



Wirtschaftsplan

2021

Mitgliedskommunen:
Stadt Lindenfels
Gemeinde Fürth
Gemeinde Rimbach
Gemeinde Mörlenbach

Abwasserverband " Oberes Weschnitztal "

Wirtschaftsplan 2021

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Vorbericht zum Wirtschaftsplan	3
Aufteilung der Verbandsumlage Wirtschaftsjahr 2021.....	11
Erfolgsplan 2021.....	13
Vermögensplan 2021.....	21
Finanzplan für den Planungszeitraum 2020- 2024.....	31
Investitionsprogramm für den Planungszeitraum 2020- 2024.....	37
Stellenübersicht.....	43
Feststellungsvermerk.....	45
<u>Anlagen zum Wirtschaftsplan:</u>	47
Schlussbilanz zum 31.12.2019.....	49
Erläuterungsbericht zum Jahresabschluss 2019.....	55
Lagebericht Geschäftsjahr 2019.....	63

Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2021

Wirtschaftsplan des Abwasserverbandes " Oberes Weschnitztal"
für das Wirtschaftsjahr
2 0 2 1

Vorbericht:

Wirtschaftsjahr 2019:

Die Verbandsversammlung hat in ihrer Sitzung am 29.11.2018 den Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2019 festgesetzt.

Der Erfolgsplan weist Erträge in Höhe von 7.282.000 EUR und Aufwendungen in Höhe von 7.282.000 EUR aus. Das Ergebnis ist ausgeglichen.

Der Vermögensplan 2019 ist in Einzahlungen und Auszahlungen mit 6.176.000 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 2019 erzielt werden:

Erfolgsplan:

Erträge aus:	Plan EUR	Fibu EUR	Veränderung EUR
Umsatzerlöse	6.900.000,00	6.907.336,19	7.336,19
Auflösung Ertragszuschüsse	231.760,00	231.711,42	-48,58
Ertrag aus aktivierten Eigenleistungen	150.000,00	172.908,01	22.908,01
Sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00
Zinseinnahmen	240,00	23,56	-216,44
Verlust	0,00	8.958,00	8.958,00
Gesamtsumme der Erträge	7.282.000,00	7.311.979,18	38.937,18

Aufwendungen für:	Plan EUR	Fibu EUR	Veränderung EUR
Materialaufwand	821.000,00	974.209,23	153.209,23
Personalaufwand	659.880,00	696.522,51	36.642,51
Abschreibungen	3.282.000,00	3.320.479,32	38.479,32
Sonstige betriebliche Aufwendungen	633.620,00	595.587,55	-38.032,45
Zinsausgaben	1.854.500,00	1.703.134,96	-151.365,04
Sonstige Steuern	31.000,00	31.003,61	3,61
Gewinn	0,00	0,00	0,00
Gesamtsumme der Aufwendungen	7.282.000,00	7.320.937,18	38.937,18

Vermögensplan:

Deckungsmittel:	Plan EUR	Fibu EUR	Veränderung EUR
Entnahme Gewinnrücklage	0,00	0,00	0,00
Abschreibungen	3.282.000,00	3.320.479,33	38.479,33
Ertragszuschüsse	0,00	25.934,20	25.934,20
Rückflüsse gewährte Darlehen	0,00	494,01	494,01
Kreditaufnahmen	2.894.000,00	3.788.000,00	894.000,00
Jahresergebnis Erfolgsplan (Gewinn)	0,00	0,00	0,00
Abbau der flüssigen Mittel	0,00	0,00	0,00
Summe der Deckungsmittel	6.176.000,00	7.134.907,54	958.907,54

Ausgaben:	Plan EUR	Fibu EUR	Veränderung EUR
Sachanlagen und Anlagenwerte (Investitionen)	795.000,00	2.569.990,04	1.774.990,04
Sachanlagen Vorteile Verbandsgemeinden	2.195.000,00	907.054,12	-1.287.945,88
Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00
Anlagen im Bau	0,00	-588.384,44	-588.384,44
Tilgung	2.959.000,00	3.020.304,98	61.304,98
Auflösung der Ertragszuschüsse	227.000,00	231.711,42	4.711,42
Jahresergebnis Erfolgsplan (Verlust)	0,00	8.958,00	8.958,00
Erhöhung der flüssigen Mittel	0,00	985.273,42	985.273,42
Summe der Ausgaben im Vermögensplan	6.176.000,00	7.134.907,54	958.907,54

Detailerläuterungen zum Erfolgs- und Vermögensplan des Wirtschaftsjahres 2019 ergeben sich aus dem Erläuterungs- und Lagebericht, welcher dem Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2019 als Anlage beigelegt ist.

Die, durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Schüllermann u. Partner AG, geprüfte Schlussbilanz zum 31.12.2019 ist in Aktiva und Passiva mit 83.795.313,62 EUR ausgeglichen. Das Anlagevermögen beträgt hiervon 82.711.899,50 EUR.

Der Verbandsversammlung wird in ihrer nächsten Sitzung vorgeschlagen, den Bilanzverlust des Wirtschaftsjahres 2019 in Höhe von 8.958,00 EUR, auf neue Rechnung vorzutragen. Somit beträgt das Eigenkapital des Abwasserverbandes zum 31.12.2019 **14.906.952,89 EUR**, was einer Eigenkapitalquote von **17,79 %** entspricht.

Die Kreditverbindlichkeiten zum 31.12.2019 betragen insgesamt **65.352.327,60 EUR**, was gemessen am Anlagevermögen einer Fremdfinanzierungsquote von **79,01 %** entspricht.

Wirtschaftsplan 2020:

Die Verbandsversammlung hat in ihrer Sitzung am 02.Dezember 2019 den Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2020 festgesetzt.

Der Erfolgsplan sieht Erträge in Höhe von 7.311.000 EUR und Aufwendungen in Höhe von 7.311.000 EUR vor. Der Vermögensplan ist in Einnahmen und Ausgaben mit 7.130.000 EUR ausgeglichen festgesetzt.

Zur Finanzierung von Ausgaben im Vermögensplan sind Kredite mit einem Gesamtbetrag von 3.600.000 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 2020 wurde nicht beschlossen.

Wirtschaftsplan 2021:

Erfolgsplan:

Die Erträge und Aufwendungen im Erfolgsplan 2021 sind nach den derzeitigen Erkenntnissen und aus dem vorläufigen Ergebnis der Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2020 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 7.297.000 EUR vor. Der Gewinn 2021 beträgt demnach 0 EUR. Die Verringerung der Aufwendungen gegenüber den Festsetzungen im Wirtschaftsplan 2020 beträgt 14.000 EUR oder 0,19 %.

Eine Erhöhung der Verbandsumlage gegenüber dem Wirtschaftsjahr 2020 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 7.077.000 EUR vor. Die Verringerung des Volumens im Vermögensplan 2021 gegenüber dem Vermögensplan 2020 beträgt 53.000 EUR oder 0,74%.

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) der Verbandskläranlage vorgesehen. Das Investitionsvolumen beträgt insgesamt 3.660.000 EUR.

Diese Investitionen sollen mit einer Kreditaufnahme von 3.660.000 EUR finanziert werden. Die Fremdfinanzierungsquote beträgt 100%.

Bei plangerechter Abwicklung des Vermögensplans 2021 wird sich der Gesamtschuldenstand des Verbandes incl. der internen Darlehen aus der Übernahme der kommunalen Abwasseranlagen auf ca. 65,23 Millionen EUR belaufen. Gemessen am voraussichtlichen Buchwertbestand des Anlagevermögens zum 31.12.2021 in Höhe von **83,20 Millionen EUR**, beträgt die Fremdfinanzierungsquote **78,40 %**.

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

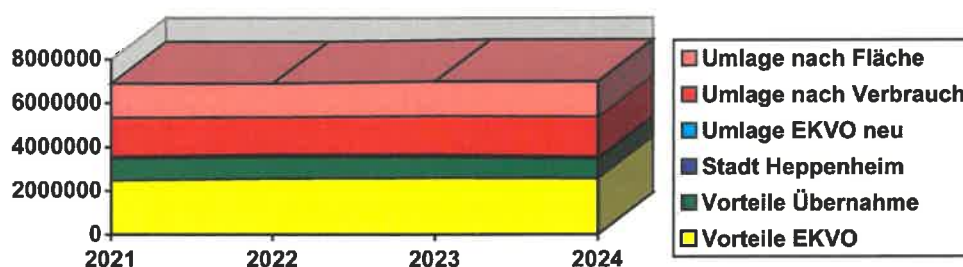
Finanzplan 2020- 2024:

Erfolgsplan:

Die Finanzplanung im Bereich des Erfolgsplans für den Planungszeitraum 2020-2024 sieht für die Planjahre 2023- 2024 Verluste von insgesamt 140.000 EUR vor. Zunächst ist vorgesehen diese Verluste durch die Gewinnrücklage aus dem Wirtschaftsjahr 2015 in Höhe von 281.995,34 EUR aufzufangen.

Die Verbandsumlage steigt bis in das Jahr 2024, nach den Berechnungen im Finanzplan, auf insgesamt 7.000.000 EUR an.

Wie sich die Verbandsumlage, auf die einzelnen Elemente der Berechnung, von 2021- 2024 verteilt soll folgende Grafik verdeutlichen:



Die Aufwendungen steigen im gleichen Zeitraum um 125.000 EUR auf insgesamt 7.422.000 EUR an.

Ursächlich hierfür ist, neben allgemeinen Kostensteigerungen im Sach- und Personalaufwand, die Erhöhung der Abschreibungen aufgrund durchgeführter Investitionen, sowie die Erhöhung der Stromkosten aufgrund steigender staatlicher Abgaben und Beschaffungspreise. Ab dem Jahr 2024 muss ein Betrag von 130.000 EUR für die Abwasserabgabe bereitgestellt werden. Derzeit kann die Abwasserabgabe mit entsprechenden Investitionsmaßnahmen betragsmäßig verrechnet werden.

Die Umsetzung der Eigenkontrollverordnung neu (EKVO neu) ist nach wie vor ausgesetzt. Hinsichtlich der weiteren strategischen Überlegungen wurde dem Vorstand 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 größtenteils umgesetzt. Die Erhöhung der Stromkosten muss gedeckelt werden. Die Geschäftsleitung befindet sich hier im ständigen Dialog mit dem Stromzulieferer „entega, Darmstadt“.

Vermögensplan:

Der vorliegende Finanzplan für den Planungszeitraum 2020- 2024 für den Teil des Vermögensplanes sieht neben den Investitionen für das Wirtschaftsjahr 2021 weitere Investitionen für die Jahre 2022- 2024 in einer Größenordnung von **3,30 Millionen EUR** vor, die mit weiteren Kreditaufnahmen von **3,30 Millionen EUR** finanziert werden sollen. Die Kreditfinanzierung der Jahre 2022- 2024 liegt bei 100%. Die Tilgungsleistungen der Planjahre 2022- 2024 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 2020- 2024:

Im Investitionsprogramm für den Planungszeitraum 2020- 2024 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 2021 enthält weiterhin 9 Stellen. Im Bereich technische Betriebsleitung „Netze und Bauwerke“ wurde plangemäß im Wirtschaftsjahr 2020 eine weitere Arbeitskraft eingestellt, da die immer höher werdenden gesetzlichen und betrieblichen Anforderungen (Kontrolle Bauwerke, Rattenbekämpfung, Pflege Spülplan) mit dem bestehenden Personalstamm nicht mehr abgedeckt werden konnten. Der Tätigkeitsbereich dieser Arbeitskraft rechtfertigt die Anpassung der Vergütung von TVöD VKA 5 auf TVöD VKA 7 und liegt damit auf dem Niveau vergleichbarer Angestellten im technischen Bereich.

Persönliche Bemerkungen:



**Aufteilung der Verbandsumlage
Wirtschaftsjahr
2 0 2 1**

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				
Lindenfels	352.503,83	78.932,00	5.845,09	25.000,00	-2.479,83	0,00	222.493,13	204.807,79	887.102,01
Fürth	699.898,46	181.874,00	97.703,40	45.000,00	-25.410,97	0,00	558.219,38	499.414,17	2.056.698,44
Rimbach	728.632,47	229.706,00	135.945,00	30.000,00	-101.590,68	0,00	431.489,26	406.143,47	1.860.325,52
Mörlenbach	686.017,88	189.012,27	83.144,47	40.000,00	-11.499,87	0,00	549.876,76	460.264,81	1.996.816,33
Absteinach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.057,70	0,00	9.057,70
Heppenheim	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00	0,00	0,00	90.000,00
	2.467.052,64	679.524,27	322.637,96	140.000,00	-140.981,35	1.001.180,88	1.771.136,23	1.570.630,25	6.900.000,00

	Abwasser- einleitung 2019	Flächen qm 2019	Umlage		Umlage Fläche 47%
			Verbrauch 53%		
Lindenfels	168.951	546.273			
Fürth	423.886	1.332.061	1.771.136,23		1.570.630,25
Rimbach	327.653	1.083.285			
Mörlenbach	417.551	1.227.640			
Absteinach	6.878	0			
	1.344.919	4.189.259			

Erfolgsplan 2021

Abwasserverband "Oberes Weschnitztal"
Erfolgsplan

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Planansatz Wirtschaftsjahr 2021		Planansatz Wirtschaftsjahr 2020		Ergebnis Wirtschaftsjahr 2019	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.	Umsatzerlöse	6.900.000		6.900.000		6.907.336,19	
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0		0		0,00	
3.	andere aktivierte Eigenleistungen	160.000		175.000		172.908,01	
4.	sonst. betriebl. Erträge und Auflösungen von Sonderposten mit Rücklageanteil	236.960	7.296.960	235.760	7.310.760	231.711,42	7.311.955,62
5.	Materialaufwand:						
a.)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	412.000		372.000		441.982,69	
b.)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	480.000		470.000		532.226,54	974.209,23
6.	Personalaufwand:						
a.)	Löhne und Gehälter	482.000		442.000		463.784,36	
b.)	soziale Abgaben u. Aufwendungen f. Altersv. u. f. Unterstützung davon f. Altersversorgung	244.880	726.880	232.880		232.738,15	696.522,51
7.	Abschreibungen:						
a.)	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen						
b.)	davon nach §253 Abs.2 Satz 3 HGB	3.417.000		3.356.000		3.320.479,32	
	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	3.417.000	0		0,00	3.320.479,32
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	603.620		648.120		595.587,55	
	davon Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil	0	5.639.500	0		0,00	5.586.798,61
9.	Erträge aus Beteiligungen davon aus verbundenen Unternehmen	40		40		22,09	
		0	40	0			22,09
10.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermög. aus verbundenen Unternehmen						
		0		0		0,00	
11.	sonst. Zinsen und ähnliche Erträge davon aus verbundenen Unternehmen	0	40	200	240	1,47	23,56

Abwasserverband "Oberes Weschnitztal"
Erfolgsplan

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Planansatz Wirtschaftsjahr 2021		Planansatz Wirtschaftsjahr 2020		Ergebnis Wirtschaftsjahr 2019	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
12.	Abschreibungen auf Finanzanlagen u. auf Wertpapiere des Umlaufvermögens						
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen <i>davon an verbundenen Unternehmen</i>	1.623.500 0	0 1.623.500	1.759.000 0	0 1.759.000	1.703.134,96 0,00	0,00 1.703.134,96
14.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit						22.045,61
15.	Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs- und Teilgewinnabführungsverträgen		0		0		0,00
16.	Aufwendungen aus Verlustübernahme		0		0		0,00
17.	außerordentliche Erträge		0		0		0,00
18.	außerordentliche Aufwendungen		0		0		0,00
19.	außerordentliches Ergebnis						0,00
20.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		0		0		
21.	Sonstige Steuern u. Abgaben	34.000		31.000		31.003,61	
22.	Jahresgewinn/Jahresverlust						-8.958,00

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 2020	EUR	EUR	EUR
b)	auf neue Rechnung vorzutragen	0	0	8.958,00
c)	zu tilgen aus Entnahme Gewinnrücklage	0	0	0,00

Abwasserverband "Oberes Weschnitztal"

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2021

Lfd. Nr.	Bezeichnung im Erfolgsplan:	Konto Fibu	Bezeichnung Konto in Fibu:	Ansatz 2021 EUR	Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2019 EUR
1.	Umsatzerlöse	S 820000	Erlöse aus Verbandsumlage	6.900.000	6.900.000	6.907.336,19
3.	Aktiviertete Eigenleistungen	S 830000	Erlöse aus aktivierten Eigenleistungen	160.000	175.000	172.908,01
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 Summe lfd. Nr. 4	233.000 0 0 3.960 236.960	232.000 0 0 3.760 235.760	231.711,42 0,00 0,00 0,00 231.711,42
5.	Materialaufwand: a) Aufwendungen für Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe	S 300000 S 320000 S 309000	Laborkosten Reagenzien u.a. Verbrauchsmittel wie Kalk, Eisen III u.a. Strombezug KLA, RÜB' s	7.000 170.000 235.000	7.000 175.000 190.000	7.672,83 189.046,52 245.263,34
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	S 310000	Beseitigung Klärschlamm u. Rechengut Summe lfd. Nr. 5	412.000 480.000 892.000	372.000 470.000 842.000	441.982,69 532.226,54 974.209,23
6.	Personalaufwand: a) Löhne u. Gehälter	S 410000 S 411000 S 412000 S 417000 S 419000 S 419900	Sitzungsgelder Gehälter Betriebspersonal Gehälter Geschäftsführung Vermögenswirksame Leistungen Aushilfslöhne Lohn-u. Kirchensteuer, SOLI	0 290.000 78.000 2.000 5.000 107.000 482.000	0 265.000 75.000 2.000 5.000 95.000 442.000	0,00 288.179,56 61.560,15 1.406,08 6.125,30 106.513,27 463.784,36

Lfd. Nr.	Bezeichnung im Erfolgsplan:	Konto Fibu	Bezeichnung Konto in Fibu:	Ansatz 2021 EUR	Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2019 EUR
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen	S 413000	Gesetzlich soziale Aufwendungen	195.000	185.000	184.975,48
		S 413800	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	880	880	0,00
		S 416000	Beiträge Versorgungskasse	44.000	42.000	43.172,40
		S 416900	Beihilfen	0	0	0,00
		S 416500	Aufwendungen für Altersversorgung	5.000	5.000	4.590,27
				244.880	232.880	232.738,15
			Summe lfd. Nr. 6	726.880	674.880	696.522,51
7.	Abschreibungen auf Anlagevermögen, Vorträge Verbandsgemeinden, Übernahme kommunale Anlagen	S 483000	Abschreibungen auf Sachanlagen	1.251.000	1.230.000	1.200.233,62
		S 484000	Außerplanm. Afa auf Sachanlagen	0	0	0,00
		S 487999	AFA Vorträge Verbandsgemeinden alt 2007	465.000	465.000	469.249,76
		S 487000	AFA Anlagen Gemeinde Fürth	447.000	443.000	447.940
		S 487002	AFA Anlagen Gemeinde Mörlenbach	474.000	468.000	463.931
		S 487003	AFA Anlagen Gemeinde Rimbach	573.000	543.000	537.310
		S 487004	AFA Anlagen Stadt Lindenfels	207.000	209.000	201.815
			Summe lfd. Nr. 7	3.417.000	3.356.000	3.320.479,32
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	S 420000	Raumkosten	500	500	0,00
		S 423000	Heizung	30.000	39.000	39.220,92
		S 436000	Versicherungen	22.000	16.000	21.115,80
		S 438000	Beiträge	5.000	5.000	4.687,65
		S 439000	Abwasserabgabe	6.000	6.000	1.789,50
		S 480000	Reparaturen Maschinen, Wartung	110.000	130.000	145.015,13
		S 480500	Unterhaltung Kläranlage, Kanäle, RÜB's	170.000	190.000	186.427,09
		S 450000	Fahrzeugkosten- Treibstoffe	15.000	15.000	13.623,88
		S 452000	Kfz. Versicherungen	9.000	6.000	4.730,31
		S 454000	Kfz. Reparaturen	6.000	6.000	6.954,95
		S 481500	Kaufleasing	25.000	25.000	17.158,77
		S 460000	Dienstleistungen	1.500	3.000	2.258,64
		S 464000	Verfüugungsmittel	360	360	0,00
		S 465000	Bewertungskosten	500	500	1.000,23
		S 481000	Hard- und Softwarepflege	15.000	15.000	14.973,13
		S 490000	Sonstige Aufwendungen	1.200	1.500	944,79

Lfd. Nr.	Bezeichnung im Erfolgsplan:	Konto Fibu	Bezeichnung Konto in Fibu:	Ansatz 2021 EUR	Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2019 EUR
9. + 11.	Zinseinnahmen u. sonstige Erträge	S 490100	Budget Gemeinde Fürth	45.000	55.000	32.061,92
		S 490200	Budget Gemeinde Mörlenbach	40.000	40.000	16.170,72
		S 490300	Budget Gemeinde Rimbach	30.000	30.000	21.470,59
		S 490400	Budget Stadt Lindenfels	25.000	25.000	24.933,05
		S 490500	Berufskleidung Reinigung	3.000	3.260	2.923,24
		S 410000	Sitzungsgelder	500	500	173,25
		S 491000	Porto	60	0	23,50
		S 492000	Telefon	7.000	6.000	6.682,34
		S 493000	Geschäftsausgaben	7.000	7.000	4.808,01
		S 494000	Bücher und Zeitschriften	2.500	2.500	1.763,49
		S 494500	Fortbildungskosten	3.000	1.000	4.249,10
		S 495000	Rechts- u. Beratungskosten; Gutachten	1.500	1.000	618,80
		S 495500	Kosten Lohnbuchhaltung	1.000	1.000	1.049,02
		S 495700	Abschluss- u. Prüfungskosten	7.000	6.000	6.603,18
		S 497000	Nebenkosten Geldverkehr	0	0	0,00
		S 498500	Werkzeuge, Kleingeräte	14.000	11.000	12.156,55
		S 232000	Verluste a. Abgang v. Geg. d. AV	0	0	0,00
			Summe lfd. Nr. 8	603.620	648.120	595.587,55
13.	Zinsausgaben u. ähnl. Aufwendungen	S 265000	Zinserträge Arbeitgeberdarlehen	0	200	1,47
		S 265900	Zinserträge aus Geldanlagen	0	0	0,00
		S 260000	Erträge aus Beteiligungen	40	40	22,09
			Summe lfd. Nr. 9 + 11	40	240	23,56
		S 211000	Zinsen für Kassenkredit/Guthaben	24.000	15.000	23.730,84
		S 214000	Bereitstellungszinsen	0	0	0,00
		S 210900	Zinsen internes Darlehen Fürth	97.700	100.800	104.087,44
		S 210901	Zinsen internes Darlehen Mörlenbach	83.100	85.800	87.794,53
		S 210902	Zinsen internes Darlehen Rimbach	135.900	142.000	147.683,00
		S 210903	Zinsen Darlehensübernahme St. Lindenfels	5.800	7.400	8.699,69
		S 212000	Zinsen langfristige Verbindlichkeiten	1.277.000	1.408.000	1.331.139,46
			Summe lfd. Nr. 10	1.623.500	1.759.000	1.703.134,96

Lfd. Nr.	Bezeichnung im Erfolgsplan:	Konto Fibu	Bezeichnung Konto in Fibu:	Ansatz 2021 EUR	Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2019 EUR
21.	Sonstige Steuern und Abgaben	S 451000 S 427000	Kfz. Steuern Abgaben für Betriebsgrundstücke Summe lfd. Nr. 13	1.000 33.000 34.000	1.000 30.000 31.000	962,15 30.041,46 31.003,61
			Summe der Erträge:	7.297.000	7.311.000	7.311.979,18
			Summe der Aufwendungen:	7.297.000	7.311.000	7.320.937,18
			Jahresgewinn / - Verlust:	0	0	-8.958,00

Persönliche Bemerkungen:



Vermögensplan 2021

Vermögensplan gesamt

A) Einnahmen

Deckungsmittel (Mittelherkunft)		Ansatz 2021	Ansatz 2020	2019
lfd.Nr.	Bezeichnung	EUR	EUR	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	25.934,20
5.	Abschreibungen und Anlagenabgänge	3.417.000	3.356.000	3.320.479,33
6.	Vom Anschaffungswert abzusetzende Kapitalzuschüsse	0	0	0,00
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	494,01
10.	Ergebnis Gewinn- und Verlustrechnung (Gewinn)	3.660.000	3.600.000	3.788.000,00
11.	Abbau der flüssigen Mittel	0	174.000	0,00
12.	Deckungsmittel des Vermögensplans insgesamt	7.077.000	7.130.000	7.134.907,54

B) Ausgaben

(Mittelverwendung)

Deckungsmittel (Mittelherkunft)		Ansatz 2021	Ansatz 2020	2019
lfd.Nr.	Bezeichnung	Plan	VE	EUR
1.	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	3.660.000	0	3.477.044,16
1.a	davon gemeinsame Anlagen	795.000	0	2.569.990,04
1.a.	davon Anlagen im Bau	0	0	-588.384,44
1.b	davon Vorteile der Verbandsmitglieder	2.865.000	0	907.054,12
1.c	davon aus Übernahme kommunale Anlagen	0	0	0,00
2.	Finanzanlagen- Gewährung von Darlehen	0	0	0,00
3.	Tilgung a) von Krediten; b) Umschuldung interne Darlehen	3.169.000	0	3.020.304,98
4.	Rückzahlung von Stammkapital	233.000	0	0,00
5.	Auflösung Sonderposten	0	232.000	231.711,42
6.	Bestandsveränderung aktivierte Eigenleistung	0	0	0,00
7.	Ergebnis Gewinn- und Verlustrechnung (Verlust)	15.000	0	8.958,00
8.	Erhöhung der flüssigen Mittel	0	0	985.273,42
9.	Ausgaben/ Verpflichtungsermächtigungen des Vermögensplans insgesamt	7.077.000	0	7.134.907,54

Abwasserverband " Oberes Weschnitztal "

Erläuterungen zum Vermögensplan 2021

A) Einnahmen (Mittelherkunft)

Lfd. Nr.	Bezeichnung im Vermögensplan:	Konto Fibu	Bezeichnung Konto Fibu:	Ansatz 2021 EUR	Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2019 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 (Gegenbuchung Konto S 483000 und S 484000 im Erfolgsplan)	1.251.000	1.230.000	1.200.233,62
		S 051000	Vorteile Verbandsgemeinden alt bis 2007 (Gegenbuchung Konto S 487000 im Erfolgsplan)	465.000	465.000	469.249,76
		S 051001	Afa kommunale Anlagen	1.701.000	1.661.000	1.650.995,95
		S 005000	Anlagenabgang Grundstücke	0	0	0,00
			Summe lfd. Nr. 5	3.417.000	3.356.000	3.320.479,33

Lfd. Nr.	Bezeichnung im Vermögensplan:	Konto Fibu	Bezeichnung Konto Fibu:	Ansatz 2021 EUR	Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2019 EUR
6.	Vom Anschaffungswert abzusetzende Ertragszuschüsse	S 093000	Ertragszuschüsse	0	0	25.934,20
8.	Rückflüsse aus gewährten Darlehen	S 055000	Rückzahlung Arbeitgeberdarlehen	0	0	494,01
9.	Kreditaufnahmen incl. Umschuldung	S 065000 S 065005	Kreditmarkt Umschuldung internes Darlehen Übernahme	3.660.000 0	3.600.000 0	3.788.000,00 0,00
				3.660.000	3.600.000	3.788.000,00
10.	Jahresgewinn			0	0	0,00
11.	Abbau der flüssigen Mittel			0	174.000	0,00
12.	Deckungsmittel des Vermögensplanes insgesamt:			7.077.000	7.130.000	7.134.907,54

B) Ausgaben (Mittelverwendung)

Lfd. Nr.	Bezeichnung im Vermögensplan:	Konto Fibu	Bezeichnung Konto Fibu:	Ansatz 2021 EUR	Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2019 EUR
1.a.	Sachanlagen und immaterielle Anlagenwerte (Investitionen)					
		S 005000	Grundstücke	0	0	0,00
		S 002700	EDV- Software	0	0	0,00
		S 003000	EDV- Lizenzen	0	0	0,00
		S 008000	Gruppenkläranlage	0	0	0,00
			Außenanlage KLA/ Einzäunung	0	0	280.219,13
			Verwaltungsgebäude	0	0	717.908,02
			Grunderneuerung Belüftung Belebung	100.000	0	0,00
			Umbau Schlammentwässerung	0	0	859.492,97
			Verkleidung Treppenturm	150.000	0	0,00
			Verkleidung Faulturm	20.000	160.000	0,00
				270.000	160.000	1.857.620,12
		S 016000	Gruppensammler			
			Sanierungsmaßnahmen EKVO	75.000	75.000	81.357,31
			Inliner in Wasserschutzazonen	400.000	500.000	485.227,23
			Grunderneuerung OD OT Bonsweiher	0	0	0,00
			Planungskosten EKVO	0	0	0,00
			Untersuchungskosten EKVO neu	0	0	0,00
				475.000	575.000	566.584,54
		S 016500	Regenrückhaltebecken	0	0	0,00
		S 021000	Bewegliches Anlagevermögen	15.000	15.000	96.683,77
		S 024000	Maschinelle Anlagen	15.000	15.000	45.332,67
		S 032000	Fuhrpark	0	0	0,00
		S 040000	Betriebsausstattung	20.000	20.000	3.768,94
				795.000	785.000	2.569.990,04
		S 029000	Anlagen im Bau	0	0	-588.384,44

Lfd. Nr.	Bezeichnung im Vermögensplan:	Konto Fibu	Bezeichnung Konto Fibu:	Ansatz 2021 EUR	Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2019 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	152.558,43
			Anschluss Langklingenhof	50.000	0	0,00
			Kleinleiter Bettenbach	0	0	196.595,99
			Mumbacher Talstraße	100.000	0	0,00
			Schlesierstraße	0	0	19.355,30
			OT Bonsweiher, Berliner Strasse u.a.	0	300.000	0,00
			OT Weiher, Bahnhofstrasse 2. BA	0	0	0,00
			OT Weiher, Am Wasserwerk	0	0	0,00
			Altwaterstraße	200.000	0	0,00
			OT Weiher, Langenmorgenstrasse	0	0	0,00
			Adolf- Kolping. Straße	0	0	0,00
			Grabengasse	0	40.000	0,00
			Jahnstrasse	0	100.000	0,00
			OT Olle, Baugebiet FWGH	0	0	0,00
			St.- Wendelinusstrasse	0	50.000	27.104,04
			OT Bonsweiher, Laudenbacher Str.	0	30.000	0,00
			OT Vöckelsbach, Geisenbacher Weg	0	0	0,00
			Summe:	450.000	620.000	395.613,76

Lfd. Nr.	Bezeichnung im Vermögensplan:	Konto Fibu	Bezeichnung Konto Fibu:	Ansatz 2021 EUR	Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2019 EUR
1.b.	Sachanlagen Vorteile der Verbandsgemeinden	S 051200	Gemeinde Rimbach:			
			Rothenklingenweg	0	0	0,00
			OT Mittelechern, Siegfriedstraße	0	0	0,00
			Bismarckstraße	20.000	50.000	0,00
			Baugebiet am Krehberg	500.000	500.000	0,00
			Maßnahmen zur Grunderneuerung (EKVO)	100.000	100.000	152.590,51
			OT Zotzenbach, Schulstrasse/ Gartenstr.	0	0	0,00
			OT Lauten- Weschnitz, Ortsstr. EKVO	0	0	0,00
			Ernst- Ludwig-/Mozart Strasse EKVO	0	0	0,00
			OT Mittelechern, Auf der Rut	0	0	0,00
			In der Hohl	0	0	0,00
			B 38/ Ortsdurchfahrt	0	0	0,00
			Pestalozzistrasse	0	0	0,00
			OT Zotzenbach, Am Thasberg	0	0	0,00
			OT Zotzenbach, Bahnhofstraße	700.000	100.000	0,00
			Waldstraße	0	0	0,00
			Neumühlweg	0	0	36.402,19
			OT Mittelechern, Alzenauer Weg 2.BA	300.000	400.000	0,00
			Summe:	1.620.000	1.150.000	188.992,70

Lfd. Nr.	Bezeichnung im Vermögensplan:	Konto Fibu	Bezeichnung Konto Fibu:	Ansatz 2021 EUR	Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2019 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	2.638.000 531.000 3.169.000	2.768.000 530.000 3.298.000	2.492.522,66 527.782,32 3.020.304,98
5.	Auflösung Ertragszuschüsse	S 093000	Nicht aufgelöste Zuschüsse Gegenbuchung Konto S 273500 im Erfolgsplan	233.000	232.000	231.711,42
7.	Jahresverlust			0	0	8.958,00
8.	Erhöhung der flüssigen Mittel			15.000	0,00	985.273,42
9.	Ausgaben des Vermögensplanes insgesamt:			7.077.000	7.130.000	7.134.907,54

Finanzplan

Planungszeitraum

2020- 2024

- a) Übersicht über die Erträge und Aufwendungen**
- b) Übersicht über die Entwicklung der Auszahlungen und der Deckungsmittel**
- c) Entwicklung der Verbandsumlage 2022- 2024**

Finanzplan 2021

A. Übersicht über die Erträge und Aufwendungen im Erfolgsplan Zeitraum 2020 - 2024

lfd. Nr.:	Bezeichnung	Ansatz in TEUR			
		2020	2021	2022	2023
	Erträge				
1.	Verbandsumlage	6.900	6.900	6.900	7.000
	Erträge aus aktivierten Eigenleistungen	175	160	152	145
2.	Auflösung Ertragszuschüsse	232	233	233	220
3.	Sonstige betriebliche Erträge	4	4	4	4
4.	Zinseinnahmen und sonstige Erträge	0	0	0	0
	Summe der Erträge	7.311	7.297	7.289	7.369
					7.362
lfd. Nr.:	Bezeichnung	Ansatz in TEUR			
		2020	2021	2022	2023
	Aufwendungen				
5.	Materialaufwand	842	892	910	928
6.	Personalaufwand	675	727	742	756
7.	Abschreibungen- Verbandsanlagen	1.230	1.251	1.262	1.249
	- Vorteile Verbandsgemeinden alt	465	465	465	458
	- aus Übernahme Abwasseranlagen, EKVO	1.661	1.701	1.765	1.787
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	648	604	616	628
	davon Untersuchungskosten EKVO neu (Zuleitungskanäle)	0	0	0	0
	davon Budget Gemeinde Fürth	55	45	45	45
	davon Budget Gemeinde Mörlenbach	40	40	40	40
	davon Budget Gemeinde Rimbach	30	30	30	30
	davon Budget Stadt Lindenfels	25	25	25	25
9.	Zinsausgaben (inkl. Kassenkredit)	1.423	1.301	1.256	1.241
	Zinsausgaben aus Übernahme Abwasseranlagen	336	322	310	297
10.	Sonstige Steuern	31	34	34	34
	Summe Aufwendungen	7.311	7.297	7.359	7.379
	Jahresergebnis	0	0	-70	-10
					7.422
					-60

Finanzplan 2021

B. Übersicht über die Entwicklung der Auszahlungen und der Deckungsmittel des Vermögensplans im Zeitraum 2020-2024						
lfd. Nr.:	Bezeichnung	2020	2021	2022	2023	2024
	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	3.356	3.417	3.493	3.493	3.415
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	3.600	3.660	1.985	805	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	174	0	0	0	95
12.	Summe Deckungsmittel	7.130	7.077	5.478	4.298	4.015
lfd. Nr.:	Bezeichnung	2020	2021	2022	2023	2024
	Auszahlungen					
1.	Sachanlagen und immaterielle Anlagenwerte (Investitionen)	785	795	505	405	105
2.	Sachanlagen Vorteile Verbandsgemeinden	2.815	2.865	1.480	400	400
2.2	Sachanlagen aus Übernahme Abwasseranlagen	0	0	0	0	0
3.	Tilgung von Krediten, a) Kreditmarkt	2.768	2.638	2.608	2.655	2.750
3.1	b) Umschuldung	0	0	0	0	0
3.2	c) Internes Darlehen Übernahme Fürth	148	147	145	144	143
3.3	d) Internes Darlehen Übernahme Mörlenbach	92	94	97	99	102
3.4	e) Internes Darlehen Übernahme Rimmbach	231	230	227	218	202
3.5	f) Internes Darlehen Übernahme Lindenfels	59	60	62	64	39
4.	Auflösung der Ertragszuschüsse	232	233	233	220	214
5.	Jahresergebnis Erfolgsplan (Verlust)	0	0	70	10	60
6.	Erhöhung der flüssigen Mittel	0	15	51	83	0
7.	Summe Auszahlungen	7.130	7.077	5.478	4.298	4.015

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				
Lindenfels	368.542,67	78.932,00	4.281,06	25.000,00	-2.479,83	0,00	216.994,31	199.746,06	891.016,27
Fürth	707.605,83	176.684,00	94.581,28	50.000,00	-25.410,97	0,00	544.423,23	487.071,36	2.034.954,74
Rimbach	796.094,98	227.263,00	130.096,00	30.000,00	-101.590,68	0,00	420.825,19	396.105,81	1.898.794,30
Mörlenbach	697.982,08	189.012,27	80.730,00	35.000,00	-11.499,87	0,00	536.286,80	448.889,57	1.976.400,85
Absteinach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.833,84	0,00	8.833,84
Heppenheim	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00	0,00	0,00	90.000,00
	2.570.225,56	671.891,27	309.688,34	140.000,00	-140.981,35	90.000,00	1.727.363,38	1.531.812,80	6.900.000,00

	Abwasser- einleitung 2019	Flächen qm 2019	Umlage		Umlage Fläche 47%
			Verbrauch 53%		
Lindenfels	168.951	546.273			
Fürth	423.886	1.332.061	1.727.363,38		1.531.812,80
Rimbach	327.653	1.083.285			
Mörlenbach	417.551	1.227.640			
Absteinach	6.878	0			
	1.344.919	4.189.259			

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	382.185,69	78.435,00	2.675,98	25.000,00	-2.479,83	0,00	223.689,27	205.908,85	915.414,96
Fürth	703.311,36	171.141,00	91.465,48	50.000,00	-25.410,97	0,00	561.220,41	502.099,05	2.053.826,33
Rimbach	788.270,03	217.965,00	124.170,00	30.000,00	-101.590,68	0,00	433.808,97	408.326,92	1.900.950,25
Mörtenbach	724.363,66	189.012,27	78.253,84	35.000,00	-11.499,87	0,00	552.832,94	462.739,23	2.030.702,07
Absteinach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.106,40	0,00	9.106,40
Heppenheim	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00	0,00	0,00	90.000,00
	2.598.130,74	656.553,27	296.565,30	140.000,00	-140.981,35	90.000,00	1.780.657,98	1.579.074,06	7.000.000,00

	Abwasser- einleitung 2019	Flächen qm 2019	Umlage		Umlage Fläche 47%
			Verbrauch 53%		
Lindenfels	168.951	546.273			
Fürth	423.886	1.332.061	1.780.657,98		1.579.074,06
Rimbach	327.653	1.083.285			
Mörtenbach	417.551	1.227.640			
Absteinach	6.878	0			
	1.344.919	4.189.259			

Hochrechnung Aufteilung Verbandsumlage Wirtschaftsplan 2024

Kommune	Vorteile Baumaß- nahmen EUR	Übernahme kommunale Anlagen				Umlage Stadt Heppenheim EUR	Umlage nach Wasser- verbrauch EUR	Umlage nach abflussrelevante Fläche EUR	Umlage 2024 EUR
		kalk. Afa EUR	tats./ kalk. Verzinsung EUR	Budget EUR	Auflösung SoPo 2024 EUR				
Lindenfels	381.269,58	78.194,00	1.167,00	25.000,00	-2.479,83	0,00	230.061,28	211.774,38	924.986,41
Fürth	695.190,43	165.526,00	88.364,28	50.000,00	-25.410,97	0,00	577.207,34	516.401,85	2.067.278,92
Rimbach	780.450,38	201.563,00	118.457,00	30.000,00	-101.590,68	0,00	446.166,46	419.958,53	1.895.004,69
Mörlenbach	716.842,11	152.805,72	75.714,46	35.000,00	-11.499,87	0,00	568.580,94	475.920,82	2.013.364,18
Absteinach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.365,80	0,00	9.365,80
Heppenheim	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00	0,00	0,00	90.000,00
	2.573.752,50	598.088,72	283.702,74	140.000,00	-140.981,35	90.000,00	1.831.381,82	1.624.055,57	7.000.000,00

Abwasser- einleitung 2019	Flächen qm 2019	Umlage		Umlage Fläche 47%
		Verbrauch 53%		
Lindenfels	168.951	546.273		
Fürth	423.886	1.332.061	1.831.381,82	1.624.055,57
Rimbach	327.653	1.083.285		
Mörlenbach	417.551	1.227.640		
Absteinach	6.878	0		
	1.344.919	4.189.259		

Investitionsprogramm

Planungszeitraum

2020- 2024

Maßnahme		geschätzte Kosten EUR	bis 2020 abgewickelt EUR	noch abzuwickeln EUR	Abwicklung Wirtschaftsplan				
					2021 EUR	2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2025 folgende EUR
Verband	Maßnahmen zur Grunderneuerung	1.175.000,00	825.000,00	350.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	50.000,00
Verband	Inliner in Wasserschutzazonen/ Grundwasserschutz	2.600.000,00	1.500.000,00	1.100.000,00	400.000,00	400.000,00	300.000,00	0,00	0,00
Verband	Verkleidung Treppenturm	150.000,00	0,00	150.000,00	150.000,00	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 Schlammwässerung	700.000,00	700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verband	Grunderneuerung Belüftung Belebungsbecken	100.000,00	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verband	Verkleidung Faulturm	180.000,00	160.000,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verband	Erwerb von Anlagevermögen	790.000,00	620.000,00	170.000,00	50.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Zwischensumme		6.095.000,00	4.205.000,00	1.890.000,00	795.000,00	505.000,00	405.000,00	105.000,00	80.000,00

Maßnahme		geschätzte Kosten EUR	bis 2020 abgewickelt EUR	noch abzwickeln EUR	Abwicklung Wirtschaftsplan				
					2021 EUR	2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2025 folgende EUR
Mörtenbach	OT Bonsweiher, Berliner Str. u.a.	2.000.000,00	1.500.000,00	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00
Mörtenbach	Anschluss Langklingerhof	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mörtenbach	Grabengasse	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mörtenbach	Mumbacher Talstraße	150.000,00	0,00	150.000,00	100.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00
Mörtenbach	Altstraße	350.000,00	0,00	350.000,00	200.000,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00
Mörtenbach	OT Bonsweiher, Laudenbacher Str.	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mörtenbach	Maßnahmen zur Grunderneuerung	1.500.000,00	825.000,00	675.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	275.000,00
Zwischensumme		4.210.000,00	2.485.000,00	1.725.000,00	450.000,00	800.000,00	100.000,00	100.000,00	275.000,00

Maßnahme		geschätzte Kosten EUR	bis 2020 abgewickelt EUR	noch abzuwickeln EUR	Abwicklung Wirtschaftsplan				
					2021 EUR	2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2025 folgende EUR
Rimbach	Bismarckstrasse	70.000,00	50.000,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimbach	Baugebiet Am Krehberg	1.300.000,00	800.000,00	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimbach	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
Rimbach	OT Zoizenbach, Am Thasberg	310.000,00	310.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimbach	OT Mittechtern, Auf der Rut	230.000,00	230.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimbach	OT Mittechtern, Alzenauer Weg/ 2.BA	950.000,00	650.000,00	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimbach	OT Zoizenbach, Bahnhofstraße	1.300.000,00	600.000,00	700.000,00	700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwischensumme		5.660.000,00	3.365.000,00	2.295.000,00	1.620.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	375.000,00

Maßnahme		geschätzte Kosten EUR	2020 abgewickelt EUR	noch abzwickeln EUR	Abwicklung Wirtschaftsplan				
					2021 EUR	2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2025 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 Kröckelbach	180.000,00	0,00	180.000,00	100.000,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00
Fürth	Kleininleiter Brombach	100.000,00	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fürth	Maßnahmen zur Grunderneuerung	2.000.000,00	1.125.000,00	875.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	475.000,00
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	Umlegung Kanal Fahrenbacher Straße	70.000,00	0,00	70.000,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwischensumme		3.420.000,00	2.195.000,00	1.225.000,00	370.000,00	180.000,00	100.000,00	100.000,00	475.000,00

Maßnahme		geschätzte Kosten EUR	2020 abgewickelt EUR	noch abzuwickeln EUR	Abwicklung Wirtschaftsplan				
					2021 EUR	2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2025 folgende EUR
Lindenfels	ST Winterkasten	270.000,00	270.000,00	0,00	0,00	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	270.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lindenfels	Kleineinleiter Schöne Aussicht	125.000,00	0,00	125.000,00	125.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lindenfels	Burgstrasse oben	195.000,00	195.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lindenfels	Kambachweg Stauraumkanal	600.000,00	600.000,00	0,00	0,00	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	850.000,00	350.000,00	200.000,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00
Lindenfels	ST Schlierbach, Waldstrasse	300.000,00	150.000,00	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00
Lindenfels	Maßnahmen zur Grunderneuerung	1.500.000,00	760.000,00	740.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	340.000,00
Zwischensumme		5.940.000,00	4.575.000,00	1.365.000,00	425.000,00	400.000,00	100.000,00	100.000,00	340.000,00
Endsumme		25.325.000,00	16.825.000,00	8.500.000,00	3.660.000,00	1.985.000,00	805.000,00	505.000,00	1.545.000,00

Stellenübersicht 2021

Stellenübersicht zum Wirtschaftsplan 2021

Lfd. Nr.	Verwendung-Bereich	Dienst-verhältnis	Vergütungs-Lohngruppe	Stellenzahl 2021	Stellenzahl 2020	Besetzt am 01.10.2020
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.	Bürokräft	TVöD-VKA	10	1	1	1
5.	Betrieb	TVöD-VKA	08	0	0	0
6.	Betrieb	TVöD-VKA	07	5	4	4
7.	Betrieb	TVöD-VKA	05	0	1	1
			gesamt:	9	9	9

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 2021

Abwasserverband " Oberes Weschnitztal "

Wirtschaftsplan 2021

Aufgrund § 22 Abs. 1 der Satzung des Abwasserverbandes " Oberes Weschnitztal " Sitz Mörlenbach, Rathaus hat die Verbandsversammlung in ihrer Sitzung am 18.11.2020 den Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2021 wie folgt festgestellt:

1. Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2021 wird

a. im Erfolgsplan 2021

mit Erträgen von

7.297.000 EUR

mit Aufwendungen von

7.297.000 EUR

Gewinn

0 EUR

b. im Vermögensplan 2021

mit Einnahmen (Deckungsmittel) von

7.077.000 EUR

mit Ausgaben (Mittelverwendung) von

7.077.000 EUR

festgesetzt.

2. Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme im Wirtschaftsjahr 2021 zur Finanzierung von Ausgaben im Vermögensplan 2021 erforderlich ist, wird auf **3.660.000 EUR** festgesetzt.

3. Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

4. Der Höchstbetrag der Kassenkredite, die im Wirtschaftsjahr 2021 zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 3.000.000 EUR festgesetzt.

5. Es gilt die im Wirtschaftsplan 2021 enthaltene Stellenübersicht.

6. Die Verbandsumlage wird wie folgt festgesetzt:

Kommune	Betrag EUR
Lindenfels	887.102,01
Fürth	2.056.698,44
Rimbach	1.860.325,52
Mörlenbach	1.996.816,33
Abtsteinach	9.057,70
Heppenheim	90.000,00
Summe:	6.900.000,00

Die Verbandsumlage ist in 12 Monatsraten an die Verbandskasse zu zahlen.

Mörlenbach, den 18.11.2020

Für den Vorstandsvorsitzenden

Gez. Jens Helmstädter
Verbandsvorsitzender

gez. Volker Oehlenschläger,
stellv. Verbandsvorsitzender

Anlagen zum Wirtschaftsplan 2021

Persönliche Bemerkungen:



**Endfassung
Schlussbilanz
zum 31.12.2019**

	2019	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	4.438,99	6.071,83	-26,89
2. Geschäfts- oder Firmenwert			
3. geleistete Anzahlungen			
Summe immaterielle Werte	4.438,99	6.071,83	-26,89
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	80.546.655,99	80.487.768,29	0,07
2. technische Anlagen und Maschinen	211.509,75	95.804,96	120,77
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	58.378,82	74.773,64	-21,92
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.890.165,95	1.301.781,51	45,19
Summe Sachanlagen	82.706.710,51	81.960.128,40	0,91
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	-100,00
7. Genossenschaftsanteile	750,00	750,00	
8. Rückdeckungsansprüche aus Lebensversicherungen			
Summe Finanzanlagen	750,00	1.244,01	-39,71
Summe Anlagevermögen	82.711.899,50	81.967.444,24	0,90

	2019	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	36.651,33	38.146,86	-3,92
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		88.965,46	-100,00
Summe Forderungen	36.651,33	127.112,32	-71,16
III. Wertpapiere			
1. Anteile an verbundenen Unternehmen			
2. eigene Anteile			
3. sonstige Wertpapiere			
Summe Wertpapiere			
IV. Schecks, Kassenbestand, Bundesbank- und Postgiroguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten	1.036.025,42	341.113,89	203,71
Summe Umlaufvermögen	1.072.676,75	468.226,21	129,09
C. Rechnungsabgrenzungsposten	10.737,37	9.772,40	9,87
D. Abgrenzung latenter Steuern			
Bewegliches Kapital der Komplementäre			
Verlustsonderkonto der Kommanditisten			
Sonstige Aktiva			
SUMME AKTIVA	83.795.313,62	82.445.442,85	1,63

	2019	Vorjahr	Diff. in %
PASSIVA			
E. Eigenkapital			
I. Eigenkapital	14.633.915,55	14.633.915,55	
III. Nicht verteilter Jahreserfolg	-8.958,00	-28.004,66	68,01
IV. Rücklagen			
1. vertragsmäßige Rücklagen			
2. Gewinnrücklage	281.995,34	310.000,00	-9,03
Summe Rücklagen	281.995,34	310.000,00	-9,03
Summe Eigenkapital	14.906.952,89	14.915.910,89	-0,06
F. Sonderposten mit Ertragsanteil	2.771.018,69	2.976.795,91	-6,91
G. Rückstellungen			
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	18.700,00	18.700,00	
2. Steuerrückstellungen			
3. Rückstellungen für latente Steuern			
4. sonstige Rückstellungen	5.000,00	5.000,00	
Summe Rückstellungen	23.700,00	23.700,00	
H. Verbindlichkeiten			
1. Anleihen			
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	59.001.860,05	57.633.999,69	2,37
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren	58.616.655,77	57.521.464,75	1,90
3. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	731.702,84	205.919,17	255,33
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	6.350.467,50	6.677.963,50	-4,90
- Restlaufzeit mehr als 5 Jahre	6.350.467,50	6.677.963,50	-4,90
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	9.611,65	11.153,69	-13,82
- davon aus Steuern	7.923,71	9.534,13	-16,89
- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit	1.687,94	1.619,56	4,22
Summe Verbindlichkeiten	66.093.642,04	64.529.036,05	2,42
J. Rechnungsabgrenzungsposten			
Sonstige Passiva			
SUMME PASSIVA	83.795.313,62	82.445.442,85	1,63

Gewinn- und Verlustrechnung (GuV) mit Abschlusswerten

Abwasserverband Oberes Weschnitztal
 von Periode 01/2019 bis Periode 14/2019
 von 01.01.2019 bis 31.12.2019

Seite: 1
 Datum: 05.10.2020
 Zeit: 13:46
 Währung: EUR

	2019	Vorjahr	Diff in %
GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG			
1. Umsatzerlöse	6.907.336,19	6.908.587,27	-0,01
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	172.908,01	153.627,34	12,55
6. Gesamtleistung	7.080.244,20	7.062.214,61	0,25
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	-100,00
d) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	231.711,42	247.383,80	-6,33
Summe sonstige betriebliche Erträge	231.711,42	248.883,80	-6,89
8. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	493.360,16	451.285,30	9,32
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	958.305,04	966.836,88	-0,88
Summe Materialaufwand	1.451.665,20	1.418.122,18	2,36
9. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	463.784,36	495.931,87	-6,48
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	232.738,15	230.962,84	0,76
- davon für Altersversorgung	47.762,67	45.773,77	4,34
Summe Personalaufwand	696.522,51	726.894,71	-4,17
10. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufw. f.d. Ingangsetzung d.Betr.	3.320.479,33	3.303.479,85	0,51
Summe Abschreibungen	3.320.479,33	3.303.479,85	0,51
11. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) Ordentliche betriebliche Aufwendungen	118.131,57	101.729,77	16,12
a3. Versicherungen, Beiträge und Abgaben	27.592,95	23.279,87	18,52
a5. Fahrzeugkosten	42.467,91	36.734,77	15,60
a6. Werbe- und Reisekosten	3.258,87	2.701,82	20,61
a8. Verschiedene betriebliche Kosten	44.811,84	39.013,31	14,86
Summe Sonstige betriebliche Aufwendungen	118.131,57	101.729,77	16,12
12. Erträge aus Beteiligungen	22,09	22,09	
13. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens			
14. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1,47	35,57	-95,86
15. aufgrund einer Gewinngemeinschaft, eines Gewinnabführungs- oder Teilgewinnabführungsvertrages erhaltene Gewinne			
16. Abschreibungen auf Finanzanlagen			
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.703.134,96	1.811.813,25	-5,99
- davon an verbundene Unternehmen	348.264,66	360.972,69	-3,52
18. Aufwendungen aus Verlustübernahme			
19. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	22.045,61	-50.883,69	143,32
20. Außerordentliche Erträge			
21. Außerordentliche Aufwendungen			
23. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
24. Sonstige Steuern	31.003,61	27.673,56	12,03
Summe Steuern	31.003,61	27.673,56	12,03
25. Erträge aus Verlustübernahme			

Gewinn- und Verlustrechnung (GuV) mit Abschlusswerten

Abwasserverband Oberes Weschnitztal

von Periode 01/2019 bis Periode 14/2019
von 01.01.2019 bis 31.12.2019Seite: 2
Datum: 05.10.2020
Zeit: 13:46
Währung: EUR

	2019	Vorjahr	Diff in %
26. aufgrund einer Gewinngemeinschaft, eines Gewinnabführungs- oder Teilgewinnabführungsvertrages abgeführte Gewinne			
27. Jahresüberschuß/Jahresfehlbetrag	-8.958,00	-78.557,25	88,59
28. Gewinn- Verlustvortrag aus dem Vorjahr	-28.004,66	50.552,59	-155,39
29. Entnahmen aus der Kapitalrücklage			
30. Entnahmen aus Gewinnrücklagen			
d) aus anderen Gewinnrücklagen	28.004,66		
Summe Entnahme aus Gewinnrücklagen	28.004,66		
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	-8.958,00	-28.004,66	68,01

**Erläuterungsbericht
zum
Jahresabschluss
31.12.2019**

Abwasserverband " Oberes Weschnitztal "
Sitz 69509 Mörlenbach
Rathaus

Jahresabschluss zum 31.12.2019

Anhang

A. Bilanzierung- und Bewertungsmethoden

Auf den Jahresabschluss des Abwasserverbandes " Oberes Weschnitztal " zum 31.12.2019 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 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) bestehen zum 31.12.2019 nicht.

Die Genossenschaftsanteile bei der Volksbank Weschnitztal, sind aufgrund der Saldenmitteilung des Kreditinstitutes zum 31.12.2019 aktiviert.

Die **Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände** werden mit dem zum 31.12.2019 festgestellten Nennwert aktiviert. Uneinbringliche Forderungen bestehen zum 31.12.2019 nicht.

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

Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen wurden nicht gebildet.

Die **sonstigen Rückstellungen** sind in Höhe des Erfüllungbetrages 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 der Gemeinde/ anderen Eigenbetrieben 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

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 01.01.2019 EUR	Zugang 2019 EUR	Umbuchung 2019 EUR	Abgang 2019 EUR	Stand 31.12.2019 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	24.460.064,86	0,00	1.857.620,12	0,00	26.317.684,98
Gruppensammler	27.003.971,67	0,00	566.584,54	0,00	27.570.556,21
Regenrückhaltebecken	9.722.179,72	0,00	0,00	0,00	9.722.179,72
Vorteile Gemeinde Fürth	10.211.286,41	0,00	159.503,21	0,00	10.370.789,62
Vorteile Gemeinde Mörlenbach	10.956.391,14	0,00	395.613,76	0,00	11.352.004,90
Vorteile Gemeinde Rimbach	12.195.585,11	0,00	188.992,70	0,00	12.384.577,81
Vorteile Stadt Lindenfels	4.898.835,14	0,00	162.944,45	0,00	5.061.779,59
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:	140.203.295,07	0,00	3.331.258,78	0,00	143.534.553,85
Bewegliches Anlagevermögen	1.686.323,18	96.683,77	0,00	0,00	1.783.006,95
Maschinelle Anlagen	236.761,64	45.332,67	0,00	0,00	282.094,31
Summe:	1.923.084,82	142.016,44	0,00	0,00	2.065.101,26
Fuhrpark	32.757,00	0,00	0,00	0,00	32.757,00
Betriebsausstattung	251.864,34	3.768,94	0,00	0,00	255.633,28
Summe:	284.621,34	3.768,94	0,00	0,00	288.390,28
Anlagen im Bau	1.301.781,51	3.919.643,22	-3.331.258,78	0,00	1.890.165,95
Summe:	1.301.781,51	3.919.643,22	-3.331.258,78	0,00	1.890.165,95
III. Finanzanlagen					
Beteiligungen	750,00	0,00	0,00	0,00	750,00
Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe:	750,00	0,00	0,00	0,00	750,00
Summe Anlagevermögen:	143.790.244,33	4.065.428,60	0,00	0,00	147.855.672,93

Entwicklung der Abschreibungen

		Stand 01.01.2019 EUR	Zugang 2019 EUR	Umbuchung 2019 EUR	Abgang 2019 EUR	Stand 31.12.2019 EUR	Restbuchwert 31.12.2019 EUR
Bilanzposition							
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände						
	Konzessionen, Lizenzen	70.639,76	1.632,84	0,00	0,00	72.272,60	4.438,99
	Summe:	70.639,76	1.632,84	0,00	0,00	72.272,60	4.438,99
II.	Sachanlagen						
	Grundstücke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	447.772,78
	Gruppenkläranlage	13.028.515,99	504.920,74	0,00	0,00	13.533.436,73	12.784.248,25
	Gruppensammler	19.255.573,52	452.761,04	0,00	0,00	19.708.334,56	7.862.221,65
	Regenrückhaltebecken	5.216.740,94	194.443,60	0,00	0,00	5.411.184,54	4.310.995,18
	Vorteile Gemeinde Fürth	1.504.757,46	256.401,96	0,00	0,00	1.761.159,42	8.609.630,20
	Vorteile Gemeinde Mörlenbach	1.633.860,96	274.918,47	0,00	0,00	1.908.779,43	9.443.225,47
	Vorteile Gemeinde Rimbach	1.624.981,62	305.583,34	0,00	0,00	1.930.564,96	10.454.012,85
	Vorteile Stadt Lindenfels	670.191,03	122.882,90	0,00	0,00	793.073,93	4.268.705,66
	Vorteile Verbandsgem. Alt.	9.579.637,77	469.249,76	0,00	0,00	10.048.887,53	9.590.300,68
	Kommunale Anlagen	7.201.267,49	691.209,27	0,00	0,00	7.892.476,76	12.775.543,27
	Summe:	59.715.526,78	3.272.371,08	0,00	0,00	62.987.897,86	80.546.655,99
	Bewegl. Anlagevermögen	1.660.767,81	11.175,61	0,00	0,00	1.671.943,42	111.063,53
	Maschinelle Anlagen	166.512,05	15.136,04	0,00	0,00	181.648,09	100.446,22
	Summe:	1.827.279,86	26.311,65	0,00	0,00	1.853.591,51	211.509,75
	Fuhrpark	24.512,83	3.957,20	0,00	0,00	28.470,03	4.286,97
	Betriebsausstattung	185.334,87	16.206,56	0,00	0,00	201.541,43	54.091,85
	Summe:	209.847,70	20.163,76	0,00	0,00	230.011,46	58.378,82
	Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.890.165,95
	Summe:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.890.165,95
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	0,00
	Summe:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	750,00
Summe Anlagevermögen:		61.823.294,10	3.320.479,33	0,00	0,00	65.143.773,43	82.711.899,50

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 **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	davon mit einer Rest-RLZ bis zu einem Jahr	RLZ über 1 Jahr	davon mit einer Restlaufzeit von davon mehr als 5 Jahre	davon gesichert durch Pfandrechte o.ä. Rechte
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	59.001.860,05	3.118.466,89	55.883.393,16	42.685.203,29	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber Mitgliedskommunen	6.350.467,50	324.564,00	6.025.903,50	4.529.865,50	0,00
Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	731.702,84	731.702,84	0,00	0,00	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten davon aus Steuern EUR 7.923,71	9.611,65	9.611,65	0,00	0,00	0,00
Summe Verbindlichkeiten:	66.093.642,04	4.184.345,38	61.909.296,66	47.215.068,79	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	2019 EUR	2018 EUR	Veränderung EUR
Umsatzerlöse	6.907.336,19	6.908.587,27	-1.251,08
aktivierte Eigenleistung	172.908,01	153.627,34	19.280,67
Auflösung empfangener Ertrags- zuschüsse	231.711,42	247.383,80	-15.672,38
Sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00
Erträge aus Beteiligungen	22,09	22,09	0,00
Erlös aus Anlagenverkäufe	0,00	1.500,00	-1.500,00
Zinserträge	1,47	35,57	-34,10
Summe der Erträge:	7.311.979,18	7.311.156,07	823,11

Die Aufwendungen verteilen sich wie folgt:

Aufwendungen für	2019 EUR	2018 EUR	Veränderung EUR
Materialaufwand	1.451.665,20	1.418.122,18	33.543,02
Personalaufwand	696.522,51	726.894,71	-30.372,20
Abschreibungen	3.320.479,33	3.303.479,85	16.999,48
Sonstige betriebliche Aufwendungen	118.131,57	101.729,77	16.401,80
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.703.134,96	1.811.813,25	-108.678,29
Sonstige Steuern	31.003,61	27.673,56	3.330,05
Summe der Aufwendungen	7.320.937,18	7.389.713,32	-68.776,14

D. Sonstige Angaben

Verwendung des Jahresgewinns

Der Vorstand schlägt vor, den Jahresverlust des Wirtschaftsjahres 2019 (EUR 8.958) auf neue Rechnung vorzutragen.

Angaben zur Geschäftsleitung und den Verbandsorganen

Verbandsgeschäftsführer im Berichtsjahr war unverändert:

Herr Wolfgang Dölp, Oberamtsrat

stellv. Verbandsgeschäftsführer 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 Loroach

Frau Andrea Dudzus

Herr Heinz Jäger

Herr 1. Stadtrat Otto Schneider

Dem Vorstand gehörten an:

Herr Bürgermeister Jens Helmstädter, Vorstandsvorsteher

Herr Bürgermeister Volker Oehlenschläger, stellv. Vorstandsvorsteher

Herr Bürgermeister Holger Schmitt, Beisitzer

Herr Bürgermeister Michael Helbig, Beisitzer

Im Berichtsjahr 2019 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 173,25 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 2019 berechnete Abschlussprüferhonorar beträgt 5 TEUR.

Nachtragsbericht:

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

Mörlenbach, den 12.05.2020


Jens Helmstädter,
Vorstandsvorsteher


Wolfgang Dölp,
Verbandsgeschäftsführer


Marco Dölp,
Stellv. Verbandsgeschäftsführer

Lagebericht Geschäftsjahr 2019

Abwasserverband "Oberes Weschnitztal"
Sitz 69509 Mörlenbach
Rathaus

Jahresabschluss zum 31.12.2019

Lagebericht zum Geschäftsjahr 2019

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 z.B. die technischen Einrichtungen zur gesetzlichen Minimierung des Wertes „P-gesamt“ geschaffen. Die neue Schlammpressung stand mit Ende des Wirtschaftsjahres 2019 kurz vor der Inbetriebnahme. Das Verwaltungsgebäude wurde fertiggestellt. Ein Konzept zur Implementierung eines flächendeckenden Spülplans wurde erarbeitet. In diesem Konzept schlägt sich auch die Vorgehensweise bzgl. der Schädlingsbekämpfung im Verbandsgebiet nieder. Im Rahmen der Umsetzung der EKVO neu (Untersuchung der Zuleitungskanäle) werden in Vorbereitung der Durchführung von Infrastrukturmaßnahmen die Zuleitungskanäle optisch untersucht Synergieeffekte im Hinblick auf die weiterhin bestehende Untersuchungspflicht gem. dem Hess. Wassergesetz werden genutzt. 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 2019 schloss der Verband insgesamt mit einem Jahresverlust von EUR 8.958,00 ab. In der folgenden Übersicht sind die Erträge und Aufwendungen des Geschäftsjahres vom 1. Januar bis 31. Dezember 2019 dargestellt:

	2019	Vorjahr	Veränderung
	TEUR	TEUR	TEUR
Umsatzerlöse	6.908	6.909	-1
Sonstige betriebliche Erträge	232	249	-17
Aktivierte Eigenleistung	173	154	19
Gesamtleistung	7.313	7.312	1
Materialaufwand	1.452	1.418	34
Rohergebnis	5.861	5.894	-33
Personalaufwand	697	727	-30
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	3.321	3.303	18
Sonstige betriebliche Aufwendungen	118	102	16
Sonstige Steuern	31	28	3
Betriebsergebnis	1.694	1.734	-40
Erträge aus Wertpapieren und Ausleihungen des Anlagevermögens	0	0	0
Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.703	1.812	-109
Finanzergebnis	-1.703	-1.812	109
Jahresgewinn/ Jahresverlust	-9	-78	69

II. Vermögens- und Finanzlage

Eine Übersicht über Vermögenswerte und Verbindlichkeiten des Verbandes und ihre Veränderungen im Vergleich zum 31. Dezember 2019 gibt die folgende Zusammenstellung:

	31.12.2019		Vorjahr		Veränderung
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR
Aktivseite					
Immaterielle Vermögensgegenstände	4	0,0	6	0,0	-2
Sachanlagen	82.707	98,7	81.960	98,8	747
Finanzanlagen	1	0,0	1	0,0	0
Langfristige Aktiva	82.712	98,7	81.967	98,8	745
Forderungen	36	0,0	127	0,2	-91
Flüssige Mittel	1.036	1,2	868	1,0	168
Rechnungsabgrenzungsposten	11	0,0	10	0,0	1
Kurzfristige Aktiva	1.083	1,3	1.005	1,2	78
Summe Aktiva	83.795	100,0	82.972	100,0	823
Passivseite					
Eigenkapital	14.907	17,8	14.916	18,0	-9
Sonderposten für Investitionszuschüsse	2.771	3,3	2.977	3,6	-206
Langfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	55.558	66,3	54.844	66,1	714
Verbindlichkeiten gegenüber Mitgliedsgemeinden	6.350	7,6	6.351	7,6	-1
Langfristige Passiva	79.586	95,0	79.088	95,3	498
Rückstellungen	24	0,0	23	0,0	1
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	3.118	3,7	3.317	4,0	-199
Verbindlichkeiten gg. Mitgliedskommunen	325	0,4	327	0,4	
Verbindlichkeiten aus LL	732	0,9	206	0,3	
Sonstige Verbindlichkeiten	10	0,0	11	0,0	-1
Kurzfristige Passiva	4209	5,0	3.884	4,7	-199
Summe Passiva	83.795	100,0	82.972	100,0	823

Investitionen, Eigenkapital und Eigenkapitalquote entwickelten sich wie folgt:

		31.12.2019	Vorjahr
Investitionen (netto)	TEUR	4.065	3.273
von Abschreibungen	%	122,44	99,10
Eigenkapital	TEUR	14.907	14.916
Eigenkapitalquote	%	17,8	18,0
Deckungsgrad (Deckung langfristiges Vermögen durch langfristige Mittel)	%	96,22	96,50

Die wesentlichen Zugänge beim Sachanlagevermögen betreffen die Maßnahmen aus der Umsetzung der EKVO, Erschließungsmaßnahmen in den Mitgliedskommunen, Umsetzung Energieeffizienzgutachten, dem Bau des Verwaltungstraktes sowie Beseitigung von Kleineinleiter-Anschlüssen mit insgesamt 3.919 TEUR.

Der Ausweis des Anlagevermögens zeigt folgende Entwicklung:

	<u>TEUR</u>	<u>TEUR</u>
Stand 01.01.2019	81.967	
Anlagenzugänge	<u>4.065</u>	86.032
Abschreibungen 2019		3.320
Anlagenabgänge		<u>0</u>
Stand 31.12.2019		<u>82.712</u>

Forderungen gegen Mitgliedsgemeinden bestehen zum 31.12.2019 in Höhe von 37 TEUR.
Forderungen aus Landeszuweisungen sind zum 31.12.2019 getilgt.

Die Veränderung des Eigenkapitals ergibt sich wie folgt:

	<u>TEUR</u>
Stand 31. Dezember 2018.....	14.916
Jahresverlust 2019.....	<u>9</u>
Stand 31. Dezember 2019.....	<u>14.907</u>

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

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten entwickelten sich in 2019 wie folgt:

	<u>TEUR</u>	<u>TEUR</u>
Stand 31. Dezember 2018.....		58.161
Kreditaufnahme 2019.....	3.788	
Tilgung 2019.....	<u>2.947</u>	+841
Stand 31. Dezember 2019.....		<u>59.002</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 6.350 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. Darüber hinaus wird die Umsetzung der EKVO *neu* (Untersuchung und Kontrolle der Zuleitungskanäle) im Rahmen der Durchführung von Infrastrukturmaßnahmen, weiter abgearbeitet. Ebenso steht die Umsetzung des Energieeffizienzgutachtens weiter im Fokus. Ab 2020 konzentrieren sich die Investitionen auf der Verbandskläranlage im Wesentlichen auf die energetische Sanierung des Faulturms. Die übrigen Projekte (Erneuerung der Schlammpressung/ Phosphatelimination/ Bau eines Verwaltungstraktes) sind abgeschlossen. Besonderes Augenmerk ist nach wie vor in den nächsten Jahren auf die Instandhaltung der Abwasseranlagen in Wasserschutzzonen 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 2023 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 Ergebnisrücklage 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 2023 mit einem leichten Anstieg auf 7,00 Mio. EUR zu rechnen ist. Der Erfolgsplan der Jahre 2022 und 2023 ist mit einem Verlust in Höhe von 40 TEUR bzw. 100 TEUR geplant. Die Verluste sollen auch in diesen Wirtschaftsjahren mit der vorhandenen Ergebnisrücklage 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 Wirtschaftsplänen 2020- 2023 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 2023 zeigt, dass die Tilgungsleistungen für die bestehenden und zu erwartenden längerfristigen Bankverbindlichkeiten durch die Abschreibungen finanziert werden können. Die Kreditfinanzierung liegt in den Jahren 2021–2023 bei einem Wert von 100%. Es kommt zu einer Verminderung der Darlehensaufnahme.

II. Ergebnisprognose für das Geschäftsjahr 2020

Die Verbandsversammlung des Abwasserverbandes "Oberes Weschnitztal" hat in ihrer Sitzung am 02.12.2019 den Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2020 festgestellt.

Der Erfolgsplan sieht Erträge von 7.311.000 EUR und Aufwendungen in Höhe von 7.311.000 EUR vor. Der Erfolgsplan ist planerisch ausgeglichen.

Der Vermögensplan ist in Einzahlungen und Auszahlungen mit je 7.130.000 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 2020 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 Installierung und Inbetriebnahme der Faulgasverstromungsanlage auf das derzeit kalkulierbare Niveau reduziert.

Die weltweite Corona- Pandemie wird beim Abwasserverband Oberes Weschnitztal, bis auf situative Anpassungen in der Ablauforganisation des Betriebes, keine monetären Auswirkungen haben.

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 12.05.2020



Jens Helmstädter, Vorstandsvorsteher



Wolfgang Dölp, Verbandsgeschäftsführer



Marco Dölp, stellv. Verbandsgeschäftsführer