



Wirtschaftsplan

2020

Mitgliedskommunen:

**Stadt Lindenfels
Gemeinde Fürth
Gemeinde Rimbach
Gemeinde Mörlenbach**

Abwasserverband " Oberes Weschnitztal "

Wirtschaftsplan 2020

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Vorbericht zum Wirtschaftsplan	3
Aufteilung der Verbandsumlage Wirtschaftsjahr 2020.....	11
Erfolgsplan 2020.....	13
Vermögensplan 2020.....	21
Finanzplan für den Planungszeitraum 2019- 2023.....	31
Investitionsprogramm für den Planungszeitraum 2019- 2023.....	37
Stellenübersicht.....	43
Feststellungsvermerk.....	45
<u>Anlagen zum Wirtschaftsplan:</u>	47
Schlussbilanz zum 31.12.2018.....	49
Erläuterungsbericht zum Jahresabschluss 2018.....	55
Lagebericht Geschäftsjahr 2018.....	63

Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2020

Wirtschaftsplan des Abwasserverbandes " Oberes Weschnitztal" für das Wirtschaftsjahr 2 0 2 0

Vorbericht:

Wirtschaftsjahr 2018:

Die Verbandsversammlung hat in ihrer Sitzung am 28.09.2017 den Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2018 festgesetzt.

Der Erfolgsplan weist Erträge in Höhe von 7.240.000 EUR und Aufwendungen in Höhe von 7.240.000 EUR aus. Das Ergebnis ist ausgeglichen.

Der Vermögensplan 2018 ist in Einzahlungen und Auszahlungen mit 7.031.000 EUR ausgeglichen.

Aufgrund des Prüfberichtes der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Schüllermann u. Partner AG, Dreieich wird der Verbandsversammlung in ihrer nächsten Sitzung ein Beschluss zur Entlastung des Vorstandes vorgelegt.

Folgendes, endgültiges Gesamtergebnis, konnte im Wirtschaftsjahr 2018 erzielt werden:

Erfolgsplan:

Erträge aus:	Plan EUR	Fibu EUR	Veränderung EUR
Umsatzerlöse	6.900.000,00	6.908.587,27	8.587,27
Auflösung Ertragszuschüsse	230.000,00	247.383,80	17.383,80
Ertrag aus aktivierten Eigenleistungen	105.000,00	153.627,34	48.627,34
Sonstige Erträge	4.760,00	1.500,00	-3.260,00
Zinseinnahmen	240,00	57,66	-182,34
Verlust	0,00	78.557,25	78.557,25
Gesamtsumme der Erträge	7.240.000,00	7.311.156,07	149.713,32

Aufwendungen für:	Plan EUR	Fibu EUR	Veränderung EUR
Materialaufwand	796.500,00	905.124,34	108.624,34
Personalaufwand	646.880,00	726.894,71	80.014,71
Abschreibungen	3.243.000,00	3.303.479,85	60.479,85
Sonstige betriebliche Aufwendungen	620.620,00	614.727,61	-5.892,39
Zinsausgaben	1.902.000,00	1.811.813,25	-90.186,75
Sonstige Steuern	31.000,00	27.673,56	-3.326,44
Gewinn	0,00	0,00	0,00
Gesamtsumme der Aufwendungen	7.240.000,00	7.389.713,32	149.713,32

Vermögensplan:

Deckungsmittel:	Plan EUR	Fibu EUR	Veränderung EUR
Entnahme Gewinnrücklage	0,00	0,00	0,00
Abschreibungen	3.243.000,00	3.303.479,85	60.479,85
Ertragszuschüsse	0,00	454.011,63	454.011,63
Rückflüsse gewährte Darlehen	0,00	2.364,43	2.364,43
Kreditaufnahmen	3.788.000,00	3.000.000,00	-788.000,00
Jahresergebnis Erfolgsplan (Gewinn)	0,00	0,00	0,00
Abbau der flüssigen Mittel	0,00	0,00	0,00
Summe der Deckungsmittel	7.031.000,00	6.759.855,91	-271.144,09

Ausgaben:	Plan EUR	Fibu EUR	Veränderung EUR
Sachanlagen und Anlagenwerte (Investitionen)	1.625.000,00	882.197,08	-742.802,92
Sachanlagen Vorteile Verbandsgemeinden	2.350.000,00	1.388.230,86	-961.769,14
Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00
Anlagen im Bau	0,00	-602.273,69	-602.273,69
Tilgung	2.826.000,00	2.867.526,30	41.526,30
Auflösung der Ertragszuschüsse	230.000,00	247.383,80	17.383,80
Jahresergebnis Erfolgsplan (Verlust)	0,00	78.557,25	78.557,25
Erhöhung der flüssigen Mittel	0,00	1.898.234,31	1.898.234,31
Summe der Ausgaben im Vermögensplan	7.031.000,00	6.759.855,91	-271.144,09

Detailerläuterungen zum Erfolgs- und Vermögensplan des Wirtschaftsjahres 2018 ergeben sich aus dem Erläuterungs- und Lagebericht, welcher dem Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2018 als Anlage beigelegt ist.

Die, durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Schüllermann u. Partner AG, geprüfte Schlussbilanz zum 31.12.2018 ist in Aktiva und Passiva mit 82.972.256,51 EUR ausgeglichen. Das Anlagevermögen beträgt hiervon 81.967.444,24 EUR.

Der Verbandsversammlung wird in ihrer nächsten Sitzung vorgeschlagen, den Bilanzverlust des Wirtschaftsjahres 2018 in Höhe von 28.004,66 EUR, auf neue Rechnung vorzutragen. Somit beträgt das Eigenkapital des Abwasserverbandes zum 31.12.2018 **14.915.910,89 EUR**, was einer Eigenkapitalquote von **17,98 %** entspricht.

Die Kreditverbindlichkeiten zum 31.12.2018 betragen insgesamt **64.199.428,25 EUR**, was gemessen am Anlagevermögen einer Fremdfinanzierungsquote von **78,32 %** entspricht.

Wirtschaftsplan 2019:

Die Verbandsversammlung hat in ihrer Sitzung am 29. November 2018 den Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2019 festgesetzt.

Der Erfolgsplan sieht Erträge in Höhe von 7.282.000 EUR und Aufwendungen in Höhe von 7.282.000 EUR vor. Der Vermögensplan ist in Einnahmen und Ausgaben mit 6.176.000 EUR ausgeglichen festgesetzt.

Zur Finanzierung von Ausgaben im Vermögensplan sind Kredite mit einem Gesamtbetrag von 2.894.000 EUR vorgesehen.

Verpflichtungsermächtigungen sind nicht festgesetzt.

Der Höchstbetrag der Kassenkredite, zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben, ist mit einem Betrag von 3.000.000 EUR veranschlagt.

Die Verbandsumlage beträgt insgesamt 6.900.000 EUR.

Ein Nachtrag zum Wirtschaftsplan 2019 wurde nicht beschlossen.

Wirtschaftsplan 2020:

Erfolgsplan:

Die Erträge und Aufwendungen im Erfolgsplan 2020 sind nach den derzeitigen Erkenntnissen und aus dem vorläufigen Ergebnis der Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2019 entwickelt.

Darüber hinaus sind die Aufwendungen aus der Übernahme der kommunalen Abwasserbeseitigungsanlagen der Mitgliedskommunen zum 01.01.2008/ bzw. 01.01.2009 berücksichtigt. Diese besonderen zusätzlichen Aufwendungen werden verursachergerecht über die Verbandsumlage der jeweiligen Mitgliedskommune direkt abgerechnet, was entsprechend zu zusätzlichen Erträgen führt.

Der Erfolgsplan sieht Erträge und Aufwendungen von 7.311.000 EUR vor. Der Gewinn 2020 beträgt demnach 0 EUR. Die Erhöhung der Aufwendungen gegenüber den Festsetzungen im Wirtschaftsplan 2019 beträgt 29.000 EUR oder 0,40 %.

Eine Erhöhung der Verbandsumlage gegenüber dem Wirtschaftsjahr 2019 findet **nicht** statt. Die Aufteilung der Verbandsumlage auf die Mitgliedskommunen, die Stadt Heppenheim und die Gemeinde Abtsteinach ergibt sich aus der Übersicht, die als Anlage dem Wirtschaftsplan beigelegt ist.

Leistungen der techn. Abteilung sowie der Geschäftsleitung des Verbandes, welche der Investitionstätigkeit zugeordnet werden können, werden als Eigenleistung aktiviert und tragen als Erlös zur Finanzierung des Erfolgsplans bei.

Die Einzelansätze des Erfolgsplans ergeben sich aus dem Kontennachweis, auf den ausdrücklich hingewiesen wird.

Vermögensplan:

Der Vermögensplan sieht Einnahmen (Deckungsmittel) und Ausgaben von je 7.130.000 EUR vor. Die Erhöhung des Volumens im Vermögensplan 2020 gegenüber dem Vermögensplan 2019 beträgt 954.000 EUR oder 13,4%.

Nachdem die Übernahme der kommunalen Abwasseranlagen der Mitgliedsgemeinden abgeschlossen ist, sollen nunmehr schwerpunktmäßig die Ergebnisse der Eigenkontrollverordnung alt und neu (insbesondere im Bereich der Wasserschutzzonen) weiter abgearbeitet werden. Daneben sind Investitionen in das Sachanlagevermögen in den Mitgliedskommunen und im Bereich des Betriebsgebäudes (Sanierung Faulturm und Außengelände) der Verbandskläranlage vorgesehen. Das Investitionsvolumen beträgt insgesamt 3.600.000 EUR.

Diese Investitionen sollen mit einer Kreditaufnahme von 3.600.000 EUR finanziert werden. Die Fremdfinanzierungsquote beträgt 100%.

Bei plangerechter Abwicklung des Vermögensplans 2020 wird sich der Gesamt-schuldenstand des Verbandes incl. der internen Darlehen aus der Übernahme der kommunalen Abwasseranlagen auf ca. 65,33 Millionen EUR belaufen. Gemessen am voraussichtlichen Buchwertbestand des Anlagevermögens zum 31.12.2020 in Höhe von **82,00 Millionen EUR**, beträgt die Fremdfinanzierungsquote **79,67 %**.

Auf den Kontennachweis zum Vermögensplan und das Investitionsprogramm wird hingewiesen. Die geplanten und zur Abwicklung anstehenden Investitionsmaßnahmen sind dort entsprechend dokumentiert.

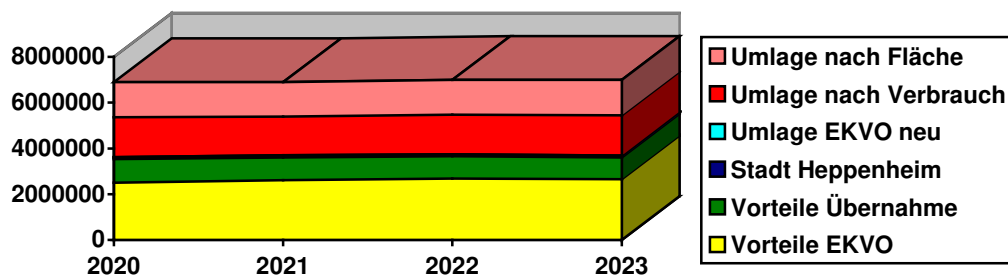
Finanzplan 2019- 2023:

Erfolgsplan:

Die Finanzplanung im Bereich des Erfolgsplans für den Planungszeitraum 2019-2023 sieht für die Planjahre 2022- 2023 Verluste von insgesamt 210.000 EUR vor. Zunächst ist vorgesehen diese Verluste durch die Gewinnrücklage aus dem Wirtschaftsjahr 2015 in Höhe von 310.000 EUR aufzufangen.

Die Verbandsumlage steigt bis in das Jahr 2023, nach den Berechnungen im Finanzplan, auf insgesamt 7.000.000 EUR an.

Wie sich die Verbandsumlage, auf die einzelnen Elemente der Berechnung, von 2020- 2023 verteilt soll folgende Grafik verdeutlichen:



Die Aufwendungen steigen im gleichen Zeitraum um 175.000 EUR auf insgesamt 7.486.000 EUR an.

Ursächlich hierfür ist, neben allgemeinen Kostensteigerungen im Sach- und Personalaufwand, die Erhöhung der Abschreibungen aufgrund der durchgeführten Investitionen. Ab dem Jahr 2023 muss ein Betrag von 130.000 EUR zusätzlich für die Abwasserabgabe bereitgestellt werden. Zwischenzeitlich konnte die Abwasserabgabe mit entsprechenden Investitionsmaßnahmen betragsmäßig verrechnet werden.

Die Umsetzung der Eigenkontrollverordnung neu (EKVO neu) wurde durch das zuständige Hessische Ministerium ausgesetzt und in ein ergebnisoffenes Dialogverfahren eingebracht, welches bis dato noch nicht zum Abschluss gekommen ist.

Hinsichtlich der weiteren strategischen Überlegungen wurde dem Vorstandsvorstand vorgeschlagen die optische Untersuchung der Zuleitungskanäle zunächst auf anstehende Infrastrukturmaßnahmen zu beschränken. Die Untersuchungskosten werden der jeweiligen Investitionsmaßnahme zugeordnet. Eine Veranschlagung im operativen Teil unterbleibt.

Zur Senkung des Aufwandes im operativen Teil des Wirtschaftsplans wurden durch die Geschäftsleitung des Verbandes fortlaufend weitere Einsparpotentiale geprüft und umgesetzt. Die Ergebnisse finden Niederschlag in der Gewinn- und Verlustrechnung des jeweiligen Wirtschaftsplans. Insbesondere wurden die Energie- und Personalkosten einer intensiven Überprüfung unterzogen. Einsparpotentiale, welche aufgrund einer Analyse zur Steigerung der Energieeffizienz auf der Verbandskläranlage generiert wurden, sind bereits umgesetzt oder befinden sich in der Planungsphase.

Vermögensplan:

Der vorliegende Finanzplan für den Planungszeitraum 2019- 2023 für den Teil des Vermögensplanes sieht neben den Investitionen für das Wirtschaftsjahr 2020 weitere Investitionen für die Jahre 2021- 2023 in einer Größenordnung von **3,90 Millionen EUR** vor, die mit weiteren Kreditaufnahmen von **3,90 Millionen EUR** finanziert werden sollen. Die Kreditfinanzierung der Jahre 2021- 2023 liegt bei 100%. Die Tilgungsleistungen der Planjahre 2021- 2023 können durch die Abschreibungen vermindert um die Erträge aus der Auflösung der Ertragszuschüsse finanziert werden.

Ziel muss es sein, weiterhin das Investitionsprogramm entsprechend zu strecken, damit sich der Finanzierungsanteil aus den verdienten Abschreibungen erhöht und dadurch die Fremdfinanzierungsquote gesenkt werden kann.

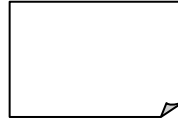
Investitionsprogramm 2019- 2023:

Im Investitionsprogramm für den Planungszeitraum 2019- 2023 sind alle geplanten Investitionen, sowohl für den Verbandsbereich als auch für die EKVO-Maßnahmen in den Mitgliedskommunen veranschlagt. Durch das Investitionsprogramm, in Verbindung mit der Finanzplanung, sind alle notwendigen Maßnahmen planerisch und finanzierungstechnisch dokumentiert und sichergestellt.

Stellenübersicht:

Die Stellenübersicht im Wirtschaftsplan 2020 enthält nunmehr 9 Stellen. Im Bereich technische Betriebsleitung „Netze und Bauwerke“ besteht Bedarf an einer weiteren Arbeitskraft, da die immer höher werdenden gesetzlichen und betrieblichen Anforderungen (Kontrolle Bauwerke, Rattenbekämpfung, Pflege Spülplan) mit dem bestehenden Personalstamm nicht mehr abgedeckt werden können. Im Vergleich zum Wirtschaftsplan 2019 wurden die Vergütungsgruppen an die im Wirtschaftsjahr 2019 durch den Deutschen Beamtenbund durchgeführten Stellenbewertungen angepasst. Die daraus resultierenden individuellen Gutachten wurden durch den Vorstandsvorsitz in seiner Sitzung vom 11.09.2019 bestätigt.

Persönliche Bemerkungen:



**Aufteilung der Verbandsumlage
Wirtschaftsjahr
2 0 2 0**

Hochrechnung Aufteilung Verbandsumlage Wirtschaftsplan 2020										
Kommune	Vorteile Baumaß- nahmen EUR	Übernahme kommunale Anlagen					Umlage Stadt Heppenheim EUR	Umlage nach Wasser- verbrauch EUR	Umlage nach abflussrelevante Fläche EUR	Umlage 2020 EUR
		kalk. Afa EUR	tats./ kalk. Verzinsung EUR	Budget EUR	Auflösung SoPo 2020 EUR	Summe EUR				
Lindenfels	376.038,46	78.932,00	7.369,04	25.000,00	-2.479,83	108.821,21	0,00	222.568,78	198.594,51	906.022,96
Fürth	724.897,32	187.328,00	100.870,35	55.000,00	-24.939,07	318.259,28	0,00	541.981,06	488.577,34	2.073.715,01
Rimbach	691.639,42	230.900,00	141.828,00	30.000,00	-101.487,87	301.240,13	0,00	433.051,94	402.520,74	1.828.452,23
Mörtenbach	708.728,42	189.012,27	85.498,81	40.000,00	-11.499,87	303.011,21	0,00	530.161,64	450.668,75	1.992.570,02
Absteinach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.239,79	0,00	9.239,79
Heppenheim	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00	0,00	0,00	90.000,00
	2.501.303,62	686.172,27	335.566,20	150.000,00	-140.406,64	1.031.331,83	90.000,00	1.737.003,21	1.540.361,34	6.900.000,00

Abwasser- einführung	Flächen qm	2018	Umlage Verbrauch 53%	Umlage Fläche 47%
Lindenfels	175.578	535.324		
Fürth	427.553	1.316.991	1.737.003,21	1.540.361,34
Rimbach	341.622	1.085.020		
Mörtenbach	418.229	1.214.806		
Absteinach	7.289	0		
	1.370.271	4.152.141		

Erfolgsplan 2020

Abwasserverband "Oberes Weschnitztal"
Erfolgsplan

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Planansatz Wirtschaftsjahr 2020		Planansatz Wirtschaftsjahr 2019		Ergebnis Wirtschaftsjahr 2018	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.	Umsatzerlöse	6.900.000		6.900.000		6.908.587,27	
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0		0		0,00	
3.	andere aktivierte Eigenleistungen	175.000		150.000		153.627,34	
4.	sonst. betriebl. Erträge und Auflösungen von Sonderposten mit Rücklageanteil	235.760	7.310.760	231.760	7.281.760	248.883,80	7.311.098,41
5.	Materialaufwand:						
a.)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	372.000				398.075,41	
b.)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	470.000		821.000		507.048,93	905.124,34
6.	Personalaufwand:						
a.)	Löhne und Gehälter	442.000				495.931,87	
b.)	soziale Abgaben u. Aufwendungen f. Altersv. u. f. Unterstützung davon f. Altersversorgung	232.880	674.880	659.880		230.962,84	726.894,71
7.	Abschreibungen:						
a.)	auf immaterielle Vermögensgegenstände						
	des Anlagevermögens und Sachanlagen	3.356.000				3.303.479,85	
b.)	davon nach §253 Abs.2 Satz 3 HGB						
	auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit d. d. im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten	0		0		0,00	
	davon nach §253 Abs.3 Satz 3 HGB	0	3.356.000	3.282.000		0,00	
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	648.120		633.620		614.727,61	
	davon Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil	0		0			
			5.521.000	633.620	5.396.500	614.727,61	5.550.226,51
9.	Erträge aus Beteiligungen davon aus verbundenen Unternehmen	40		40		22,09	
		0		0			22,09
10.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermög. aus verbundenen Unternehmen						
	sonst. Zinsen und ähnliche Erträge	0		0		0,00	
11.	davon aus verbundenen Unternehmen	200				35,57	
			240	200	240	35,57	57,66

Abwasserverband "Oberes Weschnitztal" Erfolgsplan

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Planansatz Wirtschaftsjahr 2020		Planansatz Wirtschaftsjahr 2019		Ergebnis Wirtschaftsjahr 2018	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
12.	Abschreibungen auf Finanzanlagen u. auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0		0		0,00	
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen <i>davon an verbundenen Unternehmen</i>	1.759.000	1.759.000	1.854.500	1.811.813,25	1.811.813,25	1.811.813,25
14.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	0	31.000	0	31.000,00	0,00	-50.883,69
15.	Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs- und Teilgewinnabführungsverträgen		0	0		0,00	0,00
16.	Aufwendungen aus Verlustübernahme		0	0	0	0,00	0,00
17.	außerordentliche Erträge		0	0		0,00	
18.	außerordentliche Aufwendungen		0	0		0,00	0,00
19.	außerordentliches Ergebnis		0	0	0		0,00
20.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag						
21.	Sonstige Steuern u. Abgaben	31.000	31.000	31.000	31.000	27.673,56	27.673,56
22.	Jahresgewinn/Jahresverlust		0		0		-78.557,25

Nachrichtlich:

Verwendung des Jahresgewinns

a)	zur Tilgung des Verlustvortrages	EUR	EUR	EUR
b)	zur Einstellung in Rücklagen	0	0	0,00
c)	auf neue Rechnung vorzutragen	0	0	0,00

Behandlung des Jahresverlustes

a)	zu tilgen aus dem Gewinn 2010	EUR	EUR	EUR
b)	auf neue Rechnung vorzutragen	0	0	78.557,25
c)	zu tilgen aus Entnahme Gewinnrücklage	0	0	0,00

Abwasserverband " Oberes Weschnitztal "

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2020

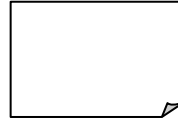
Lfd. Nr.	Bezeichnung im Erfolgsplan:	Konto Fibu	Bezeichnung Konto in Fibu:	Ansatz 2020 EUR	Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2018 EUR
1.	Umsatzerlöse	S 820000	Erlöse aus Verbandsumlage	6.900.000	6.900.000	6.908.587,27
3.	Aktiviert Eigenleistungen	S 830000	Erlöse aus aktivierten Eigenleistungen	175.000	150.000	153.627,34
4.	Erlöse aus Auflösung Ertragszuschüsse Sonstige betriebliche Erträge	S 273500 S 275000 S 882900 S 862500	Erträge aus Auflösung Zuschüsse Grundstückserträge Erlöse aus Anlagenverkäufe Sonstige Erlöse incl. periodenfremd	232.000 0 0 3.760	227.000 0 0 4.760	247.383,80 0,00 1.500,00 0,00
5.	Materialaufwand: a) Aufwendungen für Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe	S 300000 S 320000 S 309000	Summe lfd. Nr. 4 Laborkosten Reagenzien u.a. Verbrauchsmittel wie Kalk, Eisen III u.a. Strombezug KLA, RÜB' s	235.760 7.000 175.000 190.000 372.000	231.760 6.000 180.000 177.000 363.000	248.883,80 7.001,85 183.183,87 207.889,69 398.075,41
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	S 310000	Beseitigung Klärschlamm u. Rechengut	470.000	458.000	507.048,93
6.	Personalaufwand: a) Löhne u. Gehälter	S 410000 S 411000 S 412000 S 417000 S 419000 S 419900	Summe lfd. Nr. 5 Sitzungsgelder Gehälter Betriebspersonal Gehälter Geschäftsführung Vermögenswirksame Leistungen Aushilfslöhne Lohn-u. Kirchensteuer, SOLI	842.000 0 265.000 75.000 2.000 5.000 95.000 442.000	821.000 0 254.000 87.000 2.000 5.000 87.000 435.000	905.124,34 0,00 296.689,34 93.122,31 1.721,36 9.431,91 94.966,95 495.931,87

Lfd. Nr.	Bezeichnung im Erfolgsplan:	Konto Fibu	Bezeichnung Konto in Fibu:	Ansatz 2020 EUR	Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2018 EUR
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen	S 413000 S 413800 S 416000 S 416900 S 416500	Gesetzlich soziale Aufwendungen Beiträge zur Berufsgenossenschaft Beiträge Versorgungskasse Beihilfen Aufwendungen für Altersversorgung	185.000 880 42.000 0 5.000	180.000 880 39.000 0 5.000	185.189,07 0,00 41.234,01 0,00 4.539,76
			Summe lfd. Nr. 6	232.880 674.880	224.880 659.880	230.962,84 726.894,71
7.	Abschreibungen auf Anlagevermögen, Vorteile Verbandsgemeinden, Übernahme kommunale Anlagen	S 483000 S 484000 S 487999 S 487000 S 487002 S 487003 S 487004	Abschreibungen auf Sachanlagen Außerplanm. Afa auf Sachanlagen AFA Vorteile Verbandsgemeinden alt 2007 AFA Anlagen Gemeinde Fürth AFA Anlagen Gemeinde Mörlenbach AFA Anlagen Gemeinde Rimbach AFA Anlagen Stadt Lindenfels	1.230.000 0 465.000 443.000 466.000 543.000 209.000	1.179.000 0 469.000 441.000 462.000 531.000 200.000	1.193.896,76 0,00 478.197,32 439.738 460.875 531.572 199.201
			Summe lfd. Nr. 7	3.356.000	3.282.000	3.303.479,85
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	S 420000 S 423000 S 436000 S 438000 S 439000 S 480000 S 480500 S 450000 S 452000 S 454000 S 481500 S 460000 S 464000 S 465000 S 481000 S 490000	Raumkosten Heizung Versicherungen Beiträge Abwasserabgabe Reparaturen Maschinen, Wartung Unterhaltung Kläranlage, Kanäle, RÜB's Fahrzeugkosten- Treibstoffe Kfz. Versicherungen Kfz. Reparaturen Kaufleasing Dienstreisen Verfüugungsmittel Bewirtungskosten Hard- und Softwarepflege Sonstige Aufwendungen	500 39.000 16.000 5.000 6.000 130.000 190.000 15.000 6.000 6.000 25.000 3.000 360 500 15.000 1.500	500 35.000 18.000 6.000 6.000 140.000 190.000 15.000 5.000 5.000 14.760 3.500 360 500 15.000 1.500	0,00 38.515,61 14.769,97 3.852,42 4.657,48 110.578,15 212.651,03 10.456,44 4.449,94 5.811,99 16.016,40 2.075,02 0,00 626,80 16.164,16 6,00

Lfd. Nr.	Bezeichnung im Erfolgsplan:	Konto Fibu	Bezeichnung Konto in Fibu:	Ansatz 2020 EUR	Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2018 EUR
9. + 11.	Zinseinnahmen u. sonstige Erträge	S 490100	Budget Gemeinde Fürth	55.000	50.000	59.595,88
		S 490200	Budget Gemeinde Mörlenbach	40.000	35.000	39.462,80
		S 490300	Budget Gemeinde Rimbach	30.000	30.000	20.811,17
		S 490400	Budget Stadt Lindenfels	25.000	25.000	16.688,92
		S 490500	Berufskleidung Reinigung	3.260	3.000	2.366,42
		S 410000	Sitzungsgelder	500	500	169,25
		S 491000	Porto	0	0	0,00
		S 492000	Telefon	6.000	6.000	5.911,37
		S 493000	Geschäftsausgaben	7.000	7.000	4.511,89
		S 494000	Bücher und Zeitschriften	2.500	2.500	2.891,99
		S 494500	Fortbildungskosten	1.000	1.000	928,20
		S 495000	Rechts- u. Beratungskosten; Gutachten	1.000	1.000	0,00
		S 495500	Kosten Lohnbuchhaltung	1.000	1.000	1.064,53
		S 495700	Abschluss- u. Prüfungskosten	6.000	6.000	4.998,00
		S 497000	Nebenkosten Geldverkehr	0	0	1,50
13.	Zinsausgaben u. ähnl. Aufwendungen	S 498500	Werkzeuge, Kleingeräte	11.000	9.500	14.694,28
		S 232000	Verluste a. Abgang v. Geg. d. AV	0	0	0,00
			Summe lfd. Nr. 8	648.120	633.620	614.727,61
		S 265000	Zinserträge Arbeitgeberdarlehen	200	200	35,57
		S 265900	Zinserträge aus Geldanlagen	0	0	0,00
		S 260000	Erträge aus Beteiligungen	40	40	22,09
			Summe lfd. Nr. 9 + 11	240	240	57,66
		S 211000	Zinsen für Kassenkredit/Guthaben	15.000	7.000	17.377,11
		S 214000	Bereitstellungszinsen	0	0	0,00
		S 210900	Zinsen internes Darlehen Fürth	100.800	104.100	107.203,70
		S 210901	Zinsen internes Darlehen Mörlenbach	85.800	87.800	90.033,05
		S 210902	Zinsen internes Darlehen Rimbach	142.000	147.700	153.320,00
		S 210903	Zinsen Darlehensübernahme St. Lindenfels	7.400	8.900	10.415,94
		S 212000	Zinsen langfristige Verbindlichkeiten	1.408.000	1.499.000	1.433.463,45
			Summe lfd. Nr. 10	1.759.000	1.854.500	1.811.813,25

Lfd. Nr.	Bezeichnung im Erfolgsplan:	Konto Fibu	Bezeichnung Konto in Fibu:	Ansatz 2020 EUR	Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2018 EUR
21.	Sonstige Steuern und Abgaben	S 451000	Kfz. Steuern	1.000	1.000	839,15
		S 427000	Abgaben für Betriebsgrundstücke	30.000	30.000	26.834,41
			Summe lfd. Nr. 13	31.000	31.000	27.673,56
			Summe der Erträge:	7.311.000	7.282.000	7.311.156,07
			Summe der Aufwendungen:	7.311.000	7.282.000	7.389.713,32
			Jahresgewinn / - Verlust:	0	0	-78.557,25

Persönliche Bemerkungen:



Vermögensplan 2020

**Vermögensplan
gesamt**

A) Einnahmen **Deckungsmittel (Mittelherkunft)**

lfd.Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2020 EUR	Ansatz 2019 EUR	2018 EUR
1.	Zuführungen zum Stammkapital	0	0	0,00
2.	Zuführungen zu Rücklagen abzüglich Entnahmen	0	0	0,00
3.	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzüglich Entnahmen	0	0	0,00
4.	Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil abzüglich Entnahmen	0	0	0,00
5.	Abschreibungen und Anlagenabgänge	3.356.000	3.282.000	454.011,63
6.	Vom Anschaffungswert abzusetzende Kapitalzuschüsse	0	0	3.303.479,85
7.	Zuschüsse Nutzungsberechtigter abzüglich Entnahmen aus Pos. C der Passivseite "Empfangene Ertragszuschüsse"	0	0	0,00
8.	Rückflüsse aus gewährten Darlehen	0	0	0,00
9.	Kredite incl. Umschuldung von Mitgliedskommunen	0	0	2.364,43
10.	vom Kreditmarkt	3.600.000	2.894.000	0,00
11.	Ergebnis Gewinn- und Verlustrechnung (Gewinn) Abbau der flüssigen Mittel	174.000	0	3.000.000,00
12.	Deckungsmittel des Vermögensplans insgesamt	7.130.000	6.176.000	6.759.855,91

B) Ausgaben **(Mittelverwendung)**

lfd.Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2020 in EUR Plan	Ansatz 2020 in EUR VE	Ansatz 2019 in EUR Plan	Ansatz 2019 in EUR VE	Ergebnis 2018 EUR
1.	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	3.600.000	0	2.990.000	0	2.270.427,94
1.a	davon <i>gemeinsame Anlagen</i>	785.000	0	795.000	0	882.197,08
1.a.	davon <i>Anlagen im Bau</i>	0	0	0	0	-602.273,69
1.b	davon <i>Vorteile der Verbandsmitglieder</i>	2.815.000	0	2.195.000	0	1.388.230,86
1.c.	davon <i>aus Übernahme kommunale Anlagen</i>	0	0	0	0	0,00
2.	Finanzanlagen- Gewährung von Darlehen	0	0	0	0	0,00
3.	Tilgung a) von Krediten; b) Umschuldung interne Darlehen	3.298.000	0	2.959.000	0	2.867.526,30
4.	Rückzahlung von Stammkapital	0	0	0	0	0,00
5.	Auflösung Sonderposten	232.000	0	227.000	0	247.383,80
6.	Bestandsveränderung aktivierte Eigenleistung	0	0	0	0	0,00
7.	Ergebnis Gewinn- und Verlustrechnung (Verlust)	0	0	0	0	78.557,25
8.	Erhöhung der flüssigen Mittel	0	0	0	0	1.898.234,31
9.	Ausgaben/ Verpflichtungsermächtigungen des Vermögensplans insgesamt	7.130.000	0	6.176.000	0	6.759.855,91

Abwasserverband " Oberes Weschnitztal "

Erläuterungen zum Vermögensplan 2020

A) Einnahmen (Mittelherkunft)

Lfd. Nr.	Bezeichnung im Vermögensplan:	Konto Fibu	Bezeichnung Konto Fibu:	Ansatz 2020 EUR	Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2018 EUR
1.	Zuführungen zum Eigenkapital	S 087000	Eigenkapital	0	0	0,00
2.	Zuführungen zu Rücklagen abzüglich Entnahmen	S 085800	Gewinnrücklage	0	0	0,00
4.	Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklagenanteil abzüglich Entnahmen	S 093000	Ertragszuschüsse	0	0	0,00
5.	Abschreibungen und Anlagenabgänge	S 008000 S 016000 S 016500 S 021000 S 024000 S 032000 S 040000	Gruppenkläranlage Gruppensammler Regenrückhaltebecken Bewegliches Anlagevermögen Maschinelle Anlagen Fuhrpark Betriebsausstattung			
		S 051000	(Gegenbuchung Konto S 483000 und S 484000 im Erfolgsplan) Vorteile Verbandsgemeinden alt bis 2007	1.230.000	1.179.000	1.193.896,76
		S 051001	(Gegenbuchung Konto S 487000 im Erfolgsplan)	465.000	469.000	478.197,32
		S 005000	Afa kommunale Anlagen Anlagenabgang Grundstücke	1.661.000	1.634.000	1.631.385,77
			Summe lfd. Nr. 5	3.356.000	3.282.000	3.303.479,85

Lfd. Nr.	Bezeichnung im Vermögensplan:	Konto Fibu	Bezeichnung Konto Fibu:	Ansatz 2020 EUR	Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2018 EUR
6.	Vom Anschaffungswert abzusetzende Ertragszuschüsse	S 093000	Ertragszuschüsse	0	0	454.011,63
8.	Rückflüsse aus gewährten Darlehen	S 055000	Rückzahlung Arbeitgeberdarlehen	0	0	2.364,43
9.	Kreditaufnahmen incl. Umschuldung	S 065000 S 065005	Kreditmarkt Umschuldung internes Darlehen Übernahme	3.600.000 0	2.894.000 0	3.000.000,00 0,00
				3.600.000	2.894.000	3.000.000,00
10.	Jahresgewinn			0	0	0,00
11.	Abbau der flüssigen Mittel			18.000	0	0,00
12.	Deckungsmittel des Vermögensplanes insgesamt:			6.974.000	6.176.000	6.759.855,91

B) Ausgaben (Mittelverwendung)

Lfd. Nr.	Bezeichnung im Vermögensplan:	Konto Fibu	Bezeichnung Konto Fibu:	Ansatz 2020 EUR	Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2018 EUR
1.a.	Sachanlagen und immaterielle Anlagenwerte (Investitionen)	S 005000	Grundstücke	0	0	0,00
		S 002700 S 003000	EDV- Software EDV- Lizenzen	0 0	0 0	0,00 0,00
		S 008000	Gruppenkläranlage	0	0	0,00
			Aussenanlage KLA/ Einzäunung	0	100.000	0,00
			Planung Verwaltungsgebäude	0	0	0,00
			Umsetzung Energiegutachten	0	0	221.024,49
			Umbau Schlammentwässerung	0	0	0,00
			Sanierung Faulturm	160.000	0	0,00
				160.000	100.000	221.024,49
		S 016000	Gruppensammler	75.000	75.000	70.522,10
			Sanierungsmaßnahmen EKVO	500.000	500.000	547.737,70
			Inliner in Wasserschutzzone	0	0	0,00
			Grunderneuerung OD OT Bonsweiher	0	0	0,00
			Planungskosten EKVO	0	0	0,00
			Untersuchungskosten EKVO neu	0	0	0,00
				575.000	575.000	618.259,80
		S 016500	Regenrückhaltebecken	0	0	0,00
		S 021000	Bewegliches Anlagevermögen	15.000	85.000	14.562,65
		S 024000	Maschinelle Anlagen	15.000	15.000	16.056,13
		S 032000	Fuhrpark	0	0	0,00
		S 040000	Betriebsausstattung	20.000	20.000	12.294,01
				785.000	795.000	882.197,08
		S 029000	Anlagen im Bau	0	0	-602.273,69

Lfd. Nr.	Bezeichnung im Vermögensplan:	Konto Fibu	Bezeichnung Konto Fibu:	Ansatz 2020 EUR	Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2018 EUR
1.b.	Sachanlagen Vorteile der Verbandsgemeinden	S 051100	Vorteile Verbandsgemeinden			
			Gemeinde Mörlenbach:			
			OT Ober- Mumbach, Hofacker	0	0	0,00
			Maßnahmen zur Grunderneuerung (EKVO)	100.000	100.000	97.358,40
			Fronackerstraße/ Mittelweg	0	0	0,00
			Kleininleiter Juhöhe	0	0	0,00
			Kleininleiter OT Weiher	0	0	0,00
			OD Mörlenbach B 38/ 2.BA	0	0	0,00
			OT Bonsweiher, Berliner Strasse u.a.	300.000	0	0,00
			OT Weiher, Bahnhofstrasse 2. BA	0	0	0,00
			OT Weiher, Am Wasserwerk	0	95.000	0,00
			OT Vöckelsbach, Mackenheimer Weg	0	0	0,00
			OT Weiher, Langenmorgenstrasse	0	0	0,00
			Adolf- Kolping. Straße	0	0	0,00
			Grabengasse	40.000	0	0,00
			Jahnstrasse	100.000	0	0,00
			OT Olie, Baugebiet FWGH	0	0	0,00
			St.- Wendelinusstrasse	50.000	0	0,00
			OT Bonsweiher, Laudenbacher Str.	30.000	50.000	0,00
			OT Vöckelsbach, Geisenbacher Weg	0	0	0,00
			Summe:	620.000	245.000	97.358,40

Lfd. Nr.	Bezeichnung im Vermögensplan:	Konto Fibu	Bezeichnung Konto Fibu:	Ansatz 2020 EUR	Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2018 EUR
1.b.	Sachanlagen Vorteile der Verbandsgemeinden	S 051400	Stadt Lindenfels:			
			ST Schlierbach, Waldstraße	150.000	0	0,00
			Maßnahmen zur Grunderneuerung (EKVO)	100.000	100.000	99.267,38
			ST Winterkasten (Am Raupenstein)	0	0	0,00
			ST Glatbach allgemein	20.000	50.000	0,00
			ST Kolmbach, Buchenweg	0	0	0,00
			ST Seidenbuch, Starkenburgstrasse	0	0	0,00
			ST Winterkasten	20.000	50.000	81.898,67
			ST Winkel, Buchwaldstrasse	0	400.000	0,00
			ST Kolmbach, Winterkastener Weg	0	0	0,00
			ST Kolmbach, Ludwig-Schüssler-Strasse	0	0	0,00
			Im Graben	0	0	206.043,49
			Burgstrasse, oberer Teilabschnitt	95.000	0	0,00
			K 55 Knoten	0	0	0,00
			Wassergasse	0	0	0,00
			Nibelungenstrasse	0	0	0,00
			Kamsbachweg 1.BA	0	0	0,00
			Kamsbachweg 2.BA (mit Stauraum)	100.000	200.000	0,00
			Wilhelm-Bauer-Strasse	400.000	400.000	0,00
			Kleinleiter Freisensehner Straße	0	0	0,00
			Bensheimer Strasse/ Schulstrasse	0	0	0,00
			Summe:	885.000	1.200.000	387.209,54
			Summe lfd. Nr. 1b	2.815.000	2.195.000	1.388.230,86

Lfd. Nr.	Bezeichnung im Vermögensplan:	Konto Fibu	Bezeichnung Konto Fibu:	Ansatz 2020 EUR	Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2018 EUR
1.c.	Sachanlagen aus Übernahme von Verbandsgemeinden	S 051001	Gemeinde Mörlenbach, Rimbach, Fürth Stadt Lindenfels	0	0	0,00
2.	Finanzanlagen/ Gewährung von Darlehen	S 055000	Arbeitgeberdarlehen	0	0	0,00
3.	Tilgung von Krediten incl. Umschuldung	S 065000 S 065999	Kreditmarktschulden Darlehen aus Übertragung	2.612.000 530.000 3.142.000	2.431.000 528.000 2.959.000	2.318.802,18 548.724,12 2.867.526,30
5.	Auflösung Ertragszuschüsse	S 093000	Nicht aufgelöste Zuschüsse Gegenbuchung Konto S 273500 im Erfolgsplan	232.000	227.000	247.383,80
7.	Jahresverlust			0	0	78.557,25
8.	Erhöhung der flüssigen Mittel			0	0,00	1.898.234,31
9.	Ausgaben des Vermögensplanes insgesamt:			6.974.000	6.176.000	6.759.855,91

Finanzplan

Planungszeitraum

2019- 2023

- a) Übersicht über die Erträge und Aufwendungen**
- b) Übersicht über die Entwicklung der Auszahlungen und der Deckungsmittel**
- c) Entwicklung der Verbandsumlage 2021- 2023**

Finanzplan 2020						
A. Übersicht über die Erträge und Aufwendungen im Erfolgsplan Zeitraum 2019 - 2023						
lfd. Nr.:	Bezeichnung	Ansatz in TEUR				
		2019	2020	2021	2022	
	Erträge					
1.	Verbandsumlage	6.900	6.900	6.900	7.000	7.000
	Erträge aus aktivierten Eigenleistungen	150	175	157	157	150
2.	Auflösung Ertragszuschüsse	227	232	232	232	232
3.	Sonstige betriebliche Erträge	5	4	4	4	4
4.	Zinseinnahmen und sonstige Erträge	0	0	0	0	0
	Summe der Erträge	7.282	7.311	7.293	7.393	7.386
lfd. Nr.:	Bezeichnung	Ansatz in TEUR				
		2019	2020	2021	2022	
	Aufwendungen					
5.	Materialaufwand	821	842	859	876	890
6.	Personalaufwand	660	675	689	702	716
7.	Abschreibungen- Verbandsanlagen	1.179	1.230	1.232	1.243	1.218
	- Vorteile Verbandsgemeinden alt	469	465	465	465	458
	- aus Übernahme Abwasseranlagen, EKVO	1.634	1.661	1.724	1.771	1.766
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	633	648	661	674	784
	davon <i>Untersuchungskosten EKVO neu (Zuleitungskanäle)</i>	0	0	0	0	0
	davon <i>Budget Gemeinde Fürth</i>	50	55	55	55	55
	davon <i>Budget Gemeinde Mörlenbach</i>	35	40	40	40	40
	davon <i>Budget Gemeinde Rimbach</i>	30	30	30	30	30
	davon <i>Budget Stadt Lindenfels</i>	25	25	25	25	25
9.	Zinsausgaben (inkl. Kassenkredit)	1.506	1.423	1.380	1.361	1.326
	Zinsausgaben aus Übernahme Abwasseranlagen	349	336	323	310	297
10.	Sonstige Steuern	31	31	31	31	31
	Summe Aufwendungen	7.282	7.311	7.363	7.433	7.486
	Jahresergebnis	0	0	-70	-40	-100

Finanzplan 2020						
B. Übersicht über die Entwicklung der Auszahlungen und der Deckungsmittel des Vermögensplans im Zeitraum 2019-2023						
lfd. Nr.:	Bezeichnung	Ansatz- TEUR				
		2019	2020	2021	2022	2023
	Deckungsmittel					
1.	Zuführungen zum Eigenkapital	0	0	0	0	0
2.	Entnahme Gewinnrücklage	0	0	0	0	0
3.	Zuführungen zu langfr. Rückstellungen abzügl. Entnahmen	0	0	0	0	0
4.	Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil abzügl. Entnahmen	0	0	0	0	0
5.	Abschreibungen und Anlagenabgänge	3.282	3.356	3.422	3.479	3.442
6.	Vom Anschaffungswert abzusetzende Kapitalzuschüsse	0	0	0	0	0
7.	Ertragszuschüsse	0	0	0	0	0
8.	Rückflüsse aus gewährten Darlehen	0	0	0	0	0
9.	Kreditaufnahmen- Kreditmarkt	2.894	3.600	2.885	505	505
9.1	Kreditaufnahmen- Umschuldung	0	0	0	0	0
9.2	Kreditaufnahme aus Übernahme Abwasseranlagen	0	0	0	0	0
10.	Jahresergebnis Erfolgsplan (Gewinn)	0	0	0	0	0
11.	Abbau der flüssigen Mittel	0	18	66	0	63
12.	Summe Deckungsmittel	6.176	6.974	6.373	3.984	4.010
Ansatz- TEUR						
lfd. Nr.:	Bezeichnung	2019	2020	2021	2022	2023
	Auszahlungen					
1.	Sachanlagen und immaterielle Anlagenwerte (Investitionen)	795	785	715	105	105
2.	Sachanlagen Vorteile Verbandsgemeinden	2.195	2.815	2.170	400	400
2.2	Sachanlagen aus Übernahme Abwasseranlagen	0	0	0	0	0
3.	Tilgung von Krediten, a) Kreditmarkt	2.431	2.612	2.652	2.618	2.647
3.1	b) Umschuldung	0	0	0	0	0
3.2	c) Internes Darlehen Übernahme Fürth	149	148	147	145	144
3.3	d) Internes Darlehen Übernahme Mörlenbach	90	92	96	97	100
3.4	e) Internes Darlehen Übernahme Rimmbach	232	231	230	227	218
3.5	f) Internes Darlehen Übernahme Lindenfels	57	59	61	62	64
4.	Auflösung der Ertragszuschüsse	227	232	232	232	232
5.	Jahresergebnis Erfolgsplan (Verlust)	0	0	70	40	100
6.	Erhöhung der flüssigen Mittel	0	0	0	58	0
7.	Summe Auszahlungen	6.176	6.974	6.373	3.984	4.010

Hochrechnung Aufteilung Verbandsumlage Wirtschaftsplan 2021										
Kommune	Vorteile Baumaß- nahmen EUR	Übernahme kommunale Anlagen					Umlage Stadt Heppenheim EUR	Umlage nach Wasser- verbrauch EUR	Umlage nach abflussrelevante Fläche EUR	Umlage 2021 EUR
		kalk. Afa EUR	tats./ kalk. Verzinsung EUR	Budget EUR	Auflösung SoPo 2021 EUR	Summe EUR				
Lindenfels	416.204,52	78.932,00	5.845,09	25.000,00	-2.479,83	107.297,26	0,00	217.370,27	193.955,96	934.828,02
Fürth	721.949,55	181.874,00	97.703,10	50.000,00	-24.939,07	304.638,03	0,00	529.322,08	477.165,71	2.033.075,37
Rimbach	739.609,94	229.706,00	135.945,00	30.000,00	-101.487,87	294.163,13	0,00	422.937,20	393.119,11	1.849.829,38
Mörtenbach	729.665,12	189.012,27	83.144,47	35.000,00	-11.499,87	295.656,87	0,00	517.778,72	440.142,54	1.983.243,25
Absteinach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.023,98	0,00	9.023,98
Heppenheim	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00	0,00	0,00	90.000,00
	2.607.429,13	679.524,27	322.637,66	140.000,00	-140.406,64	1.001.755,29	90.000,00	1.696.432,26	1.504.383,32	6.900.000,00

Abwasser- einführung	Flächen qm	2018	Umlage Verbrauch 53%	Umlage Fläche 47%
Lindenfels	175.578	535.324		
Fürth	427.553	1.316.991	1.696.432,26	1.504.383,32
Rimbach	341.622	1.085.020		
Mörtenbach	418.229	1.214.806		
Absteinach	7.289	0		
	1.370.271	4.152.141		

Hochrechnung Aufteilung Verbandsumlage Wirtschaftsplan 2022										
Kommune	Vorteile Baumaß- nahmen EUR	Übernahme kommunale Anlagen					Umlage Stadt Heppenheim EUR	Umlage nach Wasser- verbrauch EUR	Umlage nach abflussrelevante Fläche EUR	Umlage 2022 EUR
		kalk. Afa EUR	tats./ kalk. Verzinsung EUR	Budget EUR	Auflösung SoPo 2022 EUR	Summe EUR				
Lindenfels	441.260,33	78.932,00	4.281,06	25.000,00	-2.479,83	105.733,23	0,00	220.710,24	196.936,16	964.639,95
Fürth	715.837,78	176.684,00	94.581,28	50.000,00	-24.939,07	296.326,21	0,00	537.455,28	484.497,51	2.034.116,78
Rimbach	780.202,97	227.263,00	130.096,00	30.000,00	-101.487,87	285.871,13	0,00	429.435,76	399.159,51	1.894.669,38
Mörtenbach	741.528,83	189.012,27	80.730,00	35.000,00	-11.499,87	293.242,40	0,00	525.734,55	446.905,47	2.007.411,25
Absteinach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.162,63	0,00	9.162,63
Heppenheim	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00	0,00	0,00	90.000,00
	2.678.829,91	671.891,27	309.688,34	140.000,00	-140.406,64	981.172,97	90.000,00	1.722.498,47	1.527.498,65	7.000.000,00

Abwasser- einleitung 2018	Flächen qm 2018	Umlage	
		Verbrauch 53%	Fläche 47%
Lindenfels	175.578		
Fürth	427.553	1.316.991	1.527.498,65
Rimbach	341.622	1.085.020	
Mörtenbach	418.229	1.214.806	
Absteinach	7.289		
	1.370.271	4.152.141	

Hochrechnung Aufteilung Verbandsumlage Wirtschaftsplan 2023									
Kommune	Vorteile Baumaß- nahmen EUR	Übernahme kommunale Anlagen				Umlage Stadt Heppenheim EUR	Umlage nach Wasser- verbrauch EUR	Umlage nach abflussrelevante Fläche EUR	Umlage 2023 EUR
		kalk. Afa EUR	tats./ kalk. Verzinsung EUR	Budget EUR	Auflösung SoPo 2023 EUR				
Lindenfels	439.472,14	78.435,00	2.675,98	25.000,00	-2.479,83	0,00	224.515,00	200.331,08	967.949,37
Fürth	706.972,01	171.141,00	91.465,48	50.000,00	-24.939,07	0,00	546.720,32	492.849,62	2.034.209,36
Rimbach	771.660,99	217.965,00	124.170,00	30.000,00	-101.487,87	0,00	436.838,68	406.040,51	1.885.187,31
Mörtenbach	733.160,03	189.012,30	78.253,84	35.000,00	-11.499,87	0,00	534.797,54	454.609,54	2.013.333,38
Absteinach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.320,59	0,00	9.320,59
Heppenheim	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00	0,00	0,00	90.000,00
	2.651.265,17	656.553,30	296.565,30	140.000,00	-140.406,64	90.000,00	1.752.192,12	1.553.830,75	7.000.000,00

Abwasser- einführung	Flächen qm	Umlage	
		Verbrauch 53%	Fläche 47%
2018	2018		
Lindenfels	175.578	535.324	
Fürth	427.553	1.316.991	1.553.830,75
Rimbach	341.622	1.085.020	
Mörtenbach	418.229	1.214.806	
Absteinach	7.289	0	
	1.370.271	4.152.141	

Investitionsprogramm

Planungszeitraum

2019- 2023

Maßnahme		geschätzte Kosten EUR	bis 2019 abgewickelt EUR	noch abzuwickeln EUR	Abwicklung Wirtschaftsplan				
					2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR	2023 EUR	2024 folgende EUR
Verband	Maßnahmen zur Grunderneuerung	1.100.000,00	750.000,00	350.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	50.000,00
Verband	Inliner in Wasserschutzazonen/ Grundwasserschutz	2.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00
Verband	Aussenanlage KLA Gebäude/ Einzäunung	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verband	Sanierung/Umbau Betriebsgebäude	400.000,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verband	Umbau Schlammmentwässerung	700.000,00	700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verband	Sanierung Faulturm	250.000,00	0,00	250.000,00	160.000,00	90.000,00	0,00	0,00	0,00
Verband	Erwerb von Anlagevermögen	760.000,00	570.000,00	190.000,00	50.000,00	50.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Zwischensumme		5.310.000,00	3.520.000,00	1.790.000,00	785.000,00	715.000,00	105.000,00	105.000,00	80.000,00

Maßnahme		geschätzte Kosten EUR	bis 2019 abgewickelt EUR	noch abzuwickeln EUR	Abwicklung Wirtschaftsplan				
					2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR	2023 EUR	2024 folgende EUR
Mörtenbach	OT Bonsweiher, Berliner Str. u.a.	1.800.000,00	1.200.000,00	600.000,00	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00
Mörtenbach	OT Weiher, Am Wasserwerk	95.000,00	95.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mörtenbach	Grabengasse	60.000,00	20.000,00	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mörtenbach	Jahnstrasse	150.000,00	0,00	150.000,00	100.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00
Mörtenbach	St.- Wendelinusstrasse	200.000,00	150.000,00	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mörlebach	OT Bonsweiher, Laudenbacher Str.	100.000,00	70.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mörtenbach	Maßnahmen zur Grunderneuerung	1.500.000,00	725.000,00	775.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	375.000,00
Zwischensumme		3.905.000,00	2.260.000,00	1.645.000,00	620.000,00	450.000,00	100.000,00	100.000,00	375.000,00

Maßnahme		geschätzte Kosten EUR	bis 2019 abgewickelt EUR	noch abzuwickeln EUR	Abwicklung Wirtschaftsplan				
					2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR	2023 EUR	2024 folgende EUR
Rimbach	Bismarckstrasse	70.000,00	0,00	70.000,00	50.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00
Rimbach	Baugebiet Am Krehberg	1.300.000,00	300.000,00	1.000.000,00	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00
Rimbach	Maßnahmen zur Grunderneuerung	1.500.000,00	650.000,00	850.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	450.000,00
Rimbach	OT Zotzenbach, Am Thasberg	310.000,00	310.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimbach	OT Mitlechtern, Auf der Rut	230.000,00	230.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimbach	OT Mitlechtern, Alzenauer Weg/ 2.BA	950.000,00	250.000,00	700.000,00	400.000,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00
Rimbach	OT Zotzenbach, Bahnhofstraße	700.000,00	500.000,00	200.000,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00
Zwischensumme		5.060.000,00	2.240.000,00	2.820.000,00	1.150.000,00	1.020.000,00	100.000,00	100.000,00	450.000,00

Maßnahme		geschätzte Kosten EUR	2019 abgewickelt EUR	noch abzuwickeln EUR	Abwicklung Wirtschaftsplan				
					2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR	2023 EUR	2024 folgende EUR
Fürth	OD Steinbach	400.000,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fürth	Siegfriedstrasse 2. BA	160.000,00	160.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fürth	OT Erlenbach Im Eichels	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fürth	Am Öhlmühlenberg	60.000,00	0,00	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fürth	Maßnahmen zur Grunderneuerung	2.000.000,00	1.025.000,00	975.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	575.000,00
Fürth	Mozartstraße	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fürth	Inselstraße	350.000,00	350.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fürth	Brunnengasse	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fürth	Tierparkstraße / Werner-Krauß-Str.	180.000,00	180.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwischensumme		3.340.000,00	2.305.000,00	1.035.000,00	160.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	575.000,00

Maßnahme		geschätzte Kosten EUR	2019 abgewickelt EUR	noch abzuwickeln EUR	Abwicklung Wirtschaftsplan				
					2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR	2023 EUR	2024 folgende EUR
Lindenfels	ST Winterkasten	270.000,00	250.000,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lindenfels	ST Winkel, Buchwaldstrasse	1.150.000,00	1.150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lindenfels	ST Kolmbach, Ludwig- Schüssler Str.	80.000,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lindenfels	ST Glatbach allgemein	270.000,00	250.000,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lindenfels	Im Graben	675.000,00	675.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lindenfels	Burgstrasse oben	195.000,00	100.000,00	95.000,00	95.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lindenfels	Kambachweg Stauraumkanal	600.000,00	500.000,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lindenfels	RÜB 410 Kambachweg	250.000,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lindenfels	Wilhelm- Bauer- Strasse	1.200.000,00	450.000,00	750.000,00	400.000,00	350.000,00	0,00	0,00	0,00
Lindenfels	ST Schlierbach, Waldstrasse	300.000,00	0,00	300.000,00	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00
Lindenfels	Maßnahmen zur Grunderneuerung	1.500.000,00	660.000,00	840.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	440.000,00
Zwischensumme		6.490.000,00	4.365.000,00	2.125.000,00	885.000,00	600.000,00	100.000,00	100.000,00	440.000,00
Endsumme		24.105.000,00	14.690.000,00	9.415.000,00	3.600.000,00	2.885.000,00	505.000,00	505.000,00	1.920.000,00

Stellenübersicht 2020

Stellenübersicht zum Wirtschaftsplan 2020

Lfd. Nr.	Verwendung-Bereich	Dienst-verhältnis	Vergütungs-Lohngruppe	Stellenzahl 2020	Stellenzahl 2019	Besetzt am 19.09.2019
1.	Geschäftsleitung	TVöD-VKA	13	1	1	1
2.	Betriebsleitung KLA	TVöD-VKA	11	1	1	1
3.	Betriebsleitung Kanal	TVöD-VKA	13	1	1	1
4.	Bürokraft	TVöD-VKA	10	1	1	1
5.	Betrieb	TVöD-VKA	08	0	2	1
6.	Betrieb	TVöD-VKA	07	4	2	3
7.	Betrieb	TVöD-VKA	05	1	0	0
			gesamt:	9	8	8

Anmerkung:

Die, bei der Führung und Verwaltung des Abwasserverbandes " Oberes Weschnitztal " erforderlichen weiteren Verwaltungstätigkeiten (ausschließlich Kassengeschäfte) werden von Mitarbeitern der Gemeinde Mörlenbach wahrgenommen. Die anfallenden Personalkosten werden gesondert verrechnet.

Feststellungsvermerk 2020

Abwasserverband " Oberes Weschnitztal "

Wirtschaftsplan 2020

Aufgrund § 22 Abs. 1 der Satzung des Abwasserverbandes " Oberes Weschnitztal " Sitz Mörlenbach, Rathaus hat die Verbandsversammlung in ihrer Sitzung am 02.12.2019 den Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2020 wie folgt festgestellt:

1. Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2020 wird

a. **im Erfolgsplan 2020**

mit Erträgen von

7.311.000 EUR

mit Aufwendungen von

7.311.000 EUR

Gewinn

0 EUR

b. **im Vermögensplan 2020**

mit Einnahmen (Deckungsmittel) von

7.130.000 EUR

mit Ausgaben (Mittelverwendung) von

7.130.000 EUR

festgesetzt.

2. Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme im Wirtschaftsjahr 2020 zur Finanzierung von Ausgaben im Vermögensplan 2020 erforderlich ist, wird auf **3.600.000 EUR** festgesetzt.

3. Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

4. Der Höchstbetrag der Kassenkredite, die im Wirtschaftsjahr 2020 zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 3.000.000 EUR festgesetzt.

5. Es gilt die im Wirtschaftsplan 2020 enthaltene Stellenübersicht.

6. Die Verbandsumlage wird wie folgt festgesetzt:

Kommune	Betrag EUR
Lindenfels	906.022,96
Fürth	2.073.715,01
Rimbach	1.828.452,23
Mörlenbach	1.992.570,02
Abtsteinach	9.239,79
Heppenheim	90.000,00
Summe:	6.900.000,00

Die Verbandsumlage ist in 12 Monatsraten an die Verbandskasse zu

zahlen. Mörlenbach, den 02.12.2019

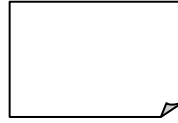
Für den Vorstandsvorsitz

Gez. Jens Helmstädter
Verbandsvorsteher

gez. Volker Oehlenschläger,
stellv. Verbandsvorsteher

Anlagen zum Wirtschaftsplan 2020

Persönliche Bemerkungen:



**Endfassung
Schlussbilanz
zum 31.12.2018**

Bilanz mit Abschlusswerten

Abwasserverband Oberes Weschnitztal
 von Periode 01/2018 bis Periode 14/2018
 von 01.01.2018 bis 31.12.2018

Datum: 14.10.2019
 Seite: 1
 Zeit: 09:34
 Währung: EUR

2018 Vorjahr Diff. in %

A K T I V A**Ausstehende Einlagen auf das gezeichnete Kapital****Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebes****Aufwendungen für die Währungsumstellung auf den Euro****A. Anlagevermögen**

I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	6.071,83	7.756,79	-21,72
2. Geschäfts- oder Firmenwert			
3. geleistete Anzahlungen			
Summe immaterielle Werte	6.071,83	7.756,79	-21,72
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	80.487.768,29	81.156.879,86	-0,82
2. technische Anlagen und Maschinen	95.804,96	85.302,37	12,31
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	74.773,64	85.394,42	-12,43
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.301.781,51	699.507,82	86,09
Summe Sachanlagen	81.960.128,40	82.027.084,47	-0,08
III. Finanzanlagen			
1. Anteile an verbundenen Unternehmen			
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen			
3. Beteiligungen			
4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
5. Wertpapiere des Anlagevermögens			
6. Sonstige Ausleihungen	494,01	2.858,44	-82,71
7. Genossenschaftsanteile	750,00	750,00	
8. Rückdeckungsansprüche aus Lebensversicherungen			
Summe Finanzanlagen	1.244,01	3.608,44	-65,52
Summe Anlagevermögen	81.967.444,24	82.038.449,70	-0,08

Bilanz mit Abschlusswerten

Abwasserverband Oberes Weschnitztal
 von Periode 01/2018 bis Periode 14/2018
 von 01.01.2018 bis 31.12.2018

Datum: 14.10.2019
 Seite: 2
 Zeit: 09:34
 Währung: EUR

2018 Vorjahr Diff. in %

B. Umlaufvermögen

I. Vorräte

1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe
 2. unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen
 3. in Ausführung befindliche Bauaufträge
 4. in Arbeit befindliche Aufträge
 5. fertige Erzeugnisse und Waren
 6. geleistete Anzahlungen
 7. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen
- Summe Vorräte

II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen
 2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen
 3. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht
 4. Forderungen gegen Gesellschafter Vollhafter
 5. Forderungen gegen Gesellschafter Teilhafter
 6. Forderungen gegen Gesellschafter
 7. sonstige Vermögensgegenstände
- Summe Forderungen

38.146,86	42.360,12	-9,94
88.965,46	177.931,02	-50,00
127.112,32	220.291,14	-42,29

III. Wertpapiere

1. Anteile an verbundenen Unternehmen
 2. eigene Anteile
 3. sonstige Wertpapiere
- Summe Wertpapiere

IV. Schecks, Kassenbestand, Bundesbank- und Postgiroguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten

867.927,55	226.315,77	283,50
------------	------------	--------

Summe Umlaufvermögen

995.039,87	446.606,91	122,79
------------	------------	--------

C. Rechnungsabgrenzungsposten

9.772,40	7.030,14	39,00
----------	----------	-------

D. Abgrenzung latenter Steuern**Bewegliches Kapital der Komplementäre****Verlustsonderkonto der Kommanditisten****Sonstige Aktiva**

SUMME AKTIVA

82.972.256,51	82.492.086,75	0,58
---------------	---------------	------

Bilanz mit Abschlusswerten

Abwasserverband Oberes Weschnitztal
 von Periode 01/2018 bis Periode 14/2018
 von 01.01.2018 bis 31.12.2018

Datum: 14.10.2019
 Seite: 3
 Zeit: 09:34
 Währung: EUR

	2018	Vorjahr	Diff. in %
P A S S I V A			
E. Eigenkapital			
I. Eigenkapital	14.633.915,55	14.633.915,55	
III. Nicht verteilter Jahreserfolg	-28.004,66	50.552,59	-155,39
IV. Rücklagen			
1. vertragsmäßige Rücklagen			
2. Gewinnrücklage	310.000,00	310.000,00	
Summe Rücklagen	310.000,00	310.000,00	
Summe Eigenkapital	14.915.910,89	14.994.468,14	-0,52
F. Sonderposten mit Ertragsanteil	2.976.795,91	2.770.168,08	7,45
G. Rückstellungen			
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	18.700,00		
2. Steuerrückstellungen			
3. Rückstellungen für latente Steuern			
4. sonstige Rückstellungen	5.000,00	5.000,00	
Summe Rückstellungen	23.700,00	5.000,00	374,00
H. Verbindlichkeiten			
1. Anleihen			
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	58.160.813,35	57.552.871,34	1,05
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren	57.521.464,75	57.060.391,05	0,80
3. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	205.919,17	153.832,40	33,85
5. Verbindlichkeiten aus der Annahme gezogener Wechsel und der Ausstellung eigener Wechsel			
6. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen			
7. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	6.677.963,50	7.006.563,50	-4,68
- Restlaufzeit mehr als 5 Jahre	6.677.963,50	7.006.563,50	-4,68
8. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern, Vollhafter			
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr, Vollhafter			
9. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern, Teilhafter			
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr, Teilhafter			
10. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern			
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr			
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren			
11. sonstige Verbindlichkeiten	11.153,69	9.183,29	21,45
- davon aus Steuern	9.534,13	8.382,88	13,73
- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit	1.619,56	800,41	102,34
Summe Verbindlichkeiten	65.055.849,71	64.722.450,53	0,51
J. Rechnungsabgrenzungsposten			
Sonstige Passiva			
SUMME PASSIVA	82.972.256,51	82.492.086,75	0,58

Gewinn- und Verlustrechnung (GuV) mit Abschlusswerten

Abwasserverband Oberes Weschnitztal
 von Periode 01/2018 bis Periode 14/2018
 von 01.01.2018 bis 31.12.2018

Seite: 1
 Datum: 14.10.2019
 Zeit: 09:34
 Währung: EUR

	2018	Vorjahr	Diff in %
GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG			
1. Umsatzerlöse	6.908.587,27	6.902.731,20	0,08
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen			
3. Erhöhung/Verminderung des Bestandes in Ausführung befindlicher Bauaufträge			
4. Erhöhung/Verminderung des Bestandes in Arbeit befindlicher Aufträge			
5. andere aktivierte Eigenleistung	153.627,34	126.468,11	21,47
6. Gesamtleistung	7.062.214,61	7.029.199,31	0,46
7. Sonstige betriebliche Erträge			
a) Ordentliche betriebliche Erträge			
b) Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und aus der Zuschreibung zu Gegenständen des Anlagevermögens	1.500,00		
d) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	247.383,80	269.619,58	-8,24
Summe sonstige betriebliche Erträge	248.883,80	269.619,58	-7,69
8. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	451.285,30	402.596,66	12,09
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	966.836,88	909.778,46	6,27
Summe Materialaufwand	1.418.122,18	1.312.375,12	8,05
9. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	495.931,87	433.838,77	14,31
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	230.962,84	221.896,83	4,08
- davon für Altersversorgung	45.773,77	43.867,39	4,34
Summe Personalaufwand	726.894,71	655.735,60	10,85
10. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufw. f.d. Inangangsetzung d.Betr.	3.303.479,85	3.241.833,42	1,90
Summe Abschreibungen	3.303.479,85	3.241.833,42	1,90
11. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) Ordentliche betriebliche Aufwendungen	101.729,77	93.641,32	8,63
a3. Versicherungen, Beiträge und Abgaben	23.279,87	21.061,95	10,53
a5. Fahrzeugkosten	36.734,77	29.666,60	23,82
a6. Werbe- und Reisekosten	2.701,82	2.994,81	-9,78
a8. Verschiedene betriebliche Kosten	39.013,31	39.917,96	-2,26
Summe Sonstige betriebliche Aufwendungen	101.729,77	93.641,32	8,63
12. Erträge aus Beteiligungen	22,09	27,61	-19,99
13. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens			
14. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	35,57	82,37	-56,81
15. aufgrund einer Gewinnngemeinschaft, eines Gewinnabführungs- oder Teilgewinnabführungsvertrages erhaltene Gewinne			
16. Abschreibungen auf Finanzanlagen			
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.811.813,25	1.955.310,77	-7,33
- davon an verbundene Unternehmen	360.972,69	373.907,38	-3,45
18. Aufwendungen aus Verlustübernahme			
19. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-50.883,69	40.032,64	-227,10
20. Außerordentliche Erträge			
21. Außerordentliche Aufwendungen			
23. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
24. Sonstige Steuern	27.673,56	36.722,06	-24,64
Summe Steuern	27.673,56	36.722,06	-24,64
25. Erträge aus Verlustübernahme			

Gewinn- und Verlustrechnung (GuV) mit Abschlusswerten

Abwasserverband Oberes Weschnitztal
von Periode 01/2018 bis Periode 14/2018
von 01.01.2018 bis 31.12.2018

Seite: 2
Datum: 14.10.2019
Zeit: 09:34
Währung: **EUR**

	2018	Vorjahr	Diff in %
26. aufgrund einer Gewinngemeinschaft, eines Gewinnabführungs- oder Teilgewinnabführungsvertrages abgeführte Gewinne			
27. Jahresüberschuß/Jahresfehlbetrag	-78.557,25	3.310,58	-2.472,91
28. Gewinn- Verlustvortrag aus dem Vorjahr	50.552,59	47.242,01	7,00
29. Entnahmen aus der Kapitalrücklage			
30. Entnahmen aus Gewinnrücklagen			
31. Erträge aus der Kapitalherabsetzung			
32. Einstellungen in die Kapitalrücklage nach den Vorschriften über die vereinfachte Kapitalherabsetzung			
33. Einstellungen in die Gewinnrücklagen			
34. Ausschüttung			
35. Gewinn-Verlustvortrag auf neue Rechnung			
36. Bilanzgewinn/Bilanzverlust	-28.004,66	50.552,59	-155,39

**Erläuterungsbericht
zum
Jahresabschluss
31.12.2018**

Abwasserverband " Oberes Weschnitztal "
Sitz 69509 Mörlenbach
Rathaus

Jahresabschluss zum 31.12.2018

Anhang

A. Bilanzierung- und Bewertungsmethoden

Auf den Jahresabschluss des Abwasserverbandes " Oberes Weschnitztal " zum 31.12.2018 wurden gemäß § 22 EigBGes die Vorschriften der Rechnungslegung und Prüfung für große Kapitalgesellschaften angewendet.

Der Ansatz und die Bewertung der Aktiva und Passiva erfolgten nach den für alle Kaufleute geltenden Grundsätzen der §§ 238 bis 263 HGB sowie den ergänzenden Vorschriften für Kapitalgesellschaften gemäß der §§ 264 bis 335 HGB.

Die Gegenstände des **Anlagevermögens** wurden zu den Anschaffungskosten d.h. Rechnungspreis zuzüglich Nebenkosten, abzüglich Skonti, vermindert um planmäßige Abschreibungen, angesetzt. Zur Erstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2005 wurden die Werte aus den jeweiligen Rechnungsabschlüssen des Abwasserverbandes bis zum 31.12.2004 aufgenommen und die Restbuchwerte mittels der Anlagenbuchhaltung berechnet. Die im Geschäftsjahr zugegangenen Anlagegüter wurden im Jahr 2018 monatsgenau abgeschrieben. Die Nutzungsdauer für die Bauwerke (Kläranlage und Regenrückhaltebecken) beträgt 50 Jahre. Für die Gruppensammler wurde eine Nutzungsdauer von 40 Jahren angesetzt. Für die immateriellen Vermögensgegenstände, die maschinellen Anlagen, sowie die Betriebs- und Geschäftsausstattung beträgt die Nutzungsdauer 5 bis 10 Jahre.

Baumaßnahmen, die nach den satzungsrechtlichen Vorschriften des Abwasserverbandes für die Mitgliedskommunen im Rahmen der Eigenkontrollverordnung (EKVO) als eigene Baumaßnahmen durchgeführt werden, sind ebenfalls im Anlagevermögen aktiviert. Die Nutzungsdauer beträgt für die Gruppensammler 40 Jahre.

Sonstige Ausleihungen (Arbeitgeberdarlehen) sind mit der Restschuld zum 31.12.2018 als Bilanzposition aufgenommen. Die Restvaluta der AG- Darlehen zum 31.12.2018 beträgt 494,01 EUR.

Die Genossenschaftsanteile bei der Volksbank Weschnitztal, sind aufgrund der Saldenmitteilung des Kreditinstitutes zum 31.12.2018 aktiviert.

Die **Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände** werden mit dem zum 31.12.2018 festgestellten Nennwert aktiviert. Uneinbringliche Forderungen bestehen zum 31.12.2018 nicht.

Sonderposten für die gewährten Landeszuschüsse und Investitionszuschüsse der Mitgliedskommunen sind gebildet und mit 5 % des ursprünglichen Zuschussbetrages aufgelöst.

Rückstellungen für Pensionen sind keine zu bilden.

Die **sonstigen Rückstellungen** sind in Höhe des Betrages angesetzt, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist.

Verbindlichkeiten sind mit dem Erfüllungsbetrag angesetzt. In den langfristigen Verbindlichkeiten bei Kreditinstituten sind die Kreditmittel zur Finanzierung der Baumaßnahmen gemäß der Eigenkontrollverordnung, die der Abwasserverband als eigene Verbandsaufgabe für die Mitgliedkommunen durchführt, enthalten. Die Verzinsung und Tilgung dieser Darlehen wird über interne Darlehen mit der jeweiligen Mitgliedkommune über die Verbandsumlage abgerechnet.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht beinhalten die Darlehen aus der Übernahme der kommunalen Abwasseranlagen der Gemeinden Fürth und Rimbach. Das durch die Gemeinde Mörlenbach zur Verfügung gestellte interne Darlehen wurde zum 01.01.2014 abgelöst. Das interne Darlehen der Gemeinde Fürth wurde zum 01.01.2014 zu 50% getilgt. Im Übrigen werden die verbleibenden Darlehen nach kalkulatorischen Kosten verzinst und getilgt.

Die Übernahme der kommunalen Abwasseranlagen der Stadt Lindenfels erfolgte vertragsgemäß nach dem Barwert durch die entsprechende Übernahme von Darlehnsvaluta aus dem Bestand der Stadt Lindenfels. Diese Darlehen werden bis zur Resttilgung direkt durch den Verband bedient.

B. Erläuterungen zur Bilanz

1. Anlagevermögen

Die Aufgliederung und Entwicklung des **Anlagevermögens** mit den Anschaffungskosten und den kumulierten Abschreibungen gemäß § 25 Abs. 2 EigBGes stellen sich wie folgt dar:

Entwicklung der Anschaffungskosten

	Stand 01.01.2018 EUR	Zugang 2018 EUR	Umbuchung 2018 EUR	Abgang 2018 EUR	Stand 31.12.2018 EUR
Bilanzposition					
I. Immaterielle Vermögensgegenstände					
Konzessionen, Lizenzen	76.711,59	0,00	0,00	0,00	76.711,59
Summe:	76.711,59	0,00	0,00	0,00	76.711,59
II. Sachanlagen					
Grundstücke	447.772,78	0,00	0,00	0,00	447.772,78
Gruppenkläranlage	24.239.040,37	0,00	221.024,49	0,00	24.460.064,86
Gruppensammler	26.385.711,87	0,00	618.259,80	0,00	27.003.971,67
Regenrückhaltebecken	9.722.179,72	0,00	0,00	0,00	9.722.179,72
Vorteile Gemeinde Fürth	9.868.587,44	0,00	342.698,97	0,00	10.211.286,41
Vorteile Gemeinde Mörlenbach	10.859.032,74	0,00	97.358,40	0,00	10.956.391,14
Vorteile Gemeinde Rimbach	11.272.483,97	362.137,19	560.963,95	0,00	12.195.585,11
Vorteile Stadt Lindenfels	4.511.625,60	0,00	387.209,54	0,00	4.898.835,14
Vorteile Verbandsgem. alt	19.639.188,21	0,00	0,00	0,00	19.639.188,21
Kommunale Anlagen	20.668.020,03	0,00	0,00	0,00	20.668.020,03
Summe:	137.613.642,73	362.137,19	2.227.515,15	0,00	140.203.295,07
Bewegliches Anlagevermögen	1.671.760,53	14.562,65	0,00	0,00	1.686.323,18
Maschinelle Anlagen	220.705,51	16.056,13	0,00	0,00	236.761,64
Summe:	1.892.466,04	30.618,78	0,00	0,00	1.923.084,82
Fuhrpark	48.545,58	0,00	0,00	15.788,58	32.757,00
Betriebsausstattung	239.570,33	12.294,01	0,00	0,00	251.864,34
Summe:	288.115,91	12.294,01	0,00	15.788,58	284.621,34
Anlagen im Bau	699.507,82	2.868.015,82	-2.227.515,15	38.226,98	1.301.781,51
Summe:	699.507,82	2.868.015,82	-2.227.515,15	38.226,98	1.301.781,51
III. Finanzanlagen					
Beteiligungen	750,00	0,00	0,00	0,00	750,00
Sonstige Ausleihungen	2.858,44	0,00	0,00	2.364,43	494,01
Summe:	3.608,44	0,00	0,00	2.364,43	1.244,01
Summe Anlagevermögen:	140.574.052,53	3.273.065,80	0,00	56.379,99	143.790.738,34

Entwicklung der Abschreibungen

		Stand 01.01.2018 EUR	Zugang 2018 EUR	Umbuchung 2018 EUR	Abgang 2018 EUR	Stand 31.12.2018 EUR	Restbuchwert 31.12.2018 EUR
Bilanzposition							
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände						
	Konzessionen, Lizenzen	68.954,80	1.684,96	0,00	0,00	70.639,76	6.071,83
	Summe:	68.954,80	1.684,96	0,00	0,00	70.639,76	6.071,83
II.	Sachanlagen						
	Grundstücke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	447.772,78
	Gruppenkläranlage	12.528.418,01	500.097,98	0,00	0,00	13.028.515,99	11.431.548,87
	Gruppensammler	18.800.934,28	454.639,24	0,00	0,00	19.255.573,52	7.748.398,15
	Regenrückhaltebecken	5.022.297,34	194.443,60	0,00	0,00	5.216.740,94	4.505.438,78
	Vorteile Gemeinde Fürth	1.257.273,80	247.483,66	0,00	0,00	1.504.757,46	8.706.528,95
	Vorteile Gemeinde Mörlenbach	1.361.997,82	271.863,14	0,00	0,00	1.633.860,96	9.322.530,18
	Vorteile Gemeinde Rimbach	1.325.882,48	299.099,14	0,00	0,00	1.624.981,62	10.570.603,49
	Vorteile Stadt Lindenfels	549.922,47	120.268,56	0,00	0,00	670.191,03	4.228.644,11
	Vorteile Verbandsgem. Alt.	9.101.440,45	478.197,32	0,00	0,00	9.579.637,77	10.059.550,44
	Kommunale Anlagen	6.508.596,22	692.671,27	0,00	0,00	7.201.267,49	13.466.752,54
	Summe:	56.456.762,87	3.258.763,91	0,00	0,00	59.715.526,78	80.487.768,29
	Bewegl. Anlagevermögen	1.655.057,29	5.710,52	0,00	0,00	1.660.767,81	25.555,37
	Maschinelle Anlagen	152.106,38	14.405,67	0,00	0,00	166.512,05	70.249,59
	Summe:	1.807.163,67	20.116,19	0,00	0,00	1.827.279,86	95.804,96
	Fuhrpark	35.263,33	5.038,08	0,00	15.788,58	24.512,83	8.244,17
	Betriebsausstattung	167.458,16	17.876,71	0,00	0,00	185.334,87	66.529,47
	Summe:	202.721,49	22.914,79	0,00	15.788,58	209.847,70	74.773,64
	Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.301.781,51
	Summe:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.301.781,51
III.	Finanzanlagen						
	Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	750,00
	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	494,01
	Summe:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.244,01
	Summe Anlagevermögen:	58.535.602,83	3.303.479,85	0,00	15.788,58	61.823.294,10	81.967.444,24

Die **Abschreibungen** des Geschäftsjahres enthalten keine außerplanmäßigen Abschreibungen.

Die Restlaufzeit der **Forderungen** beträgt bis zu einem Jahr.

Die Anlage des **Genossenschaftsanteils** bei der Volksbank Weschnitztal ist zunächst unbefristet.

Die **sonstigen Rückstellungen** betreffen die Jahresabschlusserstellung mit 5.000 EUR sowie für Zeitguthaben mit 18.700 EUR.

Die Fristigkeit der **Verbindlichkeiten** und die sonstigen Angaben hierzu sind aus der nachstehenden Übersicht zu entnehmen:

Bezeichnung der Verbindlichkeitsposition	Gesamt	RLZ bis zu einem Jahr	RLZ über 1 Jahr	davon mehr als 5 Jahre	Pfandrechte o.ä. Rechte
	EUR	EUR		EUR	EUR
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	58.160.813,35	3.317.227,28	54.843.586,07	44.539.034,05	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber Mitgliedskommunen	6.677.963,50	327.496,00	6.350.467,50	5.413.616,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	205.919,17	205.919,17	0,00	0,00	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten davon aus Steuern	11.153,69	11.153,69	0,00	0,00	0,00
EUR 9.534,13					
Summe Verbindlichkeiten:	65.055.849,71	3.861.796,14	61.194.053,57	49.952.650,05	0,00

C. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren gemäß § 275 HGB aufgestellt.

Durch die nachfolgenden Tabellen wird ein Vergleich zum Vorjahr hergestellt.

Die **Erträge** verteilen sich wie folgt:

Erträge aus	2018 EUR	2017 EUR	Veränderung EUR
Umsatzerlöse	6.908.587,27	6.902.731,20	5.856,07
aktivierte Eigenleistung	153.627,34	126.468,11	27.159,23
Auflösung empfangener Ertrags- zuschüsse	247.383,80	269.619,58	-22.235,78
Sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00
Erträge aus Beteiligungen	22,09	27,61	-5,52
Erlös aus Anlagenverkäufe	1.500,00	0,00	1.500,00
Zinserträge	35,57	82,37	-46,80
Summe der Erträge:	7.311.156,07	7.298.928,87	12.227,20

Die **Aufwendungen** verteilen sich wie folgt:

Aufwendungen für	2018 EUR	2017 EUR	Veränderung EUR
Materialaufwand	1.418.122,18	1.312.375,12	105.747,06
Personalaufwand	726.894,71	655.735,60	71.159,11
Abschreibungen	3.303.479,85	3.241.833,42	61.646,43
Sonstige betriebliche Aufwendungen	101.729,77	93.641,32	8.088,45
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.811.813,25	1.955.310,77	-143.497,52
Sonstige Steuern	27.673,56	36.722,06	-9.048,50
Summe der Aufwendungen	7.389.713,32	7.295.618,29	94.095,03

D. Sonstige Angaben

Verwendung des Jahresverlustes

Der Vorstand schlägt vor, den Jahresverlust des Wirtschaftsjahres 2018 (EUR 78.557,25) auf neue Rechnung vorzutragen. Der daraus entstehende Bilanzverlust in Höhe von 28.004,66 EUR soll aus der Gewinnrücklage abgedeckt werden.

Angaben zur Geschäftsleitung und den Verbandsorganen

Verbandspräsident im Berichtsjahr war unverändert:

Herr Wolfgang Dölp, Oberamtsrat

stellv. Verbandspräsident im Berichtsjahr waren unverändert:

Herr Heinz Rettig, Amtmann

Herr Marco Dölp, Bachelor of Arts, Master of Laws-LL.M.

Der Verbandsversammlung gehörten an:

Herr Dr. Roland Lorocho

Frau Andrea Dudzus

Herr Heinz Jäger

Herr 1. Stadtrat Otto Schneider

Dem Vorstand gehörten an:

Herr Bürgermeister Jens Helmstädter, Vorstandsvorsitzender

Herr Bürgermeister Volker Oehlenschläger, stellv. Vorstandsvorsitzender

Herr Bürgermeister Holger Schmitt, Beisitzer

Herr Bürgermeister Michael Helbig, Beisitzer

Im Berichtsjahr 2018 fanden 2 Sitzungen des Vorstandes und 1 gemeinsame Sitzung des Vorstandes und der Versammlung statt.

Über wichtige Angelegenheiten wurden die Mitglieder des Vorstandes im Verlauf des Berichtsjahres laufend informiert.

Die Mitglieder der Versammlung und des Vorstandes erhielten im Berichtsjahr Sitzungsgelder in Höhe von insgesamt 169,25 EUR.

Die durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahres beschäftigten Arbeitnehmer beträgt 8.

Die Angaben der Organbezüge unterbleiben gemäß § 286 Abs. 4 HGB i. V. m. § 285 Nr. 9 HGB.

Das von unserem Wirtschaftsprüfer, der SWS, Schüllermann u. Partner AG, Dreieich, für das Geschäftsjahr 2018 berechnete Abschlussprüferhonorar beträgt 5 TEUR.

Nachtragsbericht:

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Geschäftsjahres sind nicht bekannt.

Mörlenbach, den 18.04.2019

Jens Helmstädter,
Vorstandsvorsitzender

Wolfgang Dölp,
Verbandspräsident

Marco Dölp,
stellv. Verbandspräsident

Lagebericht Geschäftsjahr 2018

Abwasserverband "Oberes Weschnitztal"
Sitz 69509 Mörlenbach
Rathaus

Jahresabschluss zum 31.12.2018

Lagebericht zum Geschäftsjahr 2018

A. Überblick über den Geschäftsverlauf

I. Beschreibung der Geschäftstätigkeit

Der Abwasserverband "Oberes Weschnitztal" mit Sitz in 69509 Mörlenbach, Rathaus besteht aus den Mitgliedskommunen Lindenfels, Fürth, Rimbach und Mörlenbach. Durch öffentlich-rechtliche Vereinbarungen sind die Stadtteile Wald- Erlenbach und Mittershausen der Stadt Heppenheim und der Ortsteil Mackenheim der Gemeinde Abtsteinach an die Anlagen des Abwasserverbandes angeschlossen.

Die Verbandsaufgabe des Abwasserverbandes ergibt sich aus der Verbandssatzung in der derzeit gültigen Fassung.

II. Gesamtwirtschaftliche und branchenspezifische Rahmenbedingungen

Die Abwassersammlung und Behandlung stellt eine hoheitliche Aufgabe zunächst der Mitgliedskommunen und durch die Übertragung auf den Abwasserverband eine eigene Aufgabe des Verbandes dar. Insoweit ist der Handlungsrahmen des Verbandes klar definiert. Die örtliche Zuständigkeit des Verbandes erstreckt sich auf das Verbandsgebiet. Ab dem 01.01.2008 ist die Zuständigkeit im Gemeindegebiet der Gemeinde Fürth durch Übertragung der kommunalen Abwasseranlagen ebenfalls auf den Verband übergegangen. Ab dem 01.01.2009 gilt das Vorgenannte ebenfalls in den Gemeindegebieten der Gemeinden Mörlenbach und Rimbach sowie der Stadt Lindenfels.

III. Wesentliche Entwicklung im abgelaufenen Geschäftsjahr

Wesentliche Entwicklungen im abgelaufenen Geschäftsjahr stellen die Investitionen im Rahmen der Durchführung der Eigenkontrollverordnung (EKVO) dar. Diese Investitionen basieren auf den Ergebnissen der flächendeckenden, digitalen Zustandsaufnahmen des Abwassernetzes im gesamten Verbandsgebiet. Neben den durch die Verbandsaufgabe notwendigen Investitionen auf der Verbandskläranlage, machen die Investitionen in die Infrastruktur der Mitgliedskommunen den Hauptteil des Gesamtinvestitionsvolumens aus. Die Umsetzung der Ergebnisse des Energiegutachtens wurde in Angriff genommen. So wurden die technischen Einrichtungen zur gesetzlichen Minimierung des Wertes „P-gesamt“ geschaffen und mit der Umsetzung einer neuen Schlammpressung und der Schaffung von Verwaltungsräumen begonnen. Im Rahmen der Umsetzung der EKVO neu (Untersuchung der Zuleitungskanäle) werden in Vorbereitung der Durchführung von Infrastrukturmaßnahmen die Zuleitungskanäle optisch untersucht. Obgleich die EKVO neu ausgesetzt wurde, sieht der Vorstand und die Verbandsgeschäftsführung Synergieeffekte im Hinblick auf die weiterhin bestehende Untersuchungspflicht gem. dem Hess. Wassergesetz. Im Rahmen der Zuständigkeit des Verbandes durch die Übertragung der kommunalen Abwasseranlagen, werden, nach Beauftragung durch die entsprechende Kommune, abwassertechnische Erschließungsmaßnahmen in Baugebieten in den Mitgliedskommunen durchgeführt. Im Rahmen der Aufgabenerfüllung wurde ein Bauprogramm zum Anschluss von Kleineinleitern erarbeitet, umgesetzt und ständig aktualisiert. Die Finanzierung dieser Maßnahmen erfolgt durch Verrechnung mit der Abwasserabgabe.

B. Darstellung der Lage des Abwasserverbandes

I. Ertragslage

In der Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2018 schloss der Verband insgesamt mit einem Jahresverlust von EUR 78.557,25 ab. In der folgenden Übersicht sind die Erträge und Aufwendungen des Geschäftsjahres vom 1. Januar bis 31. Dezember 2018 dargestellt:

	2018	Vorjahr	Veränderung
	TEUR	TEUR	TEUR
Umsatzerlöse	6.909	6.903	6
Sonstige betriebliche Erträge	249	270	-21
Aktiviert Eigenleistung	154	126	28
Gesamtleistung	7.312	7.299	13
Materialaufwand	1.418	1.312	106
Rohergebnis	5.894	5.987	-93
Personalaufwand	727	656	71
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	3.303	3.242	61
Sonstige betriebliche Aufwendungen	102	94	8
Sonstige Steuern	28	37	-9
Betriebsergebnis	1.734	1.958	-224
Erträge aus Wertpapieren und Ausleihungen des Anlagevermögens	0	0	0
Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.812	1.955	-143
Finanzergebnis	-1.812	-1.955	143
Jahresgewinn/ Jahresverlust	-78	3	-81

II. Vermögens- und Finanzlage

Eine Übersicht über Vermögenswerte und Verbindlichkeiten des Verbandes und ihre Veränderungen im Vergleich zum 31. Dezember 2018 gibt die folgende Zusammenstellung:

	31.12.2018		Vorjahr		Veränderung
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR
Aktivseite					
Immaterielle Vermögensgegenstände	6	0,0	8	0,0	-2
Sachanlagen	81.960	98,8	82.027	99,2	-67
Finanzanlagen	1	0,0	4	0,0	-3
Langfristige Aktiva	81.967	98,8	82.039	99,2	-72
Forderungen	127	0,2	220	0,3	-93
Flüssige Mittel	868	1,0	417	0,5	451
Rechnungsabgrenzungsposten	10	0,0	7	0,0	3
Kurzfristige Aktiva	1.005	1,2	644	0,8	361
Summe Aktiva	82.972	100,0	82.683	100,0	289
Passivseite					
Eigenkapital	14.916	18,0	14.994	18,1	-78
Sonderposten für Investitionszuschüsse	2.977	3,6	2.770	3,4	207
Langfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	54.844	66,1	54.540	66,0	304
Verbindlichkeiten gegenüber Mitgliedsgemeinden	6.351	7,6	6.681	8,1	-330
Langfristige Passiva	79.088	95,3	78.985	95,5	103
Rückstellungen	23	0,0	5	0,0	18
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	3.317	4,0	3.204	3,9	113
Verbindlichkeiten gg. Mitgliedskommunen	327	0,4	326	0,4	1
Verbindlichkeiten aus LL	206	0,3	154	0,2	52
Sonstige Verbindlichkeiten	11	0,0	9	0,0	2
Kurzfristige Passiva	3.884	4,7	3.698	4,5	186
Summe Passiva	82.972	100,0	82.683	100,0	289

Investitionen, Eigenkapital und Eigenkapitalquote entwickelten sich wie folgt:

		31.12.2018	Vorjahr
Investitionen (netto)	TEUR	3.273	2.553
von Abschreibungen	%	99,10	78,70
Eigenkapital	TEUR	14.916	14.994
Eigenkapitalquote	%	18,0	18,1
Deckungsgrad			
(Deckung langfristiges Vermögen durch langfristige Mittel)	%	96,50	96,30

Die wesentlichen Zugänge beim Sachanlagevermögen betreffen die Maßnahmen aus der Umsetzung der EKVO, Erschließungsmaßnahmen in den Mitgliedskommunen, Umsetzung Energieeffizienzgutachten sowie Beseitigung von Kleineinleiter-Anschlüssen mit insgesamt 3.192 TEUR.

Der Ausweis des Anlagevermögens zeigt folgende Entwicklung:

	<u>TEUR</u>	<u>TEUR</u>
Stand 01.01.2018	82.039	
Anlagenzugänge	<u>3.273</u>	85.312
Abschreibungen 2018		3.304
Anlagenabgänge		<u>41</u>
Stand 31.12.2018		<u>81.967</u>

Forderungen gegen Mitgliedsgemeinden bestehen zum 31.12.2018 in Höhe von 38 TEUR. Forderungen aus Landeszuweisungen sind zum 31.12.2018 mit einem Betrag von 89 TEUR bilanziert.

Die Veränderung des **Eigenkapitals** ergibt sich wie folgt:

	<u>TEUR</u>
Stand 31. Dezember 2017.....	14.994
Jahresverlust 2018.....	<u>78</u>
Stand 31. Dezember 2018.....	<u>14.916</u>

Die **Rückstellungen** betreffen die Kosten für die Prüfung des Jahresabschlusses und Zeitgut-haben.

Die **Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten** entwickelten sich in 2018 wie folgt:

	<u>TEUR</u>	<u>TEUR</u>
Stand 31. Dezember 2017.....		57.744
Kreditaufnahme 2018.....	3.000	
Tilgung 2018.....	<u>2.583</u>	<u>+417</u>
Stand 31. Dezember 2018.....		<u>58.161</u>

Die **Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung** sind sämtlich kurzfristig fällig.

Die **Verbindlichkeiten gegenüber Mitgliedskommunen** betreffen die noch nicht beglichenen Kaufpreistraten aus der Übertragung der Abwasseranlagen der Mitgliedskommunen mit insge-samt 6.678 TEUR.

C. Darstellung der voraussichtlichen Entwicklung

I. Darstellung der voraussichtlichen Entwicklung

Zunächst soll sich die weitere Entwicklung in den nächsten Geschäftsjahren an der Verbandsaufgabe orientieren. Insbesondere sind die Baumaßnahmen im Rahmen der Durchführung der Eigenkontrollverordnung weiter voranzutreiben, um die Abwasseranlagen im Verbandsgebiet den technischen Anforderungen anzupassen und zu unterhalten. In den Jahren ab 2018 wird die Umsetzung der EKVO *neu* (Untersuchung und Kontrolle der Zuleitungskanäle) im Rahmen der Durchführung von Infrastrukturmaßnahmen, weiter abgearbeitet. Darüber hinaus steht die Abarbeitung des Energieeffizienzgutachtens weiter im Fokus. Investitionsmaßnahmen zur Phosphatelimination und Änderung der Schlammpressung in technischer Hinsicht stehen an bzw. sind schon durchgeführt. Ein Projekt zur Sanierung des Faulturms befindet sich in der Planungsphase. Die Schaffung von Verwaltungsräumen wird in 2019 ihren Abschluss finden. Besonderes Augenmerk ist in den nächsten Jahren auf die Instandhaltung der Abwasseranlagen in Wasserschutz-zonen zu richten. Es gilt, das Gefahrenpotential durch Exfiltration in den betroffenen Bereichen zu minimieren. Neben den originären EKVO-Maßnahmen sind weiterhin auch Investitionen im Rahmen der abwassertechnischen Erschließung von Baugebieten in den Mitgliedskommunen zu tätigen. Die Aufträge hierfür erhält der Abwasserverband von der betreffenden Mitgliedskommune im Rahmen deren Bauleitplanung.

Die im Zeitraum bis 2022 anstehenden Investitionsmaßnahmen sind im Investitionsprogramm entsprechend verankert. Die Einzelmaßnahmen, insbesondere im Rahmen der Umsetzung der Eigenkontrollverordnung, sind notwendig und mit der betreffenden Mitgliedskommune abgestimmt. Bei den Planungen steht die Umsetzung der Verbandsaufgabe und der gesetzlichen Vorschriften im Vordergrund. Dennoch muss weiter an der zeitlichen Entzerrung des Investitionsprogramms gearbeitet werden. Dies deshalb, weil die daraus resultierenden Zinsmehrbelastungen aus den Kreditaufnahmen den Spielraum im operativen Geschäft zusätzlich belasten. Auch das Risiko einer Zinssteigerung muss in den kommenden Jahren Beachtung finden.

Durch die geplante Auflösung der Ergebnissrücklage aus vergangenen Wirtschaftsjahren ist im Erfolgsplan ab 2021 ein negatives Ergebnis ausgewiesen. Dabei bleibt die Verbandsumlage bis einschließlich 2021 stabil bei 6,9 Mio. EUR, wobei bis 2022 mit einem leichten Anstieg auf 7,00 Mio. EUR zu rechnen ist. Der Erfolgsplan der Jahre 2021 und 2022 ist mit einem Verlust in Höhe von 90 TEUR bzw. 100 TEUR geplant. Die Verluste sollen auch in diesen Wirtschaftsjahren mit der vorhandenen Ergebnissrücklage finanziert werden. Die Auswirkungen aus der optischen Untersuchung der Zuleitungskanäle spiegeln sich finanziell nicht im Erfolgsplan wider. Als Vorkosten der jeweiligen Infrastrukturmaßnahme wird die Belastung über einen Zeitraum von ca. 30 Jahren verteilt (Laufzeit Darlehen). In den Wirtschaftsplanen 2019- 2022 sind die finanziellen Auswirkungen der Übernahme der kommunalen Abwasseranlagen der Mitgliedskommunen dargestellt. Hiervon ausgehend wird die Verbandsumlage nach betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten nach dem Verursachungsprinzip errechnet.

Die Entwicklung bis zum Jahr 2022 zeigt, dass die Tilgungsleistungen für die bestehenden und zu erwartenden längerfristigen Bankverbindlichkeiten durch die Abschreibungen finanziert werden können. Die Kreditfinanzierung liegt in den Jahren 2020–2022 bei einem Wert von 100%. Es kommt zu einer Verminderung der Darlehensaufnahme.

II. Ergebnisprognose für das Geschäftsjahr 2019

Die Verbandsversammlung des Abwasserverbandes "Oberes Weschnitztal" hat in ihrer Sitzung am 29.11.2018 den Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2019 festgestellt.

Der Erfolgsplan sieht Erträge von 7.282.000 EUR und Aufwendungen in Höhe von 7.282.000 EUR vor. Der Erfolgsplan ist planerisch ausgeglichen.

Der Vermögensplan ist in Einzahlungen und Auszahlungen mit je 6.176.000 EUR ausgeglichen.

Im Erfolgsplan sind alle, zum Zeitpunkt der Aufstellung, bekannten Erträge und Aufwendungen berücksichtigt. Die festgesetzte Verbandsumlage reicht aus, um die Aufwendungen abzudecken. Neben den laufenden Aufwendungen sind auch diejenigen Aufwendungen berücksichtigt, die sich aus der Investitionstätigkeit im Wirtschaftsjahr 2019 ergeben werden.

D. Chancen und Risiken der voraussichtlichen Entwicklung

Zum jetzigen Zeitpunkt können keine Risikopotentiale in der voraussichtlichen Entwicklung festgestellt werden. Dies trifft insbesondere auf das, beim Abwasserverband, installierte Kreditmanagement zu. Sämtliche Kreditverbindlichkeiten sind längerfristig, zum Teil auf die Restlaufzeit, festgeschrieben. Insoweit sind die sich hieraus ergebenden Zins- und Tilgungsverpflichtungen bekannt.

Für den Bereich der Investitionstätigkeit ist festzustellen, dass zurzeit keine nennenswerten Preiserhöhungen zu verzeichnen sind.

Risiken im operativen Teil werden zum jetzigen Zeitpunkt nicht gesehen, da die notwendigen größeren Fremdleistungsverträge langfristig abgeschlossen und somit kalkulierbar sind. Das Risiko von in Zukunft evtl. steigenden Energiepreisen wurde durch die Installation und Inbetriebnahme der Faulgasverstromungsanlage auf das derzeit kalkulierbare Niveau reduziert.

E. Sonstige Angaben

I. Risikomanagementziele und Finanzinstrumente

Im Bereich der Aufwendungen des Erfolgsplanes soll durch unterjährige Controlling-Berichte die Einhaltung des Planes sichergestellt werden.

Hinsichtlich der geplanten Investitionen soll weiterhin versucht werden Komplementärmittel des Landes Hessen zu erhalten. Die geplanten Bauinvestitionen sind so vorzubereiten, dass diese zeitnah und ohne Zeitdruck abgewickelt werden können. Hierzu gehört insbesondere die Überwachung der Ingenieurleistungen, damit die notwendigen Ausschreibungen (VOB, VOL) exakt vorgenommen werden, um kostenintensive Nachträge vermeiden zu können. Im Bereich des Kreditmanagements ist darauf zu achten, dass die notwendigen Kreditmittel längerfristig festgeschrieben werden können, um auch für die zukünftigen Wirtschaftspläne in der Lage zu sein, ordnungsgemäße Planungen vorzulegen, die die weitere Tätigkeit des Verbandes sicherstellen können.

II: Forschung und Entwicklung

Entfällt

III. Zweigniederlassungen

Der Abwasserverband " Oberes Weschnitztal " unterhält keine Zweigniederlassungen.

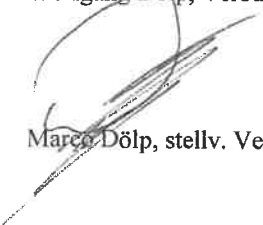
Mörlenbach, den 17.04.2019



Jens Helmstädter, Vorstandsvorsteher



Wolfgang Dölp, Verbandsgeschäftsführer



Marco Dölp, stellv. Verbandsgeschäftsführer