C. RÜCKSTELLUNGEN		
1. Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00
Summe Eigenkapital	1.677,41	1.677,41

Abwasserverband Kläranlage Reichenbach an der Fils

Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2015 (01.01 - 31.12.)

	2015	2014
1. Umsatzerlöse	- 106.936,89 €	- 106.936,90 €
2. Sonstige betriebliche Erträge	- 781.573,94 €	- 806.002,91 €
	- 888.510,83 €	- 912.939,81 €
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	260.303,57 €	300.897,71 €
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	105.108,44 €	74.855,03 €
	365.412,01 €	375.752,74 €
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	117.123,35 €	162.932,52 €
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	34.036,75 €	47.118,62 €
	151.160,10 €	210.051,14 €
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	204.617,09 €	222.558,63 €
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	124.517,78 €	56.847,23 €
	845.706,98 €	865.209,74 €
10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	- 74,89 €	- 73,50 €
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	42.878,74 €	47.803,57 €
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	- €	0,00 €
18. Außerordentliche Aufwendungen	- €	- €
19. Außerordentliches Ergebnis	- €	- €
<u>22. Jahresgewinn / Jahresverlust</u>	<u>0,00 €</u>	<u>0,00 €</u>

Anlagevermögen Abwasserverband Kläranlage zum 31.12.2015

Anlagegruppe	Anschaffungswerte				Abschreibungen/Wertberichtigungen					Kennzahlen		
	Anfangsstand 01.01.2015 EURO	Zugang zu Anschaffungswerten EURO	Abgang EURO	Endstand 31.12.2015 EURO	Anfangsstand 01.01.2015 EURO	Zugang, d.h. Abschreibungen im Wirtschaftsjahr EURO	Zugang zu Abschreibungen durch Umbuchung EURO	Abgang, d.h. angesah- mene Abschreibungen auf den Spalte 4 abgewachsen EURO	Endstand 31.12.2015 EURO	Restbuchwerte (Endstand) 31.12.2015 EURO	Durchschnittlicher Abschreibungs- satz	Durchschnittlicher Restbuchwert
											EURO	EURO
I.												
Sachanlagen												
Konzessionen, Lizenzen und Rechte	102.248,21	-	-	102.248,21	19.222,88	5.112,41	-	-	24.335,29	77.912,92	6,6	76,2
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	3.452.749,89	105.123,25	-	-	3.557.873,14	2.221.467,41	4,7	38,4
Entwässerungs- und Abwasseranlagen	2.360.248,30	-	-	2.360.248,30	2.110.414,38	30.224,70	-	-	2.140.639,08	219.609,22	13,8	9,3
Abwasserbauwerke	590.339,72	-	-	590.339,72	501.336,65	3.735,68	-	-	505.072,33	85.267,39	4,4	14,4
Betriebsvorrichtungen	1.481.402,33	36.575,84	-	1.517.978,17	1.243.038,91	54.972,82	-	-	1.298.011,73	219.966,44	25,0	14,5
Betriebs- und Geschäftsausstattung	95.325,05	5.481,14	2.984,92	97.821,27	85.055,50	2.366,33	-	-	87.421,83	10.399,44	22,8	10,6
Telekommunikations- und EDV-Anlagen	-	3.879,25	-	3.879,25	-	96,98	-	-	96,98	3.782,27	2,6	97,5
Anlagen im Bau (080)	5.346,43	17.430,05	-	22.776,48	-	-	-	-	-	22.776,48	-	100,0
Schmutzfrachtberechnung												
	10.592.420,98	63.366,28	2.984,92	10.652.802,34	7.411.819,60	201.632,17	-	-	7.613.451,77	3.039.350,57	6,63	28,53
II.												
Ertragszuschüsse												
Landeszuschüsse	313.281,00	-	-	313.281,00	277.679,46	2.405,93	-	-	280.085,39	33.195,61	7,25	10,60
Zuschüsse Verbandsgemeinden	3.839.040,83	-	-	3.839.040,83	1.919.431,47	104.530,96	-	-	2.023.962,43	1.815.078,40	5,76	47,28
Zuschüsse sonst. öff. Bereich	36.301,72	-	-	36.301,72	36.301,72	-	-	-	36.301,72	-	-	-
	4.188.623,55	-	-	4.188.623,55	2.233.412,65	106.936,89	-	-	2.340.349,54	1.848.274,01	5,79	44,13
Anlagevermögen gesamt	6.403.797,43	63.366,28	2.984,92	6.464.178,79	5.178.406,95	94.695,28			5.273.102,23	1.191.076,56	7,95	18,43

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

Die für die Abrechnung maßgebenden Einwohnerzahlen zum 30.06.2015 und die Einwohnerwerte 2015 wurden von den Städten und Gemeinden wie folgt mitgeteilt:

	Einwohner	EGW	Gesamt
Ebersbach an der Fils	2.068	96	2.164
Hochdorf	4.653	213	4.866
Plochingen	2.025	135	2.160
Reichenbach an der Fils	8.166	2.053	10.219
	16.912	2.497	19.409

2. Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

a. Betriebskostenumlage

Aufwendungen:

Materialaufwand

	Plan 2015	Ergebnis 2015
42110010 Unterh. Grdst. u. baul. Anl. Außenanlagen	1.200,00 €	3.624,15 €
42110020 Unterh. Grdst. u. baul. Anl. Gebäude	3.600,00 €	6.566,38 €
42110030 Unterh. Grdst. u. baul. Anl. Technische Anlagen	31.400,00 €	16.417,30 €
42210050 Unterh. bewegl. Vermögen Geräte	1.000,00 €	605,53 €
42210060 Unterh. bewegl. Vermögen Sonstige	200,00 €	
42210070 Unterh. bewegl. Vermögen Kopierer	100,00 €	14,28 €
42220050 Erwerb von geringw. Verm.gegenst.	1.000,00 €	- €
42410010 Energiekosten Strom	85.000,00 €	89.401,23 €
42410020 Energiekosten Gas	6.000,00 €	5.709,02 €
42420000 Aufwand für Wasserversorgung	300,00 €	267,97 €
42430010 Abfallentsorgung Klärschlamm	139.000,00 €	129.091,37 €
42430020 Abfallentsorgung Sandfang	1.000,00 €	597,79 €
42430030 Abfallentsorgung Rechengut	7.500,00 €	7.421,56 €
42430040 Abfallentsorgung Fettfang	900,00 €	497,42 €
42450000 Aufwand für Gebäudereinigung	900,00 €	89,57 €
42730000 Aufwendungen für bez. Leist. und Waren	500,00 €	3.346,96 €
42730010 Aufwendungen bez. Lieferungen Laborbedarf	6.000,00 €	4.234,58 €
42730020 Aufwand bez. Lieferungen Abw.untersuchung	1.000,00 €	907,00 €
42730030 Aufwand bez. Lieferung Klärschlammunters.	1.200,00 €	235,62 €
42737010 Aufwand bez. Betriebsstoffe Kalk	40.000,00 €	35.361,74 €
42737020 Aufwand bez. Betriebsstoffe Eisenchlorid	30.000,00 €	32.347,05 €
42737030 Aufwendungen bez. Betriebsstoffe Säure	1.500,00 €	1.174,33 €
42737040 Aufwand bez. Betriebsstoffe Schmierstoffe	500,00 €	389,58 €
42737050 Aufwand bez. Betriebsstoffe Sonstiges	2.000,00 €	182,57 €
42790000 Sonstige Aufwendungen Sachleistungen	100,00 €	70,44 €
42790010 Sonst. Aufwendungen Sachl. Abwasserabgabe	50.000,00 €	26.858,57 €
	411.900,00 €	365.412,01 €

Personalaufwand

	Plan 2015	Ergebnis 2015
40120000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	101.000,00 €	117.123,35 €
40220000 Beiträge Versorgungskasse Arbeitnehmer	7.500,00 €	8.949,62 €
40320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmer	22.300,00 €	25.077,13 €
40410000 Beihilfen, Unterstützungs- l. Beschäftigte	- €	10,00 €
	130.800,00 €	151.160,10 €

Abschreibungen

	Plan 2015	Ergebnis 2015
471* planmäßige Abschreibungen	203.300,00 €	204.617,09 €
	203.300,00 €	204.617,09 €

Sonstige betriebliche Aufwendungen

	Plan 2015	Ergebnis 2015
42310010 Miete und Pacht Gebäude, Garagen, Lager u.ä.	12.500,00 €	13.687,50 €
42310030 Miete Kopierer und Drucker	500,00 €	2,01 €
42460000 Aufwand für gebäudebezog. Versicherungen	1.700,00 €	1.678,38 €
42610000 Dienst- und Schutzkleidung	500,00 €	520,09 €
42731050 Sonst. Aufwendungen Dienstl. Mitgliedsbeitr.	600,00 €	851,95 €
43730000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	80.000,00 €	73.300,00 €
44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	100,00 €	369,72 €
44210000 Aufw. f. ehrenamtl. u. sonst. Tätigkeit	7.000,00 €	4.750,00 €
44294000 Rechts- und Beratungskosten	200,00 €	- €
44294020 Sonst. Aufwend Dienstl. Sachverständiger	25.000,00 €	- €
44310010 Geschäftsaufwendungen Bürobedarf	500,00 €	- €
44310030 Geschäftsaufwendungen Fernsprechkosten	1.000,00 €	1.007,98 €
44310050 Geschäftsaufwendungen Verbandsversammlung	400,00 €	305,11 €
44310060 Geschäftsaufwendungen EDV	1.500,00 €	5.596,77 €
44430000 Versicherungen	3.900,00 €	3.869,05 €
44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	30.000,00 €	18.550,60 €
445930010 Sonderbereich: Aufwand aus Bankgebühren	100,00 €	28,62 €
	165.500,00 €	124.517,78 €

Gesamtaufwand

845.706,98 €

Erträge:

Umsatzerlöse

	Plan 2015	Ergebnis 2015
Umsatzerlöse		
31610000 Aufw. SoPo aus Zuweisungen	106.900,00 €	106.936,89 €
	106.900,00 €	106.936,89 €

Sonstige betriebliche Erträge

34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	12.500,00 €	- €
34840000 Erstattungen vom s. öffentlichen Bereich	- €	5.042,79 €
	12.500,00 €	5.042,79 €

Gesamterträge

111.979,68 €

Deckung über die Betriebskostenumlage

733.727,30 €

b. Zinsumlage

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Zinsen für Fremdkredite 42.878,74 €

sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - 74,89 €

Deckung über die Zinsumlage 42.803,85 €

Umzulegende Kosten je Einwohner und Einwohnerwert

Betriebskostenumlage	Einwohner und Einwohnerwerte	€
733.727,30 €	19.409	37.803457 €
Zinsumlage	Einwohner und Einwohnerwerte	€
42.803,85 €	19.409	2.205361 €

c) Abrechnung Betriebskostenumlage und Zinsumlage

Von den Verbandsmitgliedern wurde im Jahr 2015 eine Vorauszahlung in Höhe von 834.000 € erhoben. Die Erstattung in Höhe von insgesamt 57.468,85 € wurde den Verbandsmitgliedern mit der Abrechnung vom 24.05.2016 zurück erstattet.

Die Abschreibungen sind aus den Anlagennachweisen für die Kläranlage entwickelt und betragen im Jahr 2015 204.617,09 €, 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 2015 ein Betrag von 106.936,89 € 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 2 Beschäftigten auf der Kläranlage. Die wirtschaftliche Betreuung erfolgt durch Bedienstete der Gemeinde Reichenbach an der Fils gegen einen Verwaltungskostenbeitrag.

Kostenabrechnung 2015

	Einwohner und Einwohnerwerte	Anteil %	Allgemeine Umlage	Zinsumlage	Umlage 2015	Vorauszahlung	Erstattung
Ebersbach	2.164	11,15%	81.806,68 €	4.772,40 €	86.579,08 €	93.600,00 €	7.020,92 €
Hochdorf	4.866	25,07%	183.951,63 €	10.731,29 €	194.682,92 €	209.600,00 €	14.917,08 €
Plochingen	2.160	11,13%	81.655,47 €	4.763,58 €	86.419,05 €	93.200,00 €	6.780,95 €
Reichenbach	10.219	52,65%	386.313,52 €	22.536,58 €	408.850,10 €	437.600,00 €	28.749,90 €
Summe	19.409	100,00%	733.727,30 €	42.803,85 €	776.531,15 €	834.000,00 €	57.468,85 €

3. Vermögensumlage

zuschussfähige Baukosten im Jahr 2015

0,00 €

Für das Wirtschaftsjahr 2015 ist keine Vermögensumlage zu bezahlen.

Reichenbach an der Fils, 01.06.2016

Wolfgang Steiger
Kaufmännischer Betriebsleiter