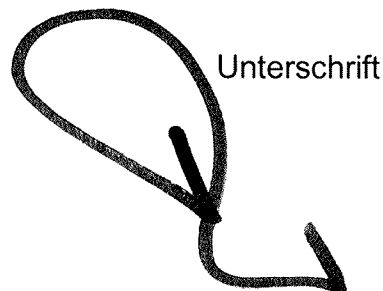


**Abwasserverband Kläranlage
Reichenbach an der Fils**

Vorlage ABW/2022/004

Datum: 10.05.2022
Amt: 20 - Kämmererei
Verantwortlich: Steiger, Wolfgang
Aktenzeichen: 702.62
Vorgang:

Unterschrift



Beratungsgegenstand

Jahresabschluss für das Wirtschaftsjahr 2021

Verbandsversammlung des Zweckverbandes Kläranlage 19.09.2022 öffentlich beschließend

Anlagen:
Jahresabschlussbericht Abwasserverband Kläranlage 2021

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 2021 des Abwasserverbands Kläranlage Reichenbach an der Fils wird wie folgt festgestellt:

1. Bilanzsumme 5.008.606,19 €

1.1 davon entfallen auf der Aktivseite auf

- das Anlagevermögen 4.591.130,76 €
- das Umlaufvermögen 417.475,43 €

1.2. davon entfallen auf der Passivseite auf	
- das Eigenkapital	1.677,41 €
- die empfangenen Ertragszuschüsse	1.357.820,96 €
- Rückstellungen	0,00 €
- die Verbindlichkeiten	3.649.107,82 €

1.3 Jahresergebnis	0,00 €
1.3.1 Summe der Erträge	1.089.941,55 €
1.3.2 Summe der Aufwendungen	1.089.941,55 €

2. Die Betriebsleitung wird für das Jahr 2021 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 1

Abwasserverband Kläranlage Reichenbach an der Fils

Bilanz zum 31.12.2021

	31.12.2021	31.12.2020		
Aktivseite	€	€	€	€
A. ANLAGEVERMÖGEN				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				
1. Konzessionen, Rechte, Lizenzen	111.604,58			
		120.503,22		
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke mit Betriebs- und anderen Bauten	2.672.877,42		1.677,41	1.677,41
2. Entsorgungsanlagen	1.421.661,36			
3. Verteilungs- und Sammlungsanlagen	233.517,08			
4. Fahrzeuge	14.344,00			
5. Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.558,82			
6. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	132.567,50			
	<u>4.591.130,76</u>			
		1.357.820,96		1.409.363,83
B. UMLAUFVERMÖGEN				
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	114,80			
		113,40		
IV. Kasenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten				
	417.360,63			
		409.921,28		
		417.475,43		37.703,49
		410.034,68		33.399,92
		<u>347.479,42</u>		0,00
		3.649.107,82		3.451.386,25
		<u>5.008.606,19</u>		<u>4.862.427,49</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
		<u>1.677,41</u>		1.677,41
B. EMPFANGENE ERTRAGSZUSCHÜSSE				
C. RÜCKSTELLUNGEN				
1. Sonstige Rückstellungen		0,00		0,00
D. VERBINDLICHKEITEN				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		3.239.698,20		3.380.282,84
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		48.081,16		37.703,49
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinden		13.849,04		33.399,92
4. Sonstige Verbindlichkeiten		<u>347.479,42</u>		0,00
		3.649.107,82		3.451.386,25
		<u>5.008.606,19</u>		<u>4.862.427,49</u>

Abwasserverband Kläranlage Reichenbach an der Fils

Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2021 (01.01 - 31.12.)

	2021	2020
1. Umsatzerlöse	- 51.542,87 €	- 51.544,48 €
2. Sonstige betriebliche Erträge	-1.038.398,68 €	-1.051.868,61 €
	-1.089.941,55 €	-1.103.413,09 €
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	482.317,98 €	551.943,42 €
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	18.124,75 €	25.391,68 €
	500.442,73 €	577.335,10 €
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	47.768,33 €	46.534,95 €
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	15.955,22 €	15.421,03 €
	63.723,55 €	61.955,98 €
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	232.838,73 €	191.310,91 €
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	238.075,79 €	220.366,52 €
	1.035.080,80 €	1.050.968,51 €
10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	- €	121,91 €
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	54.860,75 €	52.322,67 €
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	- €	- €
18. Außerordentliche Aufwendungen	- €	- €
19. Außerordentliches Ergebnis	- €	- €
<u>22. Jahresgewinn/Jahresverlust</u>	<u>- 0,00 €</u>	<u>- 0,00 €</u>

Anlagevermögen Abwasserverband Kläranlage zum 31.12.2021

Anlagegruppe	Anschaffungswerte			Abschreibungen/Werberichtigungen							Kennzahlen	
	Anfangsstand 01.01.2021 EURO	Zugang zu Anschaffungswerten		Abgang durch Anschaffungswerten	Endstand 31.12.2021 EURO	Zugang, d.h. Abschreibungen im Wirtschaftsjahr EURO	Zugang zu Abschreibungen durch Umbuchung EURO	Abgang d.h.ergänzen- mehre Abschreibungen auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge EURO	Endstand 31.12.2021 EURO	Restbuchwerte (Endstand) 31.12.2021 EURO	Durchschnittlicher Abschrei- bungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert
		2	3								4	5
I.												
Sachanlagen												
Konzessionen, Lizenzen und Rechte	177.973,05	-	-	177.973,05	8.898,64	-	-	-	66.368,47	111.604,58	8,0	62,7
DV-Software	15.144,39	-	-	15.144,39	-	-	-	-	15.144,39	-	-	-
Grundstücke	178.170,39	-	-	178.170,39	-	-	-	-	1,39	178.169,00	-	100,0
Geschäfts-, Betriebs-, u. a. Bauten	6.673.066,50	43.024,45	-	6.716.090,95	122.997,77	-	-	-	4.221.382,53	2.494.708,42	4,9	37,1
Entwässerungs- und Abwasseranlagen	3.462.320,98	269.909,73	-	3.732.230,71	79.194,07	-	-	-	2.381.091,19	1.351.139,52	5,9	36,2
Abwasserbauwerke	596.581,08	-	-	596.581,08	3.891,71	-	-	-	528.136,54	68.444,54	5,7	11,5
Fahrzeuge	21.985,96	-	-	21.985,96	2.399,12	-	-	-	7.641,96	14.344,00	16,7	65,2
Technische Anlagen	2.543,63	-	-	2.543,63	254,36	-	-	-	466,33	2.077,30	12,2	81,7
Betriebsvorrichtungen	1.770.611,74	-	-	1.770.611,74	14.011,07	-	-	-	1.537.094,66	233.517,08	6,0	13,2
Betriebs- und Geschäftsausstattung	89.524,03	-	-	89.524,03	594,79	-	-	-	87.204,73	2.319,30	25,6	2,6
Telekommunikations- und EDV-Anlagen	8.383,02	-	-	8.383,02	597,20	-	-	-	6.143,50	2.239,52	26,7	26,7
Anlagen im Bau (080)												
Sanierung Schlämmentwässerung Maßnahmen aus Energiegutachten	73.925,00	58.642,50	-	132.567,50	-	-	-	-	-	132.567,50	-	-
	13.070.229,77	371.576,68	-	13.441.806,45	232.838,73	-	-	-	8.850.675,69	4.591.130,76	5,07	34,16
II.												
Ertragszuschüsse												
Landeszuschüsse	313.281,00	-	-	313.281,00	2.405,93	-	-	-	294.521,00	18.760,00	12,82	5,99
Zuschüsse Verbandsgemeinden	3.839.040,83	-	-	3.839.040,83	49.136,94	-	-	-	2.499.979,87	1.339.060,96	3,67	34,88
Zuschüsse sonst. öff. Bereich	36.301,72	-	-	36.301,72	-	-	-	-	36.301,72	-	-	-
	4.188.623,55	-	-	4.188.623,55	51.542,87	-	-	-	2.830.802,59	1.357.820,96	3,80	32,42
Anlagevermögen gesamt	8.881.606,22	371.576,68	-	9.253.182,90	181.295,86	-	-	-	6.019.873,10	3.233.309,80	5,61	34,94

Abwasserverband Kläranlage Reichenbach an der Fils

ANHANG für das Wirtschaftsjahr 2021 (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 Versammlung und der Vorsitzende. Die Versammlung besteht aus 8 Vertretern der Verbandmitglieder, 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 Versammlung 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 2021 wurde von der Versammlung am 21.04.2021 beschlossen. Die Gesetzmäßigkeit wurde vom Landratsamt Esslingen durch Erlass vom 03.05.2021 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 Verbandmitgliedern entsprechend der Anzahl der angeschlossenen Einwohner und Einwohnerwerte aufgebracht werden.

Die für die Abrechnung maßgebenden Einwohnerzahlen zum 30.06.2021 und die Einwohnergleichwerte 2021 (EGW) wurden von den Städten und Gemeinden wie folgt mitgeteilt:

	Einwohner	EGW	Gesamt
Ebersbach	2.131	41	2.172
Hochdorf	4.800	284	5.084
Plochingen	2.589	126	2.715
Reichenbach	8.384	1.748	10.132
	17.904	2.199	20.103

2. Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

a. Betriebskostenumlage

Aufwendungen:

Materialaufwand

	Plan	Ergebnis
42110010 Unterh. Grdst. u. baul. Anl. Außenanlag	20.000,00 €	8.506,42 €
42110020 Unterh. Grdst. u. baul. Anl. Gebäude	17.000,00 €	2.480,50 €
42110030 Unterh. Grdst. u. baul. Anl. Technische	66.500,00 €	39.845,40 €
42210030 Unterh. bewegl. Vermögen Maschinen	- €	233,46 €
42210050 Unterh. bewegl. Vermögen Geräte	4.000,00 €	2.201,27 €
42210070 Unterh. bewegl. Vermögen Kopierer	100,00 €	243,25 €
42220050 Erwerb von geringw. Verm.gegenst. Gerät	1.000,00 €	830,94 €
42220060 Erwerb von geringw. Verm.gegenst. Sonstiges	- €	1.322,67 €
42411010 Energiekosten Strom	130.000,00 €	111.616,37 €
42411020 Energiekosten Gas	6.000,00 €	4.363,67 €
42411040 Energiekosten Kraftstoffe	500,00 €	292,18 €
42412000 Aufwand für Wasserversorgung	500,00 €	402,66 €
42413010 Abfallentsorgung Klärschlamm	370.000,00 €	280.008,74 €
42413020 Abfallentsorgung Sandfang	2.000,00 €	477,58 €
42413030 Abfallentsorgung Rechengut	20.000,00 €	17.913,71 €
42413040 Abfallentsorgung Fettfang	2.000,00 €	1.285,20 €
42415000 Aufwand für Gebäudereinigung	6.500,00 €	7.504,60 €
42416000 Aufwand für gebäudebezogene Versicherungen	2.000,00 €	1.936,16 €
42510000 Haltung von Fahrzeugen	1.000,00 €	853,20 €
42714000 Sonstige Aufwendungen Sachleistungen	100,00 €	71,41 €
42714010 Sonst. Aufwendungen Sachl. Abwasserabgabe	60.000,00 €	769,90 €
42910000 Sonstige Aufwendungen Sach- u. Dienstleistungen	2.000,00 €	15,67 €
42911010 Aufwendungen Sachleistungen Laborbedarf	4.500,00 €	5.541,66 €
42911020 Aufwand Sachleistungen Abw.untersuchung	2.000,00 €	639,04 €
42917020 Aufwand Sachl. Betriebsstoffe Eisenchlorid	15.000,00 €	10.831,84 €
42917040 Aufwand Sachl. Betriebsstoffe Schmierstoffe	500,00 €	255,23 €
42917050 Aufwand Sachl. Betriebsstoffe Sonstiges	500,00 €	- €
	733.700,00 €	500.442,73 €

Personalaufwand

	Plan	Ergebnis
40120000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	51.000,00 €	47.768,33 €
40220000 Beiträge Versorgungskasse Arbeitnehmer	4.500,00 €	4.468,84 €
40320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmer	12.500,00 €	11.482,38 €
40410000 Beihilfen, Unterstützungsfl. Beschäftigte	- €	4,00 €
	68.000,00 €	63.723,55 €

Abschreibungen

	Plan	Ergebnis
47111000 Abschreib. a. immaterielle Vermögensgg.	9.000,00 €	8.898,64 €
47113000 AfA auf Gebäude	105.300,00 €	122.997,77 €
47114000 AfA auf Infrastrukturvermögen	110.100,00 €	83.085,78 €
47115000 AfA Maschinen und technische Anlagen	300,00 €	254,36 €
47116000 AfA auf Fahrzeuge	2.400,00 €	2.399,12 €
47117000 AfA a. Betriebs- und Gesch.ausstattung	15.400,00 €	15.203,06 €
	242.500,00 €	232.838,73 €

Sonstige betriebliche Aufwendungen

	Plan	Ergebnis
42310010 Miete und Pacht Gebäude, Garagen, Lager	14.600,00 €	14.575,00 €
42611000 Dienst- und Schutzkleidung	500,00 €	483,51 €
43730000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	180.000,00 €	190.648,40 €
44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	500,00 €	176,42 €
44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigkeit	5.000,00 €	4.700,00 €
44290000 sonst. Aufwend. Inanspruchnahme Rechte u	- €	250,85 €
44290010 sonst. Aufwend. Mitgliedsbeiträge	1.200,00 €	1.113,00 €
44290040 sonst. Aufwend. Sachverständiger	500,00 €	6.225,78 €
44310030 Geschäftsaufwendungen Fernsprechkosten	1.500,00 €	1.325,41 €
44310050 Geschäftsaufwendungen Verbandsversammlu	1.000,00 €	277,53 €
44310060 Geschäftsaufwendungen EDV	3.000,00 €	1.085,33 €
44430000 Versicherungen	4.000,00 €	3.343,44 €
44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	15.000,00 €	13.849,04 €
45930010 Sonderbereich: Aufwand aus Bankgebühren	100,00 €	22,08 €
	226.900,00 €	238.075,79 €

Die Aufwendungen für die Entsorgung des Klärschlammes wurden um ca. 90.000 € unterschritten. Dies lag vor allem an geringerem Aufkommen an Klärschlamm. Ferner waren die notwendigen Unterhaltungsmaßnahmen um ca. 52.000 € als geplant und auch die Stromkosten waren um ca. 18.000 € geringer. Der Abwasserverband wurde im Jahr 2021 nicht zur Zahlung der Abwasserabgabe veranlagt. Daher wurde der Planansatz um ca. 59.000 € unterschritten. Insgesamt sind beim Materialaufwand Minderaufwendungen von ca. 230.000 € zu verzeichnen. Der gesamte Minderaufwand 2021 betrug ca. 236.000 €.

Gesamtaufwand **1.035.080,80 €**

Erträge:

Umsatzerlöse

	Plan	Ergebnis
31610000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen	51.600,00 €	51.542,87 €
	51.600,00 €	51.542,87 €

Sonstige betriebliche Erträge

	Plan	Ergebnis
34840000 Erstattungen vom s. öffentlichen Bereich (Rückerstattung Abwasserabgabe 2015-2018)	100.000,00 €	211.478,10 €
	100.000,00 €	211.478,10 €

Gesamterträge **263.020,97 €**

Deckung über die Betriebskostenumlage **772.059,83 €**

b. Zinsumlage

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Plan	Ergebnis
45170000 Zinsen für Fremdkredite	55.000,00 €	54.493,56 €
45990000 Sonstige Fionanzaufwendungen Verwahrentgelt		367,19 €
	55.000,00 €	54.860,75 €

Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

	Plan	Ergebnis
36170000 Zinsertrag von Kreditinstituten (Verwahrentgelt)	- €	0,00 €
	- €	0,00 €

Deckung über die Zinsumlage

54.860,75 €

Umzulegende Kosten je Einwohner und Einwohnerwert

Betriebskostenumlage	Einwohner und Einwohnerwerte	€
772.059,83 €	20.103	38,405205 €
Zinsumlage	Einwohner und Einwohnerwerte	€
54.860,75 €	20.103	2,728983 €

c) Abrechnung Betriebskostenumlage und Zinsumlage

Von den Verbandsmitgliedern wurde im Jahr 2021 eine Vorauszahlung in Höhe von 1.174.000 € erhoben. Die Rückerstattung in Höhe von insgesamt 347.479,42 € wurde den Verbandsmitgliedern mit der Abrechnung vom 20.04.2022 mitgeteilt.

Die Abschreibungen sind aus den Anlagenachweisen für die Kläranlage entwickelt und betragen im Jahr 2021 232.838,73 €, 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 2021 ein Betrag von 51.542,87 € 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 2021

	Einwohner und Einwohnerwerte	Anteil %	allgemeine Umlage	Zinsumlage	Umlage 2021	Vorauszahlung	Erstattung (-)/ Nachforderung (+)
Ebersbach	2.172	10,80%	83.416,10 €	5.927,35 €	89.343,450 €	130.800,00 €	- 41.456,55 €
Hochdorf	5.084	25,29%	195.252,06 €	13.874,15 €	209.126,21 €	290.400,00 €	- 81.273,79 €
Plochingen	2.715	13,51%	104.270,14 €	7.409,19 €	111.679,33 €	151.600,00 €	- 39.920,67 €
Reichenbach	10.132	50,40%	389.121,53 €	27.650,06 €	416.771,59 €	601.600,00 €	- 184.828,41 €
Summe	20.103	100,00%	772.059,83 €	54.860,75 €	826.920,58 €	1.174.400,00 €	- 347.479,42 €

3. Vermögensumlage

zuschussfähige Baukosten im Jahr 2021

0,00 €

Für das Wirtschaftsjahr 2021 ist keine Vermögensumlage zu bezahlen.

Reichenbach an der Fils, 28.04.2022

Wolfgang Steiger
Kaufmännischer Betriebsleiter