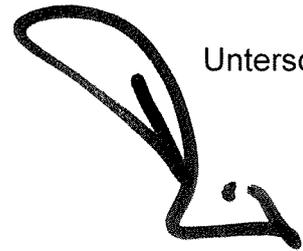


**Abwasserverband Kläranlage
Reichenbach an der Fils**

Vorlage ABW03/2017

Datum: 08.05.2017
Amt: Kämmerei
Verantwortlich: Steiger, Wolfgang
Aktenzeichen: 708.12
Vorgang:

 Unterschrift

Beratungsgegenstand

Feststellung Jahresabschluss für das Wirtschaftsjahr 2016

Verbandsversammlung des Zweckverbandes Kläranlage **17.07.2017** öffentlich **beschließend**

Anlagen:
Jahresabschlussbericht Abwasserverband 2016

Finanzielle Auswirkungen:

Beschlussvorschlag:

1. Der Jahresabschluss 2016 des Abwasserverbands Kläranlage Reichenbach an der Fils wird wie folgt festgestellt:

1. Bilanzsumme	3.077.376,85 €
1.1 davon entfallen auf der Aktivseite auf	
- das Anlagevermögen	2.924.640,17 €
- das Umlaufvermögen	152.736,68 €
1.2 davon entfallen auf der Passivseite auf	
- das Eigenkapital	1.677,41 €
- die empfangenen Ertragszuschüsse	1.743.136,11 €
- Rückstellungen	0,00 €
- die Verbindlichkeiten	1.332.563,33 €
1.3 Jahresverlust	0,00 €
1.3.1 Summe der Erträge	924.434,01 €
1.3.2 Summe der Aufwendungen	924.434,01 €

2. Die Betriebsleitung wird für das Jahr 2016 entlastet.
3. Der Lagebericht wird zustimmend zur Kenntnis genommen.

Sachdarstellung:

s. Anlage

**ABWASSERVERBAND
KLÄRANLAGE REICHENBACH AN DER FILS**

**JAHRESABSCHLUSS
für das Wirtschaftsjahr**

2 0 1 6

Abwasserverband Kläranlage Reichenbach an der Fils

Bilanz zum 31.12.2016

	31.12.2016	31.12.2015
	€	€
Aktivseite		
A. ANLAGEVERMÖGEN		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
1. Konzessionen, Rechte, Lizenzen	84.474,30	77.912,92
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke mit Betriebs- und anderen Bauten	2.294.513,18	2.399.636,41
2. Entsorgungsanlagen	270.916,24	304.876,61
3. Verteilungs- und Sammlungsanlagen	171.980,61	219.966,44
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung	12.882,91	14.181,71
5. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	89.872,93	22.776,48
Summe Anlagevermögen	<u>2.924.640,17</u>	<u>3.039.350,57</u>
B. UMLAUFVERMÖGEN		
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	102,74	0,00
IV. Kasenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	<u>152.633,94</u>	<u>83.271,53</u>
Summe Umlaufvermögen	<u>152.736,68</u>	<u>83.271,53</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		
Jahresgewinn	0,00	0,00
Summe Eigenkapital	<u>1.677,41</u>	<u>1.677,41</u>
B. EMPFANGENE ERTRAGSZUSCHÜSSE	1.743.136,11	1.848.274,01
C. RÜCKSTELLUNGEN		
1. Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00
D. VERBINDLICHKEITEN		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.096.563,65	1.160.029,23
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	87.625,53	34.153,32
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinden	146.122,32	76.019,45
4. Sonstige Verbindlichkeiten	2.251,83	2.468,68
Summe Verbindlichkeiten	<u>1.332.563,33</u>	<u>1.272.670,68</u>
Summe Aktiva	<u>3.077.376,85</u>	<u>3.122.622,10</u>
Summe Passiva	<u>3.077.376,85</u>	<u>3.122.622,10</u>

Abwasserverband Kläranlage Reichenbach an der Fils

Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2016 (01.01 - 31.12.)

	2016	2015
1. Umsatzerlöse	- 105.137,90 €	- 106.936,89 €
2. Sonstige betriebliche Erträge	- 819.280,95 €	- 781.573,94 €
	- 924.418,85 €	- 888.510,83 €
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	299.124,03 €	260.303,57 €
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	85.942,57 €	105.108,44 €
	385.066,60 €	365.412,01 €
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	110.264,50 €	117.123,35 €
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	33.133,30 €	34.036,75 €
	143.397,80 €	151.160,10 €
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	207.025,70 €	204.617,09 €
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	151.854,85 €	124.517,78 €
	887.344,95 €	845.706,98 €
10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	- 15,16 €	- 74,89 €
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	37.089,06 €	42.878,74 €
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	- €	- €
18. Außerordentliche Aufwendungen	- €	- €
19. Außerordentliches Ergebnis	- €	- €
<u>22. Jahresgewinn / Jahresverlust</u>	<u>- €</u>	<u>- €</u>

Anlagevermögen Abwasserverband Kläranlage zum 31.12.2016

Anlagegruppe	Anschaffungswerte				Abschreibungen/Wertberichtigungen							Kennzahlen	
	Anfangsstand 01.01.2016 EURO	Zugang zu Anschaffungswerten		Endstand 31.12.2016 EURO	Anfangsstand 01.01.2016 EURO	Zugang, d.h. Abschreibungen im Wirtschaftsjahr EURO	Zugang zu Abschreibungen durch Urbuchung EURO	Abgang d.h. angesam- elte Abschreibungen auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge EURO	Endstand 31.12.2016 EURO	Restbuchwerte (Endstand) 31.12.2016 EURO	Durchschnitt- licher Abschrei- bungssatz EURO	Durchschnitt- licher Restbuchwert EURO	
		EURO	EURO										EURO
I.													
Sachanlagen													
Konzessionen, Lizenzen und Rechte	102.248,21	-	102.248,21	24.335,29	5.112,42	-	-	-	29.447,71	72.800,50	7,0	71,2	
DV-Software	-	15.144,39	15.144,39	-	3.470,59	-	-	-	3.470,59	11.673,80	29,7	77,1	
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	3.557.873,14	105.123,23	-	-	-	3.662.996,37	2.116.344,18	5,0	36,6	
Entwässerungs- und Abwasseranlagen	2.360.248,30	-	2.360.248,30	2.140.639,08	30.224,69	-	-	-	2.170.863,77	189.384,53	16,0	8,0	
Abwasserbauwerke	590.339,72	-	590.339,72	505.072,33	3.735,68	-	-	-	508.808,01	81.531,71	4,6	13,8	
Betriebsvorrichtungen	1.517.978,17	7.105,41	1.525.083,58	1.298.011,73	55.091,24	-	-	-	1.353.102,97	171.980,61	32,0	11,3	
Betriebs- und Geschäftsausstattung	97.821,27	-	97.821,27	87.421,83	3.199,51	-	-	-	90.621,34	7.199,93	44,4	7,4	
Telekommunikations- und EDV-Anlagen	3.879,25	2.969,05	6.848,30	96,98	1.068,34	-	-	-	1.165,32	5.682,98	18,8	83,0	
Anlagen im Bau (080)													
Schulzfrachtberechnung	22.776,48	7.549,00	30.325,48	-	-	-	-	-	-	30.325,48	-	100,0	
Keramikdombetüfler	-	59.547,45	59.547,45	-	-	-	-	-	-	59.547,45	-	100,0	
	10.652.802,34	92.315,30	10.745.117,64	7.613.451,77	207.025,70	-	-	-	7.820.477,47	2.924.640,17	7,08	27,22	
II.													
Ertragszuschüsse													
Landeszuschüsse	- 313.281,00	-	- 313.281,00	- 280.085,39	- 2.405,94	-	-	-	- 282.491,33	- 30.789,67	7,81	9,83	
Zuschüsse Verbandsgemeinden	- 3.839.040,83	-	- 3.839.040,83	- 2.023.962,43	- 102.731,96	-	-	-	- 2.126.694,39	- 1.712.346,44	6,00	44,60	
Zuschüsse sonst. öff. Bereich	- 36.301,72	-	- 36.301,72	- 36.301,72	-	-	-	-	- 36.301,72	-	-	-	
	- 4.188.623,55	-	- 4.188.623,55	- 2.340.349,54	- 105.137,90	-	-	-	- 2.445.487,44	- 1.743.136,11	6,03	41,62	
Anlagevermögen gesamt	6.464.178,79	92.315,30	6.556.494,09	5.273.102,23	101.887,80				5.374.990,03	1.181.504,06	8,62	18,02	

Abwasserverband Kläranlage Reichenbach an der Fils

ANHANG

für das Wirtschaftsjahr 2016

(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 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. 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 führte sein Rechnungswesen seit 01.01.2006 mit der Finanzsoftware von SAP nach den Regeln der „**Betriebskammeralistik**“; bis dato nach der „Kammeralistik als Sachkontenführung“. Seit 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 2016 wurde von der Verbandsversammlung am 04.04.2016 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 31.12.2015 und die Einwohnerwerte 2016 wurden von den Städten und Gemeinden wie folgt mitgeteilt:

	Einwohner	EGW	Gesamt
Ebersbach an der Fils	2.099	82	2.181
Hochdorf	4.895	238	5.133
Plochingen	2.003	135	2.138
Reichenbach an der Fils	8.236	1.622	9.858
	17.233	2.077	19.310

2. Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

a. Betriebskostenumlage

Aufwendungen:

Materialaufwand

	Plan 2016	Ergebnis 2016
42110010 Unterh. Grdst. u. baul. Anl. Außenanlagen	2.000,00 €	1.765,20 €
42110020 Unterh. Grdst. u. baul. Anl. Gebäude	54.000,00 €	2.188,17 €
42110030 Unterh. Grdst. u. baul. Anl. Technische Anlagen	49.000,00 €	26.253,84 €
42210050 Unterh. bewegl. Vermögen Geräte	1.000,00 €	847,44 €
42210060 Unterh. bewegl. Vermögen Sonstige	200,00 €	
42210070 Unterh. bewegl. Vermögen Kopierer	100,00 €	14,28 €
42220050 Erwerb von geringw. Verm.gegenst.	1.500,00 €	1.796,44 €
42410010 Energiekosten Strom	85.000,00 €	92.251,84 €
42410020 Energiekosten Gas	6.000,00 €	3.789,65 €
42420000 Aufwand für Wasserversorgung	500,00 €	374,01 €
42430010 Abfallentsorgung Klärschlamm	145.000,00 €	157.292,44 €
42430020 Abfallentsorgung Sandfang	1.000,00 €	1.366,12 €
42430030 Abfallentsorgung Rechengut	7.500,00 €	8.163,27 €
42430040 Abfallentsorgung Fettfang	500,00 €	968,66 €
42450000 Aufwand für Gebäudereinigung	500,00 €	2.052,67 €
42730000 Aufwendungen für bez. Leist. und Waren	1.000,00 €	227,25 €
42730010 Aufwendungen bez. Lieferungen Laborbedarf	5.000,00 €	3.600,00 €
42730020 Aufwand bez. Lieferungen Abw.untersuchung	1.000,00 €	928,42 €
42730030 Aufwand bez. Lieferung Klärschlammunters.	1.000,00 €	747,32 €
42737010 Aufwand bez. Betriebsstoffe Kalk	40.000,00 €	38.352,56 €
42737020 Aufwand bez. Betriebsstoffe Eisenchlorid	30.000,00 €	40.100,61 €
42737030 Aufwendungen bez. Betriebsstoffe Säure	1.500,00 €	603,81 €
42737040 Aufwand bez. Betriebsstoffe Schmierstoffe	500,00 €	654,06 €
42737050 Aufwand bez. Betriebsstoffe Sonstiges	1.000,00 €	298,65 €
42790000 Sonstige Aufwendungen Sachleistungen	100,00 €	69,96 €
42790010 Sonst. Aufwendungen Sachl. Abwasserabgabe	50.000,00 €	359,93 €
	484.900,00 €	385.066,60 €

Personalaufwand

	Plan 2016	Ergebnis 2016
40120000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	121.100,00 €	110.264,50 €
40220000 Beiträge Versorgungskasse Arbeitnehmer	9.300,00 €	8.635,92 €
40320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmer	27.500,00 €	24.497,38 €
	157.900,00 €	143.397,80 €

Abschreibungen

	Plan 2016	Ergebnis 2016
471* planmäßige Abschreibungen	204.800,00 €	207.025,70 €
	204.800,00 €	207.025,70 €

Sonstige betriebliche Aufwendungen

	Plan 2016	Ergebnis 2016
42310010 Miete und Pacht Gebäude, Garagen, Lager u.ä.	13.700,00 €	13.687,50 €
42310030 Miete Kopierer und Drucker	100,00 €	- €
42460000 Aufwand für gebäudebezog. Versicherungen	1.700,00 €	1.656,81 €
42610000 Dienst- und Schutzkleidung	600,00 €	396,56 €
42731050 Sonst. Aufwendungen Dienstl. Mitgliedsbeitr.	1.000,00 €	884,95 €
43730000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	80.000,00 €	80.000,00 €
44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	400,00 €	455,48 €
44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigkeit	6.000,00 €	5.300,00 €
44294000 Rechts- und Beratungskosten	- €	142,80 €
44294020 Sonst. Aufwend Dienstl. Sachverständiger	30.000,00 €	21.449,84 €
44310010 Geschäftsaufwendungen Bürobedarf	500,00 €	- €
44310030 Geschäftsaufwendungen Fernsprechkosten	1.000,00 €	882,77 €
44310050 Geschäftsaufwendungen Verbandsversammlung	500,00 €	654,48 €
44310060 Geschäftsaufwendungen EDV	2.500,00 €	1.638,88 €
44430000 Versicherungen	4.000,00 €	3.645,00 €
44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	26.000,00 €	21.031,70 €
45930010 Sonderbereich: Aufwand aus Bankgebühren	100,00 €	28,08 €
	168.100,00 €	151.854,85 €

Gesamtaufwand

887.344,95 €

Erträge:

	Plan 2016	Ergebnis 2016
Umsatzerlöse		
31610000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen	105.100,00 €	105.137,90 €
	105.100,00 €	105.137,90 €
Sonstige betriebliche Erträge		
34810000 Erstattungen vom Land	12.500,00 €	9.000,00 €
34840000 Erstattungen vom s. öffentlichen Bereich	- €	171,57 €
	12.500,00 €	9.171,57 €

Gesamterträge

114.309,47 €

Deckung über die Betriebskostenumlage

773.035,48 €

b. Zinsumlage

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Zinsen für Fremdkredite 37.089,06 €

sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - 15,16 €

Deckung über die Zinsumlage 37.073,90 €

Umzulegende Kosten je Einwohner und Einwohnerwert

Betriebskostenumlage	Einwohner und Einwohnerwerte	€
773.035,48 €	19.310	40,032909 €
Zinsumlage	Einwohner und Einwohnerwerte	€
37.073,90 €	19.310	1,919933 €

c) Abrechnung Betriebskostenumlage und Zinsumlage

Von den Verbandsmitgliedern wurde im Jahr 2016 eine Vorauszahlung in Höhe von 935.200 € erhoben. Die Erstattung in Höhe von insgesamt 125.090,62 € wurde den Verbandsmitgliedern mit der Abrechnung vom 25.04.2017 zurück erstattet.

Die Abschreibungen sind aus den Anlagenachweisen für die Kläranlage entwickelt und betragen im Jahr 2016 207.025,70 €, 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 2016 ein Betrag von 105.137,90 € 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 2 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 Verwaltungs-kostenbeitrag.

Kostenabrechnung 2016

	Einwohner u. Einwohnerwerte	Anteil %	allgemeine Umlage	Zinsumlage	Umlage 2016	Vorauszahlung	Erstattung
Ebersbach	2.181	11,29%	87.311,78 €	4.187,37 €	91.499,15 €	106.400,00 €	14.900,85 €
Hochdorf	5.133	26,58%	205.488,92 €	9.855,01 €	215.343,93 €	234.800,00 €	19.456,07 €
Plochingen	2.138	11,07%	85.590,36 €	4.104,82 €	89.695,18 €	106.400,00 €	16.704,82 €
Reichenbach	9.858	51,05%	394.644,42 €	18.926,70 €	413.571,12 €	487.600,00 €	74.028,88 €
Summe	19.310	100,00%	773.035,48 €	37.073,90 €	810.109,38 €	935.200,00 €	125.090,62 €

3. Vermögensumlage

zuschussfähige Baukosten im Jahr 2016

0,00 €

Für das Wirtschaftsjahr 2016 ist keine Vermögensumlage zu bezahlen.

Reichenbach an der Fils, 18.05.2017

Wolfgang Steiger
Kaufmännischer Betriebsleiter