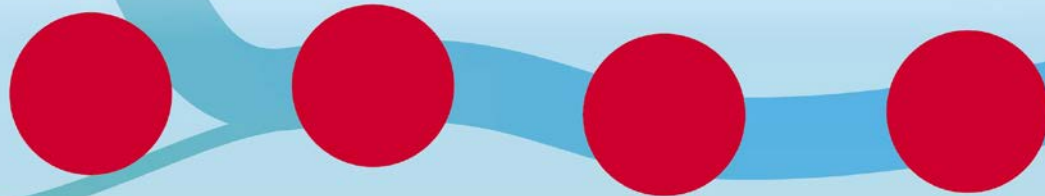


# Abwasserverband



# Oberes Weschnitztal

# Alles klar!

## Wirtschaftsplan

## 2022

**Mitgliedskommunen:**

**Stadt Lindenfels**

**Gemeinde Fürth**

**Gemeinde Rimbach**

**Gemeinde Mörtenbach**

# Abwasserverband " Oberes Weschnitztal "

## Wirtschaftsplan 2022

### Inhaltsverzeichnis

	Seite
Vorbericht zum Wirtschaftsplan .....	3
Aufteilung der Verbandsumlage Wirtschaftsjahr 2022.....	11
Erfolgsplan 2022.....	13
Vermögensplan 2022.....	21
Finanzplan für den Planungszeitraum 2021- 2025.....	31
Investitionsprogramm für den Planungszeitraum 2021- 2025.....	37
Stellenübersicht.....	43
<b>Feststellungsvermerk.....</b>	<b>45</b>
<b><u>Anlagen zum Wirtschaftsplan:</u></b>	<b>47</b>
Schlussbilanz zum 31.12.2020.....	49
Erläuterungsbericht zum Jahresabschluss 2020.....	55
Lagebericht Geschäftsjahr 2020.....	63

# **Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2022**

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

**Vorbericht:**

**Wirtschaftsjahr 2020:**

Die Verbandsversammlung hat in ihrer Sitzung am 02.12.2019 den Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2020 festgesetzt.

Der Erfolgsplan weist Erträge in Höhe von 7.311.000 EUR und Aufwendungen in Höhe von 7.311.000 EUR aus. Das Ergebnis ist ausgeglichen.

Der Vermögensplan 2020 ist in Einzahlungen und Auszahlungen mit 7.130.000 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 2020 erzielt werden:

**Erfolgsplan:**

<b>Erträge aus:</b>	<b>Plan EUR</b>	<b>Fibu EUR</b>	<b>Veränderung EUR</b>
Umsatzerlöse	6.900.000,00	6.900.000,00	0,00
Auflösung Ertragszuschüsse	232.000,00	232.727,33	727,33
Ertrag aus aktivierten Eigenleistungen	175.000,00	145.537,36	-29.462,64
Sonstige Erträge	3.760,00	3.048,61	-711,39
Zinseinnahmen	240,00	22,09	-217,91
Verlust	0,00	0,00	0,00
<b>Gesamtsumme der Erträge</b>	<b>7.311.000,00</b>	<b>7.281.335,39</b>	<b>-29.664,61</b>

<b>Aufwendungen für:</b>	<b>Plan EUR</b>	<b>Fibu EUR</b>	<b>Veränderung EUR</b>
Materialaufwand	842.000,00	813.941,16	-28.058,84
Personalaufwand	674.880,00	745.212,83	70.332,83
Abschreibungen	3.356.000,00	3.395.586,90	39.586,90
Sonstige betriebliche Aufwendungen	648.120,00	482.841,08	-165.278,92
Zinsausgaben	1.759.000,00	1.572.372,34	-186.627,66
Sonstige Steuern	31.000,00	36.527,42	5.527,42
Gewinn	0,00	234.853,66	234.853,66
<b>Gesamtsumme der Aufwendungen</b>	<b>7.311.000,00</b>	<b>7.281.335,39</b>	<b>-29.664,61</b>

## Vermögensplan:

<b>Deckungsmittel:</b>	<b>Plan EUR</b>	<b>Fibu EUR</b>	<b>Veränderung EUR</b>
Entnahme Gewinnrücklage	0,00	0,00	0,00
Abschreibungen	3.356.000,00	3.395.586,90	39.586,90
Ertragszuschüsse	0,00	82.432,79	82.432,79
Rückflüsse gewährte Darlehen	0,00	0,00	0,00
Kreditaufnahmen	3.600.000,00	2.894.000,00	-706.000,00
Jahresergebnis Erfolgsplan ( Gewinn )	0,00	234.853,66	234.853,66
Abbau der flüssigen Mittel	174.000,00	383.554,03	209.554,03
<b>Summe der Deckungsmittel</b>	<b>7.130.000,00</b>	<b>6.990.427,38</b>	<b>-139.572,62</b>

<b>Ausgaben:</b>	<b>Plan EUR</b>	<b>Fibu EUR</b>	<b>Veränderung EUR</b>
Sachanlagen und Anlagenwerte ( Investitionen )	785.000,00	1.118.812,82	333.812,82
Sachanlagen Vorteile Verbandsgemeinden	2.815.000,00	1.597.406,14	-1.217.593,86
Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00
Anlagen im Bau	0,00	981.506,83	981.506,83
Tilgung	3.298.000,00	3.059.974,26	-238.025,74
Auflösung der Ertragszuschüsse	232.000,00	232.727,33	727,33
Jahresergebnis Erfolgsplan ( Verlust )	0,00	0,00	0,00
Erhöhung der flüssigen Mittel	0,00	0,00	0,00
<b>Summe der Ausgaben im Vermögensplan</b>	<b>7.130.000,00</b>	<b>6.990.427,38</b>	<b>-139.572,62</b>

Detailerläuterungen zum Erfolgs- und Vermögensplan des Wirtschaftsjahres 2020 ergeben sich aus dem Erläuterungs- und Lagebericht, welcher dem Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2020 als Anlage beigelegt ist.

Die, durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Schüllermann u. Partner AG, geprüfte Schlussbilanz zum 31.12.2020 ist in Aktiva und Passiva mit 83.390.002,67 EUR ausgeglichen. Das Anlagevermögen beträgt hiervon 83.014.038,39 EUR.

Der Verbandsversammlung wird in ihrer nächsten Sitzung vorgeschlagen, vom Bilanzgewinn des Wirtschaftsjahres 2020 in Höhe von 225.895,66 EUR einen Betrag von 150.000 EUR in die Gewinnrücklage einzustellen und den verbleibenden Betrag von 78.895,66 EUR auf neue Rechnung vorzutragen. Somit beträgt das Eigenkapital des Abwasserverbandes zum 31.12.2020 **15.141.806,55 EUR**, was einer Eigenkapitalquote von **18,20 %** entspricht.

Die Kreditverbindlichkeiten zum 31.12.2020 betragen insgesamt **65.603.771,97 EUR**, was gemessen am Anlagevermögen einer Fremdfinanzierungsquote von **79,03 %** entspricht.

## **Wirtschaftsplan 2021:**

Die Verbandsversammlung hat in ihrer Sitzung am 18. November 2020 den Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2021 festgesetzt.

Der Erfolgsplan sieht Erträge in Höhe von 7.297.000 EUR und Aufwendungen in Höhe von 7.297.000 EUR vor. Der Vermögensplan ist in Einnahmen und Ausgaben mit 7.077.000 EUR ausgeglichen festgesetzt.

Zur Finanzierung von Ausgaben im Vermögensplan sind Kredite mit einem Gesamtbetrag von 3.660.000 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 2021 wurde nicht beschlossen.

## **Wirtschaftsplan 2022:**

### **Erfolgsplan:**

Die Erträge und Aufwendungen im Erfolgsplan 2022 sind nach den derzeitigen Erkenntnissen und aus dem vorläufigen Ergebnis der Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2021 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 7.246.740 EUR vor. Der Gewinn 2022 beträgt demnach 0 EUR. Die Verringerung der Aufwendungen gegenüber den Festsetzungen im Wirtschaftsplan 2021 beträgt 50.260 EUR oder 0,69 %.

Eine Erhöhung der Verbandsumlage gegenüber dem Wirtschaftsjahr 2021 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 6.819.000 EUR vor. Die Verringerung des Volumens im Vermögensplan 2022 gegenüber dem Vermögensplan 2021 beträgt 258.000 EUR oder 3,64%.

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 3.370.000 EUR.

Diese Investitionen sollen mit einer Kreditaufnahme von 3.370.000 EUR finanziert werden. Die Fremdfinanzierungsquote beträgt 100%.

Bei plangerechter Abwicklung des Vermögensplans 2022 wird sich der Gesamtschuldenstand des Verbandes incl. der internen Darlehen aus der Übernahme der kommunalen Abwasseranlagen auf ca. 66,48 Millionen EUR belaufen. Gemessen am voraussichtlichen Buchwertbestand des Anlagevermögens zum 31.12.2022 in Höhe von **83,18 Millionen EUR**, beträgt die Fremdfinanzierungsquote **79,92 %**.

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

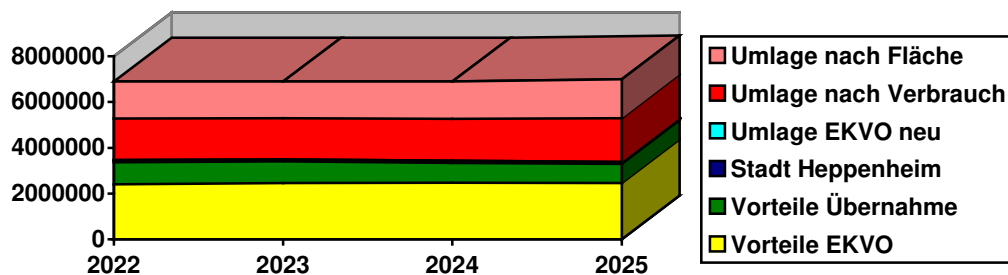
## Finanzplan 2021- 2025:

### Erfolgsplan:

Die Finanzplanung im Bereich des Erfolgsplans für den Planungszeitraum 2021-2025 sieht für alle Planjahre ein ausgeglichenes Ergebnis vor.

Die Verbandsumlage steigt bis in das Jahr 2025, nach den Berechnungen im Finanzplan, auf insgesamt 7.000.000 EUR an.

Wie sich die Verbandsumlage, auf die einzelnen Elemente der Berechnung, von 2022- 2025 verteilt soll folgende Grafik verdeutlichen:



Die Aufwendungen steigen im gleichen Zeitraum um 84.000 EUR auf insgesamt 7.331.000 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 2025 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 2021- 2025 für den Teil des Vermögensplanes sieht neben den Investitionen für das Wirtschaftsjahr 2022 weitere Investitionen für die Jahre 2023- 2025 in einer Größenordnung von **2,92 Millionen EUR** vor, die mit weiteren Kreditaufnahmen von **2,92 Millionen EUR** finanziert werden sollen. Die Kreditfinanzierung der Jahre 2023- 2025 liegt bei 100%. Die Tilgungsleistungen der Planjahre 2023- 2025 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 2021- 2025:

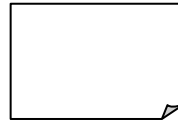
Im Investitionsprogramm für den Planungszeitraum 2021- 2025 sind alle geplanten Investitionen, sowohl für den Verbandsbereich als auch für die EKVO- Maßnahmen in den Mitgliedskommunen veranschlagt. Durch das Investitionsprogramm in Verbindung mit der Finanzplanung sind alle notwendigen Maßnahmen planerisch und finanzierungstechnisch dokumentiert und sichergestellt.

### Stellenübersicht:

Die Stellenübersicht im Wirtschaftsplan 2022 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 2**

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	337.667,27	78.932,00	4.281,06	25.000,00	-2.479,83	0,00	223.238,38	210.103,77	876.742,66	
Fürth	681.488,55	176.684,00	94.581,28	45.000,00	-30.861,83	0,00	575.504,18	512.834,17	2.055.230,35	
Rimbach	728.500,30	227.263,00	130.096,00	30.000,00	-105.016,35	0,00	459.135,86	421.728,65	1.891.707,46	
Mörtenbach	652.212,76	189.012,27	80.730,00	40.000,00	-11.499,87	0,00	555.686,35	471.385,82	1.977.527,33	
Absteinach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.792,20	0,00	8.792,20	
Heppenheim	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00	0,00	0,00	90.000,00	
	<b>2.399.868,88</b>	<b>671.891,27</b>	<b>309.688,34</b>	<b>140.000,00</b>	<b>-149.857,88</b>	<b>90.000,00</b>	<b>1.822.356,98</b>	<b>1.616.052,41</b>	<b>6.900.000,00</b>	

Abwasser- einleitung 2020	Flächen q <sub>m</sub> 2020	Umlage Verbrauch 53%	Umlage Fläche 47%
170.421	545.734		
439.342	1.332.061	1.822.356,98	1.616.052,41
350.506	1.095.419		
424.213	1.224.401		
6.712	0		
<b>1.391.194</b>	<b>4.197.615</b>		

# **Erfolgsplan 2022**



**Abwasserverband "Oberes Weschnitztal"**  
**Erfolgsplan**

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Planansatz Wirtschaftsjahr 2022		Planansatz Wirtschaftsjahr 2021		Ergebnis Wirtschaftsjahr 2020	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
12.	Abschreibungen auf Finanzanlagen u. auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0	0	0,00	
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen <i>davon an verbundenen Unternehmen</i>	1.470.800	1.470.800	1.623.500	1.623.500	1.572.372,34	1.572.372,34
<b>14.</b>	<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>		<b>37.000</b>		<b>34.000,00</b>		<b>271.381,08</b>
15.	Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnführungs- und Teilgewinnabführungsverträgen	0	0	0	0	0,00	0,00
16.	Aufwendungen aus Verlustübernahme	0	0	0	0	0,00	0,00
17.	außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0,00	0,00
18.	außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0,00	0,00
<b>19.</b>	<b>außerordentliches Ergebnis</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0,00</b>
20.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0	0	0,00	0,00
21.	Sonstige Steuern u. Abgaben	37.000	37.000	34.000	34.000	36.527,42	36.527,42
<b>22.</b>	<b>Janresgewinn/Jahresverlust</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>234.853,66</b>

**Nachrichtlich:**

**Verwendung des Jahresgewinns**

a)	zur Tilgung des Verlustvortrages	<u>EUR</u>	0	<u>EUR</u>	0,00
b)	zur Einstellung in Rücklagen	<u>EUR</u>	0	<u>EUR</u>	150.000,00
c)	auf neue Rechnung vorzutragen	<u>EUR</u>	0	<u>EUR</u>	84.853,66

**Behandlung des Jahresverlustes**

a)	zu tilgen aus dem Gewinn 2010	<u>EUR</u>	0	<u>EUR</u>	0,00
b)	auf neue Rechnung vorzutragen	<u>EUR</u>	0	<u>EUR</u>	0,00
c)	zu tilgen aus Entnahme Gewinnrücklage	<u>EUR</u>	0	<u>EUR</u>	0,00

# Abwasserverband " Oberes Weschnitztal "

## Erläuterungen zum Erfolgsplan 2022

Lfd. Nr.	Bezeichnung im Erfolgsplan:	Konto Fibu	Bezeichnung Konto in Fibu:	Ansatz 2022 EUR	Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2020 EUR
1.	Umsatzerlöse	S 820000	Erlöse aus Verbandsumlage	6.900.000	6.900.000	6.900.000,00
3.	Aktiviert Eigenleistungen	S 830000	Erlöse aus aktivierten Eigenleistungen	110.000	160.000	145.537,36
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	233.000 0 0 3.700	233.000 0 0 3.960	232.727,33 0,00 0,00 3.048,61
	<b>Summe lfd. Nr. 4</b>			<b>236.700</b>	<b>236.960</b>	<b>235.775,94</b>
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	8.500 160.000 270.000 438.500	7.000 170.000 235.000 412.000	7.572,12 129.733,81 249.178,23 386.484,16
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	S 310000	Beseitigung Klärschlamm u. Rechengut	480.000	480.000	427.457,00
	<b>Summe lfd. Nr. 5</b>			<b>918.500</b>	<b>892.000</b>	<b>813.941,16</b>
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	0 295.000 78.000 2.000 5.000 118.000 498.000	0 290.000 78.000 2.000 5.000 107.000 482.000	0,00 292.587,18 75.668,38 1.006,56 3.000,00 116.806,94 489.069,06



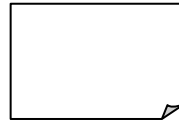
Lfd. Nr.	Bezeichnung im Erfolgsplan:	Konto Fibu	Bezeichnung Konto in Fibu:	Ansatz 2022 EUR	Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2020 EUR
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen	S 413000 S 413800 S 416000 S 416900 S 416500	Gesetzlich soziale Aufwendungen Beiträge zur Berufsgenossenschaft Beiträge Versorgungskasse Beihilfen Aufwendungen für Altersversorgung	205.000 880 48.000 0 5.000 258.880	195.000 880 44.000 0 5.000 244.880	204.792,87 0,00 47.643,54 0,00 3.707,36 256.143,77
<b>7.</b>	Abschreibungen auf Anlagevermögen, Vorteile Verbandsgemeinden, Übernahme kommunale Anlagen	S 483000 S 484000 S 487999 S 487000 S 487002 S 487003 S 487004	<b>Summe lfd. Nr. 6</b>  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	<b>756.880</b>  1.265.000 0 465.000 451.000 476.000 578.000 214.000 <b>3.449.000</b>	<b>726.880</b>  1.251.000 0 465.000 447.000 474.000 573.000 207.000 <b>3.417.000</b>	<b>745.212,83</b>  1.260.782,51 0,00 465.415,11 447.647 473.080 543.050 205.613 <b>3.395.586,90</b>
<b>8.</b>	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	<b>Summe lfd. Nr. 7</b>  Raumkosten Heizung Versicherungen Beiträge Abwasserabgabe Reparaturen Maschinen, Wartung Unterhaltung Kläranlage, Kanäle, RÜB's Fahrzeugkosten- Treibstoffe Kfz. Versicherungen Kfz. Reparaturen Kaufleasing Dienstreisen Verfüungsmittel Bewirtungskosten Hard- und Softwarepflege Sonstige Aufwendungen	500 30.000 25.000 5.000 6.000 110.000 160.000 13.000 9.000 8.000 31.000 1.500 360 500 18.000 4.000	500 30.000 22.000 5.000 6.000 110.000 170.000 15.000 9.000 6.000 25.000 1.500 360 500 15.000 1.200	0,00 23.832,65 22.618,46 5.016,33 4.670,61 89.007,42 128.827,35 9.602,69 7.341,92 7.425,52 30.087,69 258,26 0,00 327,64 15.888,31 3.458,34

Lfd. Nr.	Bezeichnung im Erfolgsplan:	Konto Fibu	Bezeichnung Konto in Fibu:	Ansatz 2022 EUR	Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2020 EUR
		S 490100	Budget Gemeinde Fürth	45.000	45.000	35.994,59
		S 490200	Budget Gemeinde Mörlenbach	40.000	40.000	25.389,67
		S 490300	Budget Gemeinde Rimbach	30.000	30.000	17.576,23
		S 490400	Budget Stadt Lindenfels	25.000	25.000	12.138,33
		S 490500	Berufskleidung Reinigung	3.000	3.000	1.902,74
		S 410000	Sitzungsgelder	500	500	70,00
		S 491000	Porto	200	60	151,50
		S 492000	Telefon	8.000	7.000	7.237,06
		S 493000	Geschäftsausgaben	8.000	7.000	6.531,73
		S 494000	Bücher und Zeitschriften	2.500	2.500	389,39
		S 494500	Fortbildungskosten	4.000	3.000	3.650,00
		S 495000	Rechts- u. Beratungskosten; Gutachten	1.500	1.500	4.931,50
		S 495500	Kosten Lohnbuchhaltung	2.000	1.000	1.714,47
		S 495700	Abschluss- u. Prüfungskosten	7.000	7.000	5.379,00
		S 497000	Nebenkosten Geldverkehr	0	0	0,00
		S 498500	Werkzeuge, Kleingeräte	16.000	14.000	11.421,68
		S 232000	Verluste a. Abgang v. Geg. d. AV	0	0	0,00
			<b>Summe lfd. Nr. 8</b>	<b>614.560</b>	<b>603.620</b>	<b>482.841,08</b>
<b>9. + 11.</b>	Zinseinnahmen u. sonstige Erträge	S 265000	Zinserträge Arbeitgeberdarlehen	0	0	0,00
		S 265900	Zinserträge aus Geldanlagen	0	0	0,00
		S 260000	Erträge aus Beteiligungen	40	40	22,09
			<b>Summe lfd. Nr. 9 + 11</b>	<b>40</b>	<b>40</b>	<b>22,09</b>
<b>13.</b>	Zinsausgaben u. ähnl. Aufwendungen	S 211000	Zinsen für Kassenkredit/Guthaben	26.000	24.000	22.302,42
		S 214000	Bereitstellungszinsen	0	0	0,00
		S 210900	Zinsen internes Darlehen Fürth	94.600	97.700	100.870,35
		S 210901	Zinsen internes Darlehen Mörlenbach	80.800	83.100	85.498,81
		S 210902	Zinsen internes Darlehen Rimbach	130.100	135.900	141.828,00
		S 210903	Zinsen Darlehensübernahme St. Lindenfels	4.300	5.800	7.306,80
		S 212000	Zinsen langfristige Verbindlichkeiten	1.135.000	1.277.000	1.214.565,96
			<b>Summe lfd. Nr. 10</b>	<b>1.470.800</b>	<b>1.623.500</b>	<b>1.572.372,34</b>

Lfd. Nr.	Bezeichnung im Erfolgsplan:	Konto Fibu	Bezeichnung Konto in Fibu:	Ansatz 2022 EUR	Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2020 EUR
21.	Sonstige Steuern und Abgaben	S 451000 S 427000	Kfz. Steuern Abgaben für Betriebsgrundstücke <b>Summe lfd. Nr. 13</b>	1.000 36.000 <b>37.000</b>	1.000 33.000 <b>34.000</b>	783,15 35.744,27 <b>36.527,42</b>
			<b>Summe der Erträge:</b>	7.246.740	7.297.000	7.281.335,39
			<b>Summe der Aufwendungen:</b>	7.246.740	7.297.000	7.046.481,73
			<b>Jahresgewinn / - Verlust:</b>	0	0	234.853,66

## *Persönliche Bemerkungen:*

\*\*\*\*\*



# Vermögensplan 2022

**Vermögensplan  
gesamt**

**A) Einnahmen** **Deckungsmittel (Mittelherkunft)**

lfd.Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022 EUR	Ansatz 2021 EUR	2020 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	0	0	82.432,79
6.	Vom Anschaffungswert abzusetzende Kapitalzuschüsse	3.449.000	3.417.000	3.395.586,90
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	0,00
10.	vom Kreditmarkt	3.370.000	3.660.000	2.894.000,00
11.	Ergebnis Gewinn- und Verlustrechnung (Gewinn) Abbau der flüssigen Mittel	0	0	234.853,66
12.	<b>Deckungsmittel des Vermögensplans insgesamt</b>	<b>6.819.000</b>	<b>7.077.000</b>	<b>6.606.873,35</b>

**B) Ausgaben** **(Mittelverwendung)**

lfd.Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022 in EUR Plan	Ansatz 2022 in EUR VE	Ansatz 2021 in EUR Plan	Ansatz 2021 in EUR VE	Ergebnis 2020 EUR
1.	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	3.370.000	0	3.660.000	0	2.716.218,96
1.a	davon gemeinsame Anlagen	1.160.000	0	795.000	0	1.118.812,82
1.a.	davon Anlagen im Bau	0	0	0	0	-981.506,83
1.b	davon Vorteile der Verbandsmitglieder	2.210.000	0	2.865.000	0	1.597.406,14
1.c.	davon aus Übernahme kommunale Anlagen	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	3.206.000	0	3.169.000	0	3.059.974,26
4.	Rückzahlung von Stammkapital	0	0	0	0	0,00
5.	Auflösung Sonderposten	233.000	0	233.000	0	232.727,33
6.	Bestandsveränderung aktivierte Eigenleistung	0	0	0	0	0,00
7.	Ergebnis Gewinn- und Verlustrechnung (Verlust)	0	0	0	0	0,00
8.	Erhöhung der flüssigen Mittel	10.000	0	15.000	0	1.579.459,63
9.	<b>Ausgaben/ Verpflichtungsermächtigungen des Vermögensplans insgesamt</b>	<b>6.819.000</b>	<b>0</b>	<b>7.077.000</b>	<b>0</b>	<b>6.606.873,35</b>

# Abwasserverband " Oberes Weschnitztal "

## Erläuterungen zum Vermögensplan 2022

### A) Einnahmen ( Mittelherkunft )

Lfd. Nr.	Bezeichnung im Vermögensplan:	Konto Fibu	Bezeichnung Konto Fibu:	Ansatz 2022 EUR	Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2020 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	1.265.000	1.251.000	1.260.782,51
		S 051001 S 005000	( Gegenbuchung Konto S 487000 im Erfolgsplan ) Afa kommunale Anlagen Anlagenabgang Grundstücke	465.000 1.719.000	465.000 1.701.000	465.415,11 1.669.389,28
			<b>Summe lfd. Nr. 5</b>	<b>3.449.000</b>	<b>3.417.000</b>	<b>3.395.586,90</b>

Lfd. Nr.	Bezeichnung im Vermögensplan:	Konto Fibu	Bezeichnung Konto Fibu:	Ansatz 2022 EUR	Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2020 EUR
6.	Vom Anschaffungswert abzusetzende Ertragszuschüsse	S 093000	Ertragszuschüsse	0	0	82.432,79
8.	Rückflüsse aus gewährten Darlehen	S 055000	Rückzahlung Arbeitgeberdarlehen	0	0	0,00
9.	Kreditaufnahmen incl. Umschuldung	S 065000 S 065005	Kreditmarkt Umschuldung internes Darlehen Übernahme	3.370.000 0	3.660.000 0	2.894.000,00 0,00
				<b>3.370.000</b>	<b>3.660.000</b>	<b>2.894.000,00</b>
10.	Jahresgewinn			0	0	234.853,66
11.	Abbau der flüssigen Mittel			0	0	0,00
12.	<b>Deckungsmittel des Vermögensplanes insgesamt:</b>			<b>6.819.000</b>	<b>7.077.000</b>	<b>6.606.873,35</b>



**B) Ausgaben ( Mittelverwendung )**

Lfd. Nr.	Bezeichnung im Vermögensplan:	Konto Fibu	Bezeichnung Konto Fibu:	Ansatz 2022 EUR	Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2020 EUR
1.a.	Sachanlagen und immaterielle Anlagenwerte (Investitionen)	S 005000	Grundstücke	0	0	0,00
		S 002700	EDV- Software	0	0	
		S 003000	EDV- Lizenzen	0	0	6.946,07
		S 008000	Gruppenkläranlage	0	0	6.946,07
			Erneuerung Primärschlammumpwerk	145.000	0	0,00
			Verwaltungsgebäude	0	0	81.858,13
			Grunderneuerung Belüftung Belebung	480.000	100.000	0,00
			Umbau Schlammentwässerung	0	0	199.446,75
			Verkleidung Treppenturm	0	150.000	0,00
			Verkleidung Faultrum	0	20.000	171.433,64
				625.000	270.000	452.738,52
		S 016000	Gruppensammler			
			Sanierungsmaßnahmen EKVO	85.000	75.000	69.744,02
			Inliner in Wasserschutzzonen	400.000	400.000	561.922,51
			Grunderneuerung OD OT Bonsweiher	0	0	0,00
			Planungskosten EKVO	0	0	0,00
			Untersuchungskosten EKVO neu	0	0	0,00
				485.000	475.000	631.666,53
		S 016500	Regenrückhaltebecken	0	0	0,00
		S 021000	Bewegliches Anlagevermögen	15.000	15.000	1.801,83
		S 024000	Maschinelle Anlagen	15.000	15.000	14.298,56
		S 032000	Fuhrpark	0	0	0,00
		S 040000	Betriebsausstattung	20.000	20.000	11.361,31
				1.160.000	795.000	1.118.812,82
		S 029000	Anlagen im Bau	0	0	-981.506,83

Lfd. Nr.	Bezeichnung im Vermögensplan:	Konto Fibu	Bezeichnung Konto Fibu:	Ansatz 2022 EUR	Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2020 EUR
1.b.	Sachanlagen Vorteile der Verbandsgemeinden	S 051100	Vorteile Verbandsgemeinden			
			<b>Gemeinde Mörlenbach:</b>			
			OT Ober- Mumbach, Hofacker	0	0	0,00
			Maßnahmen zur Grunderneuerung (EKVO)	100.000	100.000	39.986,90
			Anschluss Langklingerhof	0	50.000	0,00
			Kleinleiter Bettenbach	0	0	0,00
			Mumbacher Talstraße	50.000	100.000	0,00
			Schlesierstraße	0	0	0,00
			OT Bonsweiher, Berliner Strasse u.a.	450.000	0	0,00
			OT Weiher, Bahnhofstrasse 2. BA	0	0	0,00
			OT Weiher, Am Wasserwerk	0	0	0,00
			Altwaterstraße	150.000	200.000	0,00
			OT Weiher, Langenmorgenstrasse	0	0	0,00
			Martin Luther Straße	100.000	0	0,00
			Grabengasse	0	0	0,00
			Jahnstrasse	0	0	0,00
			OT Ollie, Baugebiet FWGH	0	0	0,00
			St.- Wendelinusstrasse	0	0	0,00
			OT Bonsweiher, Laudenbacher Str.	0	0	0,00
			OT Vöckelsbach, Geisenbacher Weg	0	0	0,00
			<b>Summe:</b>	<b>850.000</b>	<b>450.000</b>	<b>39.986,90</b>



Lfd. Nr.	Bezeichnung im Vermögensplan:	Konto Fibu	Bezeichnung Konto Fibu:	Ansatz 2022 EUR	Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2020 EUR
<b>1.b.</b>	Sachanlagen Vorteile der Verbandsgemeinden	S 051000	<b>Gemeinde Fürth:</b> OT Steinbach, Steinacker Weg OT Ellenbach, Im Erlengrund OT Steinbach, Bachverdohlung Maßnahmen zur Grunderneuerung (EKVO) OD Weschnitz Baugebiet Am Gänsberg Inselstraße Krumbacher Straße OD Steinbach Am Öhimühlenberg Freih.v.Eichendorferstr., Fremdwasser Kleineinleiter Brombach OT Krumbach, Ortsdurchfahrt B 38 OT Erlenbach, Zum Denkmal Siegfriedstrasse 2. BA OT Kröckelbach Schillerstraße Umlegung Kanal Fahrenbacher Straße Friedenstrasse Inselstraße <b>Summe:</b>	0 0 100.000 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 60.000 80.000 120.000 0 0 0	0 0 0 100.000 0 0 0 0 0 0 100.000 0 0 0 0 0 100.000 70.000 0 0 0	0,00 0,00 0,00 142.496,34 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 1.973,88 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 29.030,26 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 280.421,59 <b>453.922,07</b>

Lfd. Nr.	Bezeichnung im Vermögensplan:	Konto Fibu	Bezeichnung Konto Fibu:	Ansatz 2022 EUR	Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2020 EUR
1.b.	Sachanlagen Vorteile der Verbandsgemeinden	S 051400	<b>Stadt Lindenfels:</b> ST Schlierbach, Waldstraße Maßnahmen zur Grunderneuerung (EKVO) ST Winterkasten (Am Raupenstein) ST Glatzbach allgemein ST Kolmbach, Buchenweg ST Seidenbuch, Starkenburgstrasse ST Winterkasten ST Winkel, Buchwaldstrasse ST Kolmbach, Winterkastener Weg ST Kolmbach, Ludwig-Schüssler-Strasse Im Graben Burgstrasse, oberer Teilabschnitt K 55 Knoten Wassergasse Nibelungenstrasse Kamsbachweg 1.BA Kamsbachweg 2.BA (mit Stauraum) Wilhelm-Bauer-Strasse Kleinleiter Schöne Aussicht Bensheimer Strasse/ Schulstrasse <b>Summe:</b>	150.000 100.000 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 400.000 0 0 650.000	0 100.000 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 200.000 125.000 0 0 425.000	0,00 30.513,95 0,00 30.513,95
<b>Summe lfd. Nr. 1b</b>				<b>2.210.000</b>	<b>2.865.000</b>	<b>1.597.406,14</b>

Lfd. Nr.	Bezeichnung im Vermögensplan:	Konto Fibu	Bezeichnung Konto Fibu:	Ansatz 2022 EUR	Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2020 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	2.674.000 532.000 <b>3.206.000</b>	2.638.000 531.000 <b>3.169.000</b>	2.529.988,16 529.986,10 <b>3.059.974,26</b>
5.	Auflösung Ertragszuschüsse	S 093000	Nicht aufgelöste Zuschüsse Gegenbuchung Konto S 273500 im Erfolgsplan	233.000	233.000	232.727,33
7.	Jahresverlust			0	0	0,00
8.	Erhöhung der flüssigen Mittel			10.000	15.000,00	1.579.459,63
9.	<b>Ausgaben des Vermögensplanes insgesamt:</b>			<b>6.819.000</b>	<b>7.077.000</b>	<b>6.606.873,35</b>

# **Finanzplan**

## **Planungszeitraum**

### **2021- 2025**

- a) Übersicht über die Erträge und Aufwendungen**
- b) Übersicht über die Entwicklung der Auszahlungen und der Deckungsmittel**
- c) Entwicklung der Verbandsumlage 2023- 2025**

## Finanzplan 2022

### A. Übersicht über die Erträge und Aufwendungen im Erfolgsplan Zeitraum 2021 - 2025

Ifd. Nr.:	Bezeichnung	Ansatz in TEUR				
		2021	2022	2023	2024	2025
	<b>Erträge</b>					
1.	Verbandsumlage	6.900	6.900	6.900	6.900	7.000
	Erträge aus aktivierten Eigenleistungen	160	110	158	131	119
2.	Auflösung Ertragszuschüsse	233	233	229	224	208
3.	Sonstige betriebliche Erträge	4	4	4	4	4
4.	Zinseinnahmen und sonstige Erträge	0	0	0	0	0
	<b>Summe der Erträge</b>	<b>7.297</b>	<b>7.247</b>	<b>7.291</b>	<b>7.259</b>	<b>7.331</b>
Ifd. Nr.:	Bezeichnung	Ansatz in TEUR				
		2021	2022	2023	2024	2025
	<b>Aufwendungen</b>					
5.	Materialaufwand	892	919	937	957	970
6.	Personalaufwand	727	757	772	788	803
7.	Abschreibungen - Verbandsanlagen	1.251	1.265	1.268	1.258	1.224
	- Vorteile Verbandsgemeinden alt	465	465	458	451	449
	- aus Übernahme Abwasseranlagen, EKVO	1.701	1.719	1.759	1.725	1.712
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	604	614	626	639	784
	davon <i>Untersuchungskosten EKVO neu (Zuleitungskanäle)</i>	0	0	0	0	0
	davon <i>Budget Gemeinde Fürth</i>	45	45	45	45	45
	davon <i>Budget Gemeinde Mörlenbach</i>	40	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)	1.301	1.161	1.136	1.121	1.080
	Zinsausgaben aus Übernahme Abwasseranlagen	322	310	297	284	272
10.	Sonstige Steuern	34	37	37	37	37
	<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>7.297</b>	<b>7.247</b>	<b>7.291</b>	<b>7.259</b>	<b>7.331</b>
	<b>Jahresergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## Finanzplan 2022

B. Übersicht über die Entwicklung der Auszahlungen und der Deckungsmittel des Vermögensplans im Zeitraum 2021-2025						
Ifd. Nr.:	Bezeichnung	Ansatz- TEUR				
		2021	2022	2023	2024	2025
	<b>Deckungsmittel</b>					
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	3.417	3.449	3.485	3.435	3.385
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	3.660	3.370	1.950	505	460
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	0	0	106	206
12.	<b>Summe Deckungsmittel</b>	<b>7.077</b>	<b>6.819</b>	<b>5.435</b>	<b>4.046</b>	<b>4.051</b>
	<b>Bezeichnung</b>	<b>Ansatz- TEUR</b>				
	<b>Auszahlungen</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
1.	Sachanlagen und immaterielle Anlagenwerte ( Investitionen )	795	1.160	950	105	60
2.	Sachanlagen Vorteile Verbandsgemeinden	2.865	2.210	1.000	400	400
2.2	Sachanlagen aus Übernahme Abwasseranlagen	0	0	0	0	0
3.	Tilgung von Krediten, a) Kreditmarkt	2.638	2.674	2.707	2.831	2.933
3.1	b) Umschuldung	0	0	0	0	0
3.2	c) Internes Darlehen Übernahme Fürth	147	146	144	143	143
3.3	d) Internes Darlehen Übernahme Mörlenbach	94	97	99	102	105
3.4	e) Internes Darlehen Übernahme Rimmbach	230	227	218	202	191
3.5	f) Internes Darlehen Übernahme Lindenfels	60	62	64	39	11
4.	Auflösung der Ertragszuschüsse	233	233	229	224	208
5.	Jahresergebnis Erfolgsplan ( Verlust )	0	0	0	0	0
6.	Erhöhung der flüssigen Mittel	15	10	24	0	0
7.	<b>Summe Auszahlungen</b>	<b>7.077</b>	<b>6.819</b>	<b>5.435</b>	<b>4.046</b>	<b>4.051</b>

**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	362.314,15	78.435,00	2.675,98	25.000,00	-2.479,83	0,00	221.039,44	208.034,21	895.018,95
Fürth	686.034,96	171.141,00	91.465,48	45.000,00	-30.861,83	0,00	569.835,34	507.782,65	2.040.397,60
Rimbach	733.635,79	217.965,00	124.170,00	30.000,00	-105.016,35	0,00	454.613,28	417.574,54	1.872.942,26
Mörtenbach	680.214,06	189.012,27	78.253,84	40.000,00	-11.499,87	0,00	550.212,73	466.742,57	1.992.935,60
Absteinach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.705,60	0,00	8.705,60
<b>Heppenheim</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>90.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>90.000,00</b>
	<b>2.462.198,96</b>	<b>656.553,27</b>	<b>296.565,30</b>	<b>140.000,00</b>	<b>-149.857,88</b>	<b>90.000,00</b>	<b>1.804.406,39</b>	<b>1.600.133,96</b>	<b>6.900.000,00</b>

Abwasser- einleitung 2020	Flächen q <sub>m</sub> 2020	Umlage Verbrauch 53%	Umlage Fläche 47%
170.421	545.734		
439.342	1.332.061	<b>1.804.406,39</b>	<b>1.600.133,96</b>
350.506	1.095.419		
424.213	1.224.401		
6.712	0		
<b>1.391.194</b>	<b>4.197.615</b>		

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					Summe EUR
Lindenfels	368.422,92	78.194,00	1.167,00	25.000,00	-2.479,83	0,00	225.261,44	212.007,80	907.573,34	
Fürth	681.380,39	165.526,00	88.364,28	45.000,00	-30.861,83	0,00	580.719,59	517.481,64	2.047.610,08	
Rimbach	733.635,00	201.563,00	118.457,00	30.000,00	-105.016,35	0,00	463.296,71	425.550,50	1.867.485,86	
Mörtenbach	685.058,69	152.805,72	75.714,46	40.000,00	-11.499,87	0,00	560.722,17	475.657,68	1.978.458,85	
Absteinach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.871,88	0,00	8.871,88	
Heppenheim	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00	0,00	0,00	90.000,00	
	<b>2.468.497,00</b>	<b>598.088,72</b>	<b>283.702,74</b>	<b>140.000,00</b>	<b>-149.857,88</b>	<b>90.000,00</b>	<b>1.838.871,79</b>	<b>1.630.697,63</b>	<b>6.900.000,00</b>	

Abwasser- einleitung 2020	Flächen q <sub>m</sub> 2020	Umlage Verbrauch 53%	Umlage Fläche 47%
170.421	545.734		
499.342	1.332.061	<b>1.838.871,79</b>	<b>1.630.697,63</b>
350.506	1.095.419		
424.213	1.224.401		
6.712	0		
<b>1.391.194</b>	<b>4.197.615</b>		

Hochrechnung Aufteilung Verbandsumlage Wirtschaftsplan 2025										
Kommune	Vorteile Baumaß- nahmen EUR	Übernahme kommunale Anlagen				Umlage Stadt Heppenheim EUR	Umlage nach Wasser- verbrauch EUR	Umlage nach abflussrelevante Fläche EUR	Umlage 2025 EUR	
		kalk. Afa EUR	tats./ kalk. Verzinsung EUR	Budget EUR	Auflösung SoPo 2025 EUR					Summe EUR
Lindenfels	368.268,25	78.194,00	570,48	25.000,00	-2.479,83	0,00	234.880,27	221.060,69	925.493,87	
Fürth	675.895,82	161.951,00	88.364,28	45.000,00	-30.861,83	0,00	605.516,74	539.578,49	2.085.444,50	
Rimbach	728.274,00	191.132,00	112.903,00	30.000,00	-105.016,35	0,00	483.079,81	443.721,82	1.884.094,28	
Mörtenbach	679.868,36	143.603,90	73.110,22	40.000,00	-11.499,87	0,00	584.665,42	495.968,61	2.005.716,64	
Absteinach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.250,72	0,00	9.250,72	
Heppenheim	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00	0,00	0,00	90.000,00	
	<b>2.452.306,43</b>	<b>574.880,90</b>	<b>274.947,98</b>	<b>140.000,00</b>	<b>-149.857,88</b>	<b>90.000,00</b>	<b>1.917.392,96</b>	<b>1.700.329,61</b>	<b>7.000.000,00</b>	

<b>Abwasser- einleitung 2020</b>	<b>170.421</b>	<b>Flächen qm 2020</b>	<b>545.734</b>	<b>Umlage Verbrauch 53%</b>	<b>1.917.392,96</b>	<b>Umlage Fläche 47%</b>	<b>1.700.329,61</b>
	439.342		1.332.061				
	350.506		1.095.419				
	424.213		1.224.401				
<b>Absteinach</b>	<b>6.712</b>		<b>0</b>				
	<b>1.391.194</b>		<b>4.197.615</b>				

**Investitionsprogramm  
Planungszeitraum  
2021- 2025**

Maßnahme	geschätzte Kosten EUR	bis 2021 abgewickelt EUR	noch abzuwickeln EUR	Abwicklung Wirtschaftsplan				
				2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 folgende EUR
Verband	1.205.000,00	900.000,00	305.000,00	85.000,00	85.000,00	75.000,00	30.000,00	30.000,00
Verband	2.600.000,00	1.900.000,00	700.000,00	400.000,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00
Verband	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verband	400.000,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verband	200.000,00	0,00	200.000,00	145.000,00	55.000,00	0,00	0,00	0,00
Verband	1.060.000,00	100.000,00	960.000,00	480.000,00	480.000,00	0,00	0,00	0,00
Verband	180.000,00	180.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verband	820.000,00	650.000,00	170.000,00	50.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
<b>Zwischensumme</b>	<b>6.615.000,00</b>	<b>4.280.000,00</b>	<b>2.335.000,00</b>	<b>1.160.000,00</b>	<b>950.000,00</b>	<b>105.000,00</b>	<b>60.000,00</b>	<b>60.000,00</b>

Maßnahme	geschätzte Kosten EUR	bis 2021 abgewickelt EUR	noch abzwickeln EUR	Abwicklung Wirtschaftsplan				
				2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 folgende EUR
Mörtenbach	2.100.000,00	1.500.000,00	600.000,00	450.000,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00
Mörtenbach	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mörtenbach	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mörtenbach	150.000,00	100.000,00	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mörtenbach	400.000,00	200.000,00	200.000,00	150.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00
Mörtenbach	150.000,00	0,00	150.000,00	100.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00
Mörtenbach	1.500.000,00	925.000,00	575.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	175.000,00
<b>Zwischensumme</b>	<b>4.410.000,00</b>	<b>2.835.000,00</b>	<b>1.575.000,00</b>	<b>850.000,00</b>	<b>350.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>175.000,00</b>

Maßnahme	geschätzte Kosten EUR	bis 2021 abgewickelt EUR	noch abzuwickeln EUR	Abwicklung Wirtschaftsplan				
				2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 folgende EUR
Rimbach	70.000,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimbach	1.300.000,00	1.300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimbach	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
Rimbach	210.000,00	0,00	210.000,00	150.000,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00
Rimbach	180.000,00	0,00	180.000,00	100.000,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00
Rimbach	950.000,00	950.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimbach	1.300.000,00	1.300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zwischensumme</b>	<b>5.510.000,00</b>	<b>4.445.000,00</b>	<b>1.065.000,00</b>	<b>350.000,00</b>	<b>240.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>275.000,00</b>



Maßnahme	geschätzte Kosten EUR	2021 abgewickelt EUR	noch abzuwickeln EUR	Abwicklung Wirtschaftsplan				
				2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 folgende EUR
Fürth	400.000,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fürth	160.000,00	160.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fürth	180.000,00	100.000,00	80.000,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fürth	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fürth	2.000.000,00	1.225.000,00	775.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	375.000,00
Fürth	60.000,00	0,00	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fürth	180.000,00	0,00	180.000,00	120.000,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00
Fürth	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fürth	70.000,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zwischensumme</b>	<b>3.250.000,00</b>	<b>2.155.000,00</b>	<b>1.095.000,00</b>	<b>360.000,00</b>	<b>160.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>375.000,00</b>

Maßnahme	geschätzte Kosten EUR	2021 abgewickelt EUR	noch abzuwickeln EUR	Abwicklung Wirtschaftsplan				
				2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 folgende EUR
Lindenfels	270.000,00	270.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lindenfels	1.150.000,00	1.150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lindenfels	80.000,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lindenfels	270.000,00	270.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lindenfels	125.000,00	125.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lindenfels	195.000,00	195.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lindenfels	600.000,00	600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lindenfels	250.000,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lindenfels	1.600.000,00	1.050.000,00	550.000,00	400.000,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00
Lindenfels	300.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lindenfels	1.500.000,00	860.000,00	640.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	240.000,00
<b>Zwischensumme</b>	<b>6.340.000,00</b>	<b>5.000.000,00</b>	<b>1.340.000,00</b>	<b>650.000,00</b>	<b>250.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>240.000,00</b>
<b>Endsumme</b>	<b>26.125.000,00</b>	<b>18.715.000,00</b>	<b>7.410.000,00</b>	<b>3.370.000,00</b>	<b>1.950.000,00</b>	<b>505.000,00</b>	<b>460.000,00</b>	<b>1.125.000,00</b>

# **Stellenübersicht 2022**

## Stellenübersicht zum Wirtschaftsplan 2022

Lfd. Nr.	Verwendung-Bereich	Dienstverhältnis	Vergütungs-Lohngruppe	Stellenzahl 2022	Stellenzahl 2021	Besetzt am 01.10.2021
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	0	0
6.	Betrieb	TVöD-VKA	07	5	5	4
7.	Betrieb	TVöD-VKA	05	0	0	0
		<b>gesamt:</b>		<b>9</b>	<b>9</b>	<b>8</b>

**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 2022**

# Abwasserverband " Oberes Weschnitztal "

## Wirtschaftsplan 2022

Aufgrund § 22 Abs. 1 der Satzung des Abwasserverbandes " Oberes Weschnitztal " Sitz Mörlenbach, Rathaus hat die Verbandsversammlung in ihrer Sitzung am 16.12.2021 den Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2022 wie folgt festgestellt:

1. Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2022 wird

a. **im Erfolgsplan 2022**

mit Erträgen von

7.247.000 EUR

mit Aufwendungen von

7.247.000 EUR

Gewinn

0 EUR

b. **im Vermögensplan 2022**

mit Einnahmen (Deckungsmittel) von

6.819.000 EUR

mit Ausgaben (Mittelverwendung) von

6.819.000 EUR

festgesetzt.

2. Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme im Wirtschaftsjahr 2022 zur Finanzierung von Ausgaben im Vermögensplan 2022 erforderlich ist, wird auf **3.370.000 EUR** festgesetzt.

3. Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

4. Der Höchstbetrag der Kassenkredite, die im Wirtschaftsjahr 2022 zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 3.000.000 EUR festgesetzt.

5. Es gilt die im Wirtschaftsplan 2022 enthaltene Stellenübersicht.

6. Die Verbandsumlage wird wie folgt festgesetzt:

<b>Kommune</b>	<b>Betrag EUR</b>
Lindenfels	876.742,66
Fürth	2.055.230,35
Rimbach	1.891.707,46
Mörlenbach	1.977.527,33
Abtsteinach	8.792,20
Heppenheim	90.000,00
<b>Summe:</b>	<b>6.900.000,00</b>

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

Mörlenbach, den 16.12.2021

Für den Vorstand

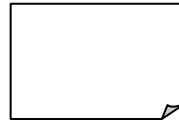
Gez. Erik Kadesch  
Verbandsvorsteher

gez. Volker Oehlenschläger,  
stellv. Verbandsvorsteher

# **Anlagen zum Wirtschaftsplan 2022**

## *Persönliche Bemerkungen:*

\*\*\*\*\*





**Endfassung  
Schlussbilanz  
zum 31.12.2019**

**Bilanz mit Abschlusswerten**

Abwasserverband Oberes Weschnitztal  
 von Periode 01/2020 bis Periode 14/2020  
 von 01.01.2020 bis 31.12.2020

Datum: 27.10.2021  
 Seite: 1  
 Zeit: 10:07  
 Währung: EUR

2020 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	9.289,15	4.438,99	109,26
2. Geschäfts- oder Firmenwert			
3. geleistete Anzahlungen			
Summe immaterielle Werte	9.289,15	4.438,99	109,26
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	79.888.046,38	80.546.655,99	-0,81
2. technische Anlagen und Maschinen	195.970,57	211.509,75	-7,34
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	48.309,51	58.378,82	-17,24
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	2.871.672,78	1.890.165,95	51,92
Summe Sachanlagen	83.003.999,24	82.706.710,51	0,35
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			
7. Genossenschaftsanteile	750,00	750,00	
8. Rückdeckungsansprüche aus Lebensversicherungen			
Summe Finanzanlagen	750,00	750,00	
Summe Anlagevermögen	83.014.038,39	82.711.899,50	0,36

**Bilanz mit Abschlusswerten**

Abwasserverband Oberes Weschnitztal  
 von Periode 01/2020 bis Periode 14/2020  
 von 01.01.2020 bis 31.12.2020

Datum: 27.10.2021  
 Seite: 2  
 Zeit: 10:07  
 Währung: EUR

	2020	Vorjahr	Diff. in %
<b>B. Umlaufvermögen</b>			
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	18.079,98		
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	46.459,70	36.651,33	26,76
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	64.539,68	36.651,33	76,09
III. Wertpapiere			
1. Anteile an verbundenen Unternehmen			
2. eigene Anteile			
3. sonstige Wertpapiere			
Summe Wertpapiere			
IV. Schecks, Kassenbestand, Bundesbank- und Postgiroguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten	303.336,03	1.036.025,42	-70,72
Summe Umlaufvermögen	367.875,71	1.072.676,75	-65,70
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	8.088,57	10.737,37	-24,66
<b>D. Abgrenzung latenter Steuern</b>			
<b>Bewegliches Kapital der Komplementäre</b>			
<b>Verlustsonderkonto der Kommanditisten</b>			
<b>Sonstige Aktiva</b>			
<b>SUMME AKTIVA</b>	83.390.002,67	83.795.313,62	-0,48

	2020	Vorjahr	Diff. in %
<b>P A S S I V A</b>			
<b>E. Eigenkapital</b>			
I. Eigenkapital	14.633.915,55	14.633.915,55	
III. Nicht verteilter Jahreserfolg	225.895,66	-8.958,00	2.621,71
IV. Rücklagen			
1. vertragsmäßige Rücklagen			
2. Gewinnrücklage	281.995,34	281.995,34	
Summe Rücklagen	281.995,34	281.995,34	
Summe Eigenkapital	15.141.806,55	14.906.952,89	1,57
<b>F. Sonderposten mit Ertragsanteil</b>			
	2.620.724,15	2.771.018,69	-5,42
<b>G. Rückstellungen</b>			
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	
<b>H. Verbindlichkeiten</b>			
1. Anleihen			
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	59.236.783,09	59.001.860,05	0,39
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren	58.775.245,51	58.616.655,77	0,27
3. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	331.690,35	731.702,84	-54,66
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	6.025.903,50	6.350.467,50	-5,11
- Restlaufzeit mehr als 5 Jahre	6.025.903,50	6.350.467,50	-5,11
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	9.395,03	9.611,65	-2,25
- davon aus Steuern	7.651,27	7.923,71	-3,43
- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit	1.743,76	1.687,94	3,30
Summe Verbindlichkeiten	65.603.771,97	66.093.642,04	-0,74
<b>J. Rechnungsabgrenzungsposten</b>			
<b>Sonstige Passiva</b>			
SUMME PASSIVA	83.390.002,67	83.795.313,62	-0,48

**Gewinn- und Verlustrechnung (GuV) mit Abschlusswerten**

Abwasserverband Oberes Weschnitztal  
 von Periode 01/2020 bis Periode 14/2020  
 von 01.01.2020 bis 31.12.2020

Seite: 1  
 Datum: 27.10.2021  
 Zeit: 10:07  
 Währung: EUR

2020 Vorjahr Diff in %

**GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG**

1. Umsatzerlöse	6.903.048,61	6.907.336,19	-0,06
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	145.537,36	172.908,01	-15,82
6. Gesamtleistung	7.048.585,97	7.080.244,20	-0,44
7. Sonstige betriebliche Erträge			
a) Ordentliche betriebliche Erträge			
d) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	232.727,33	231.711,42	0,43
Summe sonstige betriebliche Erträge	232.727,33	231.711,42	0,43
8. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	421.738,49	493.360,16	-14,51
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	736.390,59	958.305,04	-23,15
Summe Materialaufwand	1.158.129,08	1.451.665,20	-20,22
9. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	489.069,06	463.784,36	5,45
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	256.143,77	232.738,15	10,05
- davon für Altersversorgung	51.350,90	47.762,67	7,51
Summe Personalaufwand	745.212,83	696.522,51	6,99
10. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufw. f.d. Ingangsetzung d.Betr.	3.395.586,90	3.320.479,33	2,26
Summe Abschreibungen	3.395.586,90	3.320.479,33	2,26
11. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) Ordentliche betriebliche Aufwendungen	138.653,16	118.131,57	17,37
a3. Versicherungen, Beiträge und Abgaben	32.305,40	27.592,95	17,07
a5. Fahrzeugkosten	54.457,82	42.467,91	28,23
a6. Werbe- und Reisekosten	585,90	3.258,87	-82,02
a8. Verschiedene betriebliche Kosten	51.304,04	44.811,84	14,48
Summe Sonstige betriebliche Aufwendungen	138.653,16	118.131,57	17,37
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	-100,00
15. aufgrund einer Gewinngemeinschaft, eines Gewinnabführungs- oder Teilgewinnabführungsvertrages erhaltene Gewinne			
16. Abschreibungen auf Finanzanlagen			
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.572.372,34	1.703.134,96	-7,67
- davon an verbundene Unternehmen	335.503,96	348.264,66	-3,66
18. Aufwendungen aus Verlustübernahme			
19. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	271.381,08	22.045,61	1.130,99
20. Außerordentliche Erträge			
21. Außerordentliche Aufwendungen			
23. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
24. Sonstige Steuern	36.527,42	31.003,61	17,81
Summe Steuern	36.527,42	31.003,61	17,81
25. Erträge aus Verlustübernahme			
26. aufgrund einer Gewinngemeinschaft, eines Gewinnabführungs- oder			

**Gewinn- und Verlustrechnung (GuV) mit Abschlusswerten**Abwasserverband Oberes Weschnitztal  
von Periode 01/2020 bis Periode 14/2020  
von 01.01.2020 bis 31.12.2020Seite: 2  
Datum: 27.10.2021  
Zeit: 10:07  
Währung: **EUR**

	2020	Vorjahr	Diff in %
26. Teilgewinnabführungsvertrages abgeführte Gewinne			
27. Jahresüberschuß/Jahresfehlbetrag	234.853,66	-8.958,00	2.721,71
28. Gewinn- Verlustvortrag aus dem Vorjahr	-8.958,00	-28.004,66	68,01
29. Entnahmen aus der Kapitalrücklage			
30. Entnahmen aus Gewinnrücklagen			
d) aus anderen Gewinnrücklagen		28.004,66	-100,00
Summe Entnahme aus Gewinnrücklagen		28.004,66	-100,00
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	225.895,66	-8.958,00	2.621,71

**Erläuterungsbericht  
zum  
Jahresabschluss  
31.12.2020**

**Abwasserverband " Oberes Weschnitztal "**  
**Sitz 69509 Mörlenbach**  
**Rathaus**

**Jahresabschluss zum 31.12.2020**

**Anhang**

**A. Bilanzierung- und Bewertungsmethoden**

Auf den Jahresabschluss des Abwasserverbandes " Oberes Weschnitztal " zum 31.12.2020 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 2020 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 31.12.2020 nicht.

Die Genossenschaftsanteile bei der Volksbank Weschnitztal, sind aufgrund der Saldenmitteilung des Kreditinstitutes zum 31.12.2020 aktiviert.

Die **Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände** werden mit dem zum 31.12.2020 festgestellten Nennwert aktiviert. Uneinbringliche Forderungen bestehen zum 31.12.2020 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 gebildet.

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 Mörtenbach 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

Bilanzposition		Stand 01.01.2020 EUR	Zugang 2020 EUR	Umbuchung 2020 EUR	Abgang 2020 EUR	Stand 31.12.2020 EUR
<b>I.</b>	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>					
	Konzessionen, Lizenzen	76.711,59	6.946,07	0,00	0,00	83.657,66
	<b>Summe:</b>	<b>76.711,59</b>	<b>6.946,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>83.657,66</b>
<b>II.</b>	<b>Sachanlagen</b>					
	Grundstücke	447.772,78	0,00	0,00	0,00	447.772,78
	Gruppenkläranlage	26.317.684,98	0,00	452.738,52	0,00	26.770.423,50
	Gruppensammler	27.570.556,21	0,00	631.666,53	0,00	28.202.222,74
	Regenrückhaltebecken	9.722.179,72	0,00	0,00	0,00	9.722.179,72
	Vorteile Gemeinde Fürth	10.370.789,62	0,00	453.922,07	0,00	10.824.711,69
	Vorteile Gemeinde Mörlenbach	11.352.004,90	0,00	39.986,90	0,00	11.391.991,80
	Vorteile Gemeinde Rimbach	12.384.577,81	0,00	1.072.983,22	0,00	13.457.561,03
	Vorteile Stadt Lindenfels	5.061.779,59	0,00	30.513,95	0,00	5.092.293,54
	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
	<b>Summe:</b>	<b>143.534.553,85</b>	<b>0,00</b>	<b>2.681.811,19</b>	<b>0,00</b>	<b>146.216.365,04</b>
	Bewegliches Anlagevermögen	1.783.006,95	1.801,83	0,00	0,00	1.784.808,78
	Maschinelle Anlagen	282.094,31	14.298,56	0,00	0,00	296.392,87
	<b>Summe:</b>	<b>2.065.101,26</b>	<b>16.100,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.081.201,65</b>
	Fuhrpark	32.757,00	0,00	0,00	0,00	32.757,00
	Betriebsausstattung	255.633,28	11.361,31	0,00	0,00	266.994,59
	<b>Summe:</b>	<b>288.390,28</b>	<b>11.361,31</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>299.751,59</b>
	Anlagen im Bau	1.890.165,95	3.663.318,02	-2.681.811,19	0,00	2.871.672,78
	<b>Summe:</b>	<b>1.890.165,95</b>	<b>3.663.318,02</b>	<b>-2.681.811,19</b>	<b>0,00</b>	<b>2.871.672,78</b>
<b>III.</b>	<b>Finanzanlagen</b>					
	Beteiligungen	750,00	0,00	0,00	0,00	750,00
	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Summe:</b>	<b>750,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>750,00</b>
	<b>Summe Anlagevermögen:</b>	<b>147.855.672,93</b>	<b>3.697.725,79</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>151.553.398,72</b>

## Entwicklung der Abschreibungen

		Stand 01.01.2020	Zugang 2020	Umbuchung 2020	Abgang 2020	Stand 31.12.2020	Restbuchwert 31.12.2020
Bilanzposition		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>I.</b>	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>						
	Konzessionen, Lizenzen	72.272,60	2.095,91	0,00	0,00	74.368,51	9.289,15
	<b>Summe:</b>	<b>72.272,60</b>	<b>2.095,91</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>74.368,51</b>	<b>9.289,15</b>
<b>II.</b>	<b>Sachanlagen</b>						
	Grundstücke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	447.772,78
	Gruppenkläranlage	13.533.436,73	544.852,50	0,00	0,00	14.078.289,23	12.692.134,27
	Gruppensammler	19.708.334,56	466.320,31	0,00	0,00	20.174.654,87	8.027.567,87
	Regenrückhaltebecken	5.411.184,54	194.443,60	0,00	0,00	5.605.628,14	4.116.551,58
	Vorteile Gemeinde Fürth	1.761.159,42	260.318,70	0,00	0,00	2.021.478,12	8.803.233,57
	Vorteile Gemeinde Mörlenbach	1.908.779,43	284.067,92	0,00	0,00	2.192.847,35	9.199.144,45
	Vorteile Gemeinde Rimbach	1.930.564,96	312.149,78	0,00	0,00	2.242.714,74	11.214.846,29
	Vorteile Stadt Lindenfels	793.073,93	126.680,61	0,00	0,00	919.754,54	4.172.539,00
	Vorteile Verbandsgem. Alt.	10.048.887,53	465.415,11	0,00	0,00	10.514.302,64	9.124.885,57
	Kommunale Anlagen	7.892.476,76	686.172,27	0,00	0,00	8.578.649,03	12.089.371,00
	<b>Summe:</b>	<b>62.987.897,86</b>	<b>3.340.420,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>66.328.318,66</b>	<b>79.888.046,38</b>
	Bewegl. Anlagevermögen	1.671.943,42	15.816,75	0,00	0,00	1.687.760,17	97.048,61
	Maschinelle Anlagen	181.648,09	15.822,82	0,00	0,00	197.470,91	98.921,96
	<b>Summe:</b>	<b>1.853.591,51</b>	<b>31.639,57</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.885.231,08</b>	<b>195.970,57</b>
	Fuhrpark	28.470,03	3.957,20	0,00	0,00	32.427,23	329,77
	Betriebsausstattung	201.541,43	17.473,42	0,00	0,00	219.014,85	47.979,74
	<b>Summe:</b>	<b>230.011,46</b>	<b>21.430,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>251.442,08</b>	<b>48.309,51</b>
	Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.871.672,78
	<b>Summe:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.871.672,78</b>
<b>III.</b>	<b>Finanzanlagen</b>						
	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
	<b>Summe:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>750,00</b>
	<b>Summe Anlagevermögen:</b>	<b>65.143.773,43</b>	<b>3.395.586,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>68.539.360,33</b>	<b>83.014.038,39</b>

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.  
Die **Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen** 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 RLZ bis zu einem Jahr	RLZ über 1 Jahr	davon mit einer RLZ von mehr als 5 Jahre	davon gesichert durch Pfandrechte o.ä. Rechte
	EUR	EUR		EUR	EUR
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	59.236.783,09	3.155.703,96	56.081.079,13	42.882.889,26	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber Mitgliedskommunen	6.025.903,50	320.643,00	5.705.260,50	4.587.773,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	331.690,35	331.690,35	0,00	0,00	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten davon aus Steuern EUR 7.651,27	9.395,03	9.395,03	0,00	0,00	0,00
<b>Summe Verbindlichkeiten:</b>	<b>65.603.771,97</b>	<b>3.817.432,34</b>	<b>61.786.339,63</b>	<b>47.470.662,26</b>	<b>0,00</b>

**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:

<b>Erträge aus</b>	<b>2020 EUR</b>	<b>2019 EUR</b>	<b>Veränderung EUR</b>
Umsatzerlöse	6.903.048,61	6.907.336,19	-4.287,58
aktivierte Eigenleistung	145.537,36	172.908,01	-27.370,65
Auflösung empfangener Ertragszuschüsse	232.727,33	231.711,42	1.015,91
Sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00
Erträge aus Beteiligungen	22,09	22,09	0,00
Erlös aus Anlagenverkäufe	0,00	0,00	0,00
Zinserträge	0,00	1,47	-1,47
<b>Summe der Erträge:</b>	<b>7.281.335,39</b>	<b>7.311.979,18</b>	<b>-30.643,79</b>

Die **Aufwendungen** verteilen sich wie folgt:

<b>Aufwendungen für</b>	<b>2020 EUR</b>	<b>2019 EUR</b>	<b>Veränderung EUR</b>
Materialaufwand	1.158.129,08	1.451.665,20	-293.536,12
Personalaufwand	745.212,83	696.522,51	48.690,32
Abschreibungen	3.395.586,90	3.320.479,33	75.107,57
Sonstige betriebliche Aufwendungen	138.653,16	118.131,57	20.521,59
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.572.372,34	1.703.134,96	-130.762,62
Sonstige Steuern	36.527,42	31.003,61	5.523,81
<b>Summe der Aufwendungen</b>	<b>7.046.481,73</b>	<b>7.320.937,18</b>	<b>-274.455,45</b>

## D. Sonstige Angaben

### Verwendung des Jahresgewinns

Der Vorstand schlägt vor, vom Bilanzgewinn i.H.v. 225.895,66 EUR einen Betrag von 150.000 EUR in die Gewinnrücklage einzustellen. Die verbleibenden 75.895,66 EUR sollen auf neue Rechnung vorgetragen werden.

### Angaben zur Geschäftsleitung und den Verbandsgremien

**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 Lorocho

Frau Andrea Dudzus

Herr Heinz Jäger

Herr 1. Stadtrat Otto Schneider

Dem **Verbandsvorstand** 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 2020 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 70,00 EUR.

Die durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahres beschäftigten Arbeitnehmer beträgt 9.

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

Das von unserem Wirtschaftsprüfer, der SWS, Schülleremann u. Partner AG, Dreieich, für das Geschäftsjahr 2020 berechnete Abschlussprüferhonorar beträgt 5 TEUR.

### Nachtragsbericht:

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

Mörlenbach, den 30.04.2021

  
Jens Helmstädter,  
Verbandsvorsteher

  
Wolfgang Dölp,  
Verbandsgeschäftsführer

  
Marco Dölp,  
Stellv. Verbandsgeschäftsführer

# **Lagebericht Geschäftsjahr 2020**

**Abwasserverband "Oberes Weschnitztal"**  
**Sitz 69509 Mörlenbach**  
**Rathaus**

**Jahresabschluss zum 31.12.2020**

**Lagebericht zum Geschäftsjahr 2020**

**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 wurde im Jahr 2020 in Betrieb genommen. Das Verwaltungsgebäude ist fertiggestellt. Ein Konzept zur Implementierung eines flächendeckenden Spülplans wurde erarbeitet und befindet sich bereits in der Anwendung. 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 2020 schloss der Verband insgesamt mit einem Jahresgewinn von EUR 234.853,66 ab. In der folgenden Übersicht sind die Erträge und Aufwendungen des Geschäftsjahres vom 1. Januar bis 31. Dezember 2020 dargestellt:

	<b>2020</b>	<b>Vorjahr</b>	<b>Veränderung</b>
	<b>TEUR</b>	<b>TEUR</b>	<b>TEUR</b>
Umsatzerlöse	6.903	6.908	-5
Sonstige betriebliche Erträge	233	232	1
Aktiviertete Eigenleistung	146	173	-27
<b>Gesamtleistung</b>	<b>7.282</b>	<b>7.313</b>	<b>-31</b>
Materialaufwand	1.158	1.452	-294
<b>Rohergebnis</b>	<b>6.124</b>	<b>5.861</b>	<b>263</b>
Personalaufwand	745	697	48
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	3.396	3.321	75
Sonstige betriebliche Aufwendungen	139	118	21
Sonstige Steuern	37	31	6
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>1.807</b>	<b>1.694</b>	<b>113</b>
Erträge aus Wertpapieren und Ausleihungen des Anlagevermögens	0	0	0
Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.572	1.703	-131
Finanzergebnis	-1.572	-1.703	131
<b>Jahresgewinn/ Jahresverlust</b>	<b>235</b>	<b>-9</b>	<b>244</b>

## II. Vermögens- und Finanzlage

Eine Übersicht über Vermögenswerte und Verbindlichkeiten des Verbandes und ihre Veränderungen im Vergleich zum 31. Dezember 2020 gibt die folgende Zusammenstellung:

	31.12.2020		Vorjahr		Veränderung
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR
<b>Aktivseite</b>					
Immaterielle Vermögensgegenstände	9	0,0	4	0,0	5
Sachanlagen	83.004	99,5	82.707	98,7	297
Finanzanlagen	1	0,0	1	0,0	0
<b>Langfristige Aktiva</b>	<b>83.014</b>	<b>99,5</b>	<b>82.712</b>	<b>98,7</b>	<b>302</b>
Forderungen	65	0,1	36	0,0	29
Flüssige Mittel	303	0,4	1.036	1,2	-733
Rechnungsabgrenzungsposten	8	0,0	11	0,0	-3
<b>Kurzfristige Aktiva</b>	<b>376</b>	<b>0,5</b>	<b>1.083</b>	<b>1,3</b>	<b>-707</b>
<b>Summe Aktiva</b>	<b>83.390</b>	<b>100,0</b>	<b>83.795</b>	<b>100,0</b>	<b>-405</b>
<b>Passivseite</b>					
Eigenkapital	15.142	18,2	14.907	17,8	235
Sonderposten für Investitionszuschüsse	2.621	3,1	2.771	3,3	-150
Langfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	55.759	66,9	55.558	66,3	201
Verbindlichkeiten gegenüber Mitgliedsgemeinden	6.026	7,2	6.350	7,6	-324
<b>Langfristige Passiva</b>	<b>79.548</b>	<b>95,4</b>	<b>79.586</b>	<b>95,0</b>	<b>-38</b>
Rückstellungen	24	0,0	24	0,0	0
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	3.156	3,8	3.118	3,7	38
Verbindlichkeiten gg. Mitgliedskommunen	321	0,4	325	0,4	
Verbindlichkeiten aus LL	332	0,4	732	0,9	
Sonstige Verbindlichkeiten	9	0,0	10	0,0	-1
<b>Kurzfristige Passiva</b>	<b>3842</b>	<b>4,6</b>	<b>4.209</b>	<b>5,0</b>	<b>37</b>
<b>Summe Passiva</b>	<b>83.390</b>	<b>100,0</b>	<b>83.795</b>	<b>100,0</b>	<b>-405</b>

Investitionen, Eigenkapital und Eigenkapitalquote entwickelten sich wie folgt:

		31.12.2020	Vorjahr
Investitionen (netto)	TEUR	3.698	4.065
von Abschreibungen	%	108,89	122,44
Eigenkapital	TEUR	15.142	14.907
Eigenkapitalquote	%	18,2	17,8
Deckungsgrad (Deckung langfristiges Vermögen durch langfristige Mittel)	%	95,82	96,22

Die wesentlichen Zugänge beim Sachanlagevermögen betreffen die Maßnahmen aus der Umsetzung der EKVO, Erschließungsmaßnahmen in den Mitgliedskommunen, der Umsetzung des Energieeffizienzgutachtens, sowie Beseitigung von Kleinleiter-Anschlüssen mit insgesamt 3.663 TEUR.

Der Ausweis des Anlagevermögens zeigt folgende Entwicklung:

	<u>TEUR</u>	<u>TEUR</u>
Stand 01.01.2020	82.712	
Anlagenzugänge	<u>3.698</u>	86.410
Abschreibungen 2020		3.396
Anlagenabgänge		<u>0</u>
<b>Stand 31.12.2020</b>		<b><u>83.014</u></b>

**Forderungen gegen Mitgliedsgemeinden** bestehen zum 31.12.2020 in Höhe von 47 TEUR.  
Forderungen aus Landeszuweisungen sind zum 31.12.2020 getilgt.

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

	<u>TEUR</u>
Stand 31. Dezember 2019.....	14.907
Jahresgewinn 2020.....	235
Stand 31. Dezember 2020.....	<u>15.142</u>

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

Die **Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten** entwickelten sich in 2020 wie folgt:

	<u>TEUR</u>	<u>TEUR</u>
Stand 31. Dezember 2019.....		59.002
Kreditaufnahme 2020.....	2.894	
Tilgung 2020.....	<u>2.659</u>	<u>+235</u>
Stand 31. Dezember 2020.....		<u>59.237</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 6.026 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. Die Umsetzung des Energieeffizienzgutachtens und die energetische Sanierung des Faulturms ist im Wesentlichen abgearbeitet. Ab 2021 konzentrieren sich die Investitionen auf der Verbandskläranlage primär auf die Wiederherstellung der Außenfassade des Treppenturms und des Maschinengebäudes sowie auf die Erneuerung der Belüftungstechnik der Belebungsbecken. Besonderes Augenmerk ist nach wie vor 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 2024 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 2022 ein negatives Ergebnis ausgewiesen. Dabei bleibt die Verbandsumlage bis einschließlich 2022 stabil bei 6,9 Mio. EUR, wobei bis 2024 mit einem leichten Anstieg auf 7,00 Mio. EUR zu rechnen ist. Der Erfolgsplan der Jahre 2023 und 2024 ist mit einem Verlust in Höhe von 10 TEUR bzw. 60 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 Wirtschaftsplänen 2021- 2024 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 2024 zeigt, dass die Tilgungsleistungen für die bestehenden und zu erwartenden längerfristigen Bankverbindlichkeiten durch die Abschreibungen finanziert werden können. Die Kreditfinanzierung liegt in den Jahren 2022–2024 bei einem Wert von 100%. Es kommt zu einer Verminderung der Darlehensaufnahme.

## **II. Ergebnisprognose für das Geschäftsjahr 2021**

Die Verbandsversammlung des Abwasserverbandes "Oberes Weschnitztal" hat in ihrer Sitzung am 18.11.2020 den Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2021 festgestellt.

Der Erfolgsplan sieht Erträge von 7.297.000 EUR und Aufwendungen in Höhe von 7.297.000 EUR vor. Der Erfolgsplan ist planerisch ausgeglichen.

Der Vermögensplan ist in Einzahlungen und Auszahlungen mit je 7.077.000 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 2021 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 massiven 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. Monetäre sowie planerische Risiken aufgrund der Corona- Pandemie ab dem Jahr 2020 werden derzeit nicht gesehen.

## **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.

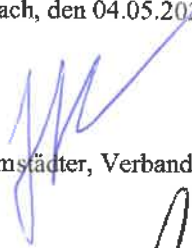
## **II:   Forschung und Entwicklung**

Entfällt

## **III.   Zweigniederlassungen**

Der Abwasserverband " Oberes Weschnitztal " unterhält keine Zweigniederlassungen.

Mörlenbach, den 04.05.2021

  
Jens Helmsfäcker, Vorstandsvorsteher

  
Wolfgang Dölp, Verbandsgeschäftsführer

  
Marco Dölp, stellv. Verbandsgeschäftsführer