

Abwasserzweckverband „Muldentale“
(Freiberger Mulde)

Zwischenbericht zum 30.06.2024

Gemäß den Regelungen des § 22 Abs. 2 SächsEigbVO i. V. m. § 75 Abs. 5 SächsGemO ist ein Zwischenbericht zum 30.06. des Wirtschaftsjahres zu erstellen.

Der Bericht ist dem Verbandsvorsitzenden, der Verbandsversammlung und der Rechtsaufsichtsbehörde vorzulegen.

GLIEDERUNG

- 1. Geschäftsverlauf**
- 2. Umsetzung Erfolgs- und Liquiditätsplan**
- 3. Investitionsplan, Baugeschehen**
- 4. Ausblick**

1. Geschäftsverlauf

Abschlüsse

Der Jahresabschluss 2023 wurde in der ersten Jahreshälfte durch die Verwaltung erstellt und im Juli durch die Wirtschaftsprüfer geprüft. Es steht noch die örtliche Prüfung Ende August aus. Das vorläufige Jahresergebnis für 2023 beträgt 250.081,72 EUR.

Insolvenz Fa. Lederett

Auf Antrag unseres GroBeinleiters auf der Kläranlage Siebenlehn, der Lederett GmbH, wurde am 07.11.2023 durch das Amtsgericht Chemnitz entschieden, dass ein Insolvenzverfahren in Eigenverwaltung eröffnet wird. Der Insolvenzverwalter soll prüfen, ob eine Fortführung des Unternehmens möglich sei. Nach einer anfänglichen Euphorie bei den zukünftigen Investoren kam im Januar 2024 die Ernüchterung, dass der Verwalter den Geschäftsbetrieb einstellt. Mit Wirkung vom 01.02.2024 ist ein reguläres Insolvenzverfahren eröffnet worden, um das Unternehmen abzuwickeln.

Eine Investorengruppe versucht weiterhin die Produktion mit einem Nischenprodukt wieder aufzunehmen, scheitert aber bisher an der Finanzierung.

Der Insolvenzverwalter machte im Rahmen der Insolvenzanfechtung auch die Rückzahlung weiterer Forderungen geltend. In einer, noch durch die Gläubigerversammlung abzuschließenden Vereinbarung, wurde sich auf eine Zahlung in Höhe von 150.000,00 EUR verständigt.

Unter Vorbehalt der Annahme der Vereinbarung, setzt sich der Forderungsausfall aus den nichtgezahlten Gebühren der Monate September 2023 bis Januar 2024 in Höhe von 57.579,09 EUR und der Rückforderung im Rahmen der Insolvenzanfechtung in Höhe von 150.000,00 EUR zusammen. Wir sprechen demnach von einem Forderungsausfall gesamt in Höhe von 207.579,09 EUR.

Abwasserabgabe

Wir haben im Berichtszeitraum einen langjährigen Streit mit der Landesdirektion / Referat Abwasserabgabe, außergerichtlich beilegen können. Es ging um erhöhte Abwasserabgaben der Jahre 2017, 2018 und 2019 auf Grund eines etwaig vorhandenen Notabschlages auf der Kläranlage Klingenberg. Unsere immer wieder vorgetragenen Argumente konnten letztlich überzeugen und es wurden ca. 22 T EUR zurückerstattet. Das Widerspruchsverfahren wurde beendet.

Gebührenkalkulation

Im Berichtszeitraum hat der Verband auch die Gebührennachkalkulation 2023 vorgenommen. Kalkulatorisch konnte der Verband für das Jahr 2023 einen Gesamtüberschuss in Höhe von 530.098,63 EUR erwirtschaften.

Erfreulicherweise sind einige kalkulierte Risiken in Bezug auf Kostensteigerungen nicht eingetreten. Dieser Überschuss wird mit den Ergebnissen der Jahre 2024 und 2025 kumuliert und dann bei einem etwaigen Überschuss in der Kalkulationsperiode 2026-2028 an unsere Kunden zurückgegeben. Auch in Bezug auf die sinkenden Einleitmengen ab dem Jahr 2024 durch die Insolvenz der Lederett (ca. 50-60 T m³) und den Weggang der Fa. Belchem von Muldenhütten nach Freiberg (ca. 25 T m³), ist dieser finanzielle Puffer aus dem Jahr 2023 äußerst positiv zu bewerten.

Personal

Im Jahr 2023 hat der Verband die beiden Stellen des Technischen Leiters und eines Projektleiters neu besetzt. Die Probezeiten sind im Berichtszeitraum abgelaufen und wir können feststellen, dass wir beide Stellen bestmöglich besetzen konnten.

Unsere Investitionen der letzten Jahre in eine moderne Verwaltungsstruktur waren maßgeblich daran beteiligt, dass sich die Bewerber für den Zweckverband als neuen Arbeitgeber entschieden haben.

Am 22.01.2024 ist es auf der Kläranlage Siebenlehn zu einem schweren Arbeitsunfall gekommen. Herr Ulli Baumgarten, der Abwassermeister des Verbandes, ist bei Arbeiten in das Nachklärbecken abgerutscht und brach sich dabei die Schulter. Auf Grund der Bewegungseinschränkungen und wiederkehrender Bewusstlosigkeit von Herrn Baumgarten wurden Einsatzkräfte der Feuerwehr Siebenlehn hinzugezogen, nach dem zuvor ein Mitarbeiter des Verbandes, Herr Lars Schulze, erste Hilfe leistete und schlimmeres verhinderte.

Herr Baumgarten scheidet zum 31.12.2024 rentenbedingt aus dem Verband aus. Als Nachfolger der Meisterstelle ist Herr Lars Schulze bestellt. Es wird eine Neubesetzung einer Klärwarterstelle ab 01.01.2025 ausgeschrieben.

2. Umsetzung Erfolgs- und Liquiditätsplan

Ertragsseite

Auf Grund der Tatsache, dass die Zahler der privaten Hausanschlüsse erst zum 31.12.2024 abgelesen werden, ist eine Abschätzung von prognostizierten Erträgen sehr schwierig.

Durch die Insolvenz der Fa. Lederett GmbH zum 01.02.2024 und dem Weggang der Fa. Belchem aus Muldenhütten nach Freiberg zum 31.03.2024, werden im Berichtsjahr ca. 80.000 m³ weniger Industrieabwasser behandelt als die Jahre zuvor.

Auch unter den allgemeinen Marktbedingungen und zu bewältigenden Krisen wird bei unseren Großeinleitern mit einer weiteren Reduzierung von Einleitmengen zu rechnen sein.

Aufwandsseite

Die Tabelle in der Anlage stellt die Aufwandspositionen zum 30.06.2024 im Vergleich zu den Planansätzen sehr gut dar. Die Tabelle wurde u.a. um die Aufwandspositionen der Darlehenszinsen, Abschreibungen und Abwasserabgabe bereinigt. Bei v. g. Positionen findet keine unterjährige Berechnung bzw. Abgrenzung statt.

Im Ergebnis ist festzustellen, dass wir zum Halbjahr ca. 43 % unseres geplanten Aufwandes realisiert haben. Bei den chemischen Zusatzstoffen, Konto 300200, können wir bei einem Erfüllungsrat von 24 % anmerken, dass verschiedene Nachjustierungen bei Großeinleitern hinsichtlich Schmutzwasserfrachten, aber auch der Wegfall von Industrieabwassermengen zu einem deutlichen Rückgang der Kosten führten und weiter führen werden.

In einigen wenigen Positionen sind die Planansätze des Gesamtjahres bereits überschritten, welches aber im Saldo der Gesamtplanung zu keinem Risiko führen wird.

Es gibt derzeit keine Anzeichen dafür, dass die Summe aller geplanten Aufwendungen überschritten wird. Wir gehen eher davon aus, dass die Aufwandspositionen im Saldo unter den Planzahlen bleiben und sich etwaige reduzierte Erträge somit Ergebnisneutral auswirken könnten.

Liquiditätsplan

Der Liquiditätsplan beinhaltet 7.765.000,00 EUR Auszahlungen für Investitionen. Der bisherige Erfüllungsstand zum 30.06.2024 beträgt 923.195,00 EUR.

Die tatsächlichen Investitionen werden auch in 2024 deutlich geringer ausfallen, als der Ansatz der Planung vorsieht.

Der Verband verfügt zum 30.06.2024 über Bankbestände in Höhe von 733.183,32 EUR. Der Schuldenstand gegenüber Kreditinstituten beträgt zu v. g. Stichtag 25.810.704,03 EUR.

3. Investitionsplan, Baugeschehen

Erneuerung Ortsentwässerung Hilbersdorf

Die Ortsentwässerung Hilbersdorf ist in den 1930er Jahren erbaut worden und erneuerungswürdig. Der Generalentwässerungsplan aus dem Jahr 2020 wird nun abschnittsweise bis zum Jahr 2028 umgesetzt. Der 3. Bauabschnitt befindet sich derzeit im Bau, für den vierten Abschnitt wird gerade die Ausführungsplanung erstellt.

Das Projekt in Hilbersdorf ist das größte Kanalprojekt im Verband.

Umbau und Sanierung Kläranlage Siebenlehn

Als einzige unsanierte Kläranlage im Verband muss diese dringend erneuert werden. Das geschätzte Investitionsvolumen beträgt hierbei 8 Mio. EUR. Im Mai 2023 wurde dem Zweckverband ein Fördermittelantrag über 3.473.888,36 EUR positiv beschieden. In der zweiten Jahreshälfte wurden die Ausschreibungen veröffentlicht und im November 2023 große Teile der Bauleistungen beauftragt. Der Baustart erfolgte dann im Januar 2024. Derzeit befindet sich der Umbau im geplanten Kosten- und Zeitrahmen. Die Fördermittel sind ursprünglich an eine Abrechnung aller Bau- und Planungsleistungen bis 31.05.2026 gebunden gewesen. Auf Grund eines Änderungsantrages wurde dieser im April 2024 auf den 30.09.2026 verlängert. Der Zeitraum klingt vielleicht auf den ersten Blick noch weit weg. Auf Grund der Komplexität, des Bauens im Bestand und der Aufrechterhaltung der Abwasserreinigung wird der Zeitraum benötigt und beinhaltet keine Reserven. Alle Projektbeteiligten sind hierauf sensibilisiert.

4. Ausblick

KARL Kommunale Abwasserrichtlinie – Novellierung

Mit der Novellierung der Kommunalabwasserrichtlinie 91/271/EWG aus 05/1991 ging es in den letzten Monaten plötzlich ganz schnell. Auf Grund der über 30 Jahre alten Richtlinie bestand der Anspruch der Politik auf Anpassung an aktuellen Kenntnisstand von Umwelt und Umwelteinflüssen.

Auf EU-Ebene wurde der Entwurf der neuen Abwasserrichtlinie in verschiedenen Ausschüssen und Gremien angenommen und soll im Herbst 2024 im Ministerrat formal angenommen werden, um dann im Amtsblatt veröffentlicht zu werden. Es bleibt abzuwarten, wie schnell die EU-Richtlinie in nationales Recht umgesetzt wird. Diese Richtlinie wird in Deutschland KARL abgekürzt (Kommunale Abwasserrichtlinie).

Kernpunkte aus der Richtlinie:

- Einführung 4. Reinigungsstufe ab GK 5 > 100.000 EW bzw. auch optional ein risikobasierter Ansatz (Wie konkret ist die Beeinträchtigung am Gewässer), Anm: AZV hat nur eine Anlage bis 45.000 EW
- Erweiterte Herstellerverantwortung für Humanmedizin und Kosmetik
- Energieneutralität aller Kläranlagen GK 4 > 10.000 EW bis 2045, regelmäßige Energieaudits ab dem Jahr 2032
- Klärschlamm: Allgemeiner Verweis auf Notwendigkeit der Klärschlambewirtschaftung in der EU-Abfallrahmenrichtlinie 2008/98/EG, Rückgewinnung von Phosphor, Anmerkung: noch keine Verpflichtung für AZV
- Integrierte Pläne für kommunale Abwasserwirtschaft „Niederschlagswassermanagement“, Überwachung an Abschlagen
- Gesundheitsmonitoring (insbesondere SARS-COV-2)
- Verscharfte Grenzwerte für Stickstoff N und Phosphor P Nges 6 mg/l und Pges 0,5 mg/l für 24 h Probe, Wegfall der 12 Grad Grenze, Nachweis der Einhaltung über jährliches Mittel

Diese v. g. Punkte haben für unsere Branche enorme Auswirkungen und sind als Generationsaufgabe anzusehen. Die Frage der Finanzierung blieb noch offen. Es wurde zwar im Rahmen der erweiterten Herstellerverantwortung die Beteiligung der Verursacher / Industrie beschlossen und stellt bis heute ein Novum dar. Jedoch bleibt die genaue Ausgestaltung, bspw. über eine Fondslösung, noch völlig offen.

Kosten und Erlöse

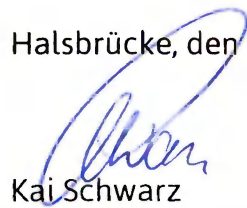
Auch bei der Erstellung des Wirtschaftsplanes 2024 waren wir durch die Krisen und Kostensteigerungen verunsichert und habe kaufmännische Sicherheiten berücksichtigen müssen.

Es ist jedoch bereits im ersten Halbjahr absehbar, dass sich die Märkte nicht so sprunghaft entwickeln und wieder eine gewisse Kontinuität am Beschaffungsmarkt zu verzeichnen ist. Langfristverträge bei der Energiebeschaffung und Klärschlamm Entsorgung versetzen uns in die Lage von etwas mehr Planungssicherheit.

Auf den Rückgang von Industrieeinleitmengen durch Lederett und Belchem wurde bereits zu Beginn des Berichtes eingegangen. Mit dem latenten Risiko einer weiteren Reduzierung von Abwassermengen müssen wir als Verband, mit hohem Industrieanteil, leben. Risiken treffen meist auch auf Chancen. Für den Verband erkenne ich aber derzeit keine Chancen auf Zuwachs bei unseren vorhandenen Einleitern oder abwasserintensiven Neuansiedlungen. Wir sollten uns stattdessen auf die Kosten konzentrieren und den Blick für neue Möglichkeiten durch Digitalisierung und Zusammenarbeit mit anderen Verbänden schärfen.

Im Saldo der Erlöse und Kosten sehe ich dennoch für das Jahr 2024 ein positives bzw. neutrales Ergebnis. Ursächlich hierfür sind die Gebührenanpassungen ab dem Jahr 2023 und eine bessere Entwicklung der Kostenseite, als wir diese ursprünglich geplant haben.

Halsbrücke, den 02.09.2024



Kai Schwarz
Geschäftsleiter

Anlage Aufwand per 30.06.2024

Aufwand - 30.06.2024

Jahr	Konto	Konto-Text	Ansatz	Soll	Haben	Saldo	Vorm. Soll	Dauerbelege	Verfügbar	Erfüllung in %
2024	211800	Zinsen auf Kontokorrentkonten	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00	0,00
2024	243000	Forderungsverluste	1 000,00	25,23	0,00	25,23	0,00	0,00	974,77	2,52
2024	300100	Analytik	33 000,00	14 072,92	0,00	14 072,92	0,00	0,00	18 927,08	42,65
2024	300200	chemische Zusätze	180 000,00	42 906,89	0,00	42 906,89	0,00	0,00	137 093,11	23,84
2024	309300	Energie	245 000,00	112 734,53	0,00	112 734,53	0,00	0,00	132 265,47	46,01
2024	309400	Wasser	13 000,00	9 431,00	0,00	9 431,00	0,00	1 770,00	1 799,00	72,55
2024	310100	Betriebsführung Kanal	230 000,00	114 517,41	0,00	114 517,41	0,00	0,00	115 482,59	49,79
2024	310200	Entsorgung Klärschlamm	229 000,00	85 947,95	0,00	85 947,95	0,00	0,00	143 052,05	37,53
2024	310210	Entsorgung KA	18 500,00	6 726,39	0,00	6 726,39	0,00	0,00	11 773,61	36,36
2024	310250	Transport Klärschlamm intern	103 000,00	37 606,86	0,00	37 606,86	0,00	0,00	65 393,14	36,51
2024	310300	Fäkalientransport	84 000,00	32 397,11	0,00	32 397,11	0,00	0,00	51 602,89	38,57
2024	310600	Miete Geräte Kläranlagen / Kanal	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00
		Fremdleistungen im Zshg								
2024	310900	Straßenbau/sonst Baumaßnahmen	0,00	2 379,48	0,00	2 379,48	0,00	0,00	-2 379,48	kein Ansatz
2024	373000	Erhaltene Skonti	-1 000,00	-1 329,23	239,56	-1 568,79	0,00	0,00	568,79	156,88
2024	410000	Löhne und Gehälter	987 800,00	370 018,15	0,00	370 018,15	0,00	0,00	617 781,85	37,46
2024	413000	Gesetzliche soziale Aufwendungen	203 500,00	73 717,03	0,00	73 717,03	0,00	0,00	129 782,97	36,22
2024	413800	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	5 500,00	0,00	0,00	0,00	5 558,44	0,00	-58,44	0,00
		Freiwillige soziale Aufwendungen,								
2024	414000	lohnsteuerfrei	550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550,00	0,00
2024	416000	Versorgungskasse	40 100,00	15 346,60	0,00	15 346,60	0,00	0,00	24 753,40	38,27
2024	416500	Aufwendungen für Altersvorsorgung	1 000,00	322,50	0,00	322,50	0,00	0,00	677,50	32,25
2024	421000	Miete unbewegliche Wirtschaftsgüter	500,00	150,00	0,00	150,00	0,00	0,00	350,00	30,00
2024	422000	Pacht unbewegliche Wirtschaftsgüter	2 500,00	2 081,01	0,00	2 081,01	0,00	0,00	418,99	83,24
2024	423000	Heizung	12 000,00	7 404,00	0,00	7 404,00	0,00	0,00	4 596,00	61,70
2024	424100	Strom	5 000,00	2 832,00	0,00	2 832,00	0,00	0,00	2 168,00	56,64
2024	424200	Wasser	500,00	385,00	0,00	385,00	0,00	0,00	115,00	77,00
2024	424300	Abwasser	800,00	640,00	0,00	640,00	0,00	0,00	160,00	80,00
2024	425000	Reinigung	6 000,00	2 410,47	0,00	2 410,47	0,00	0,00	3 589,53	40,17
2024	429000	Grundstücksaufwendungen, betrieblich	33 000,00	3 772,76	0,00	3 772,76	0,00	3 710,00	25 517,24	11,43
2024	436000	Versicherungen	41 000,00	40 003,44	0,00	40 003,44	0,00	0,00	996,56	97,57
2024	438000	Mitgliedsbeiträge und Gebühren	3 500,00	1 458,43	0,00	1 458,43	0,00	0,00	2 041,57	41,67
2024	438100	Beprobung Kläranlagen	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00	0,00
2024	439100	Abwasserabgabe	155 000,00	65 202,87	0,00	65 202,87	122 580,74	0,00	-32 783,61	42,07
2024	439150	Abwasserabgabe Kleinleitungen	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000,00	0,00
2024	451000	Kfz - Steuer	1 000,00	430,00	170,09	259,91	0,00	0,00	740,09	25,99
2024	452000	Kfz - Versicherungen	3 800,00	3 161,32	0,00	3 161,32	0,00	0,00	638,68	83,19
2024	453000	Laufende Kfz - Betriebskosten	12 000,00	3 735,19	0,00	3 735,19	0,00	0,00	8 264,81	31,13
2024	454000	Kfz - Reparaturen	3 500,00	81,81	0,00	81,81	0,00	0,00	3 418,19	2,34
2024	459500	Fremdfahrzeugkosten	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00
2024	465000	Bewirtungskosten	1 000,00	281,64	0,00	281,64	0,00	0,00	718,36	28,16
2024	465301	Aufmerksamkeiten Arbeitnehmer	100,00	30,00	0,00	30,00	0,00	0,00	70,00	30,00

Aufwand - 30.06.2024

Jahr	Konto	Konto-Text	Ansatz	Soll	Haben	Saldo	Vorm. Soll	Dauerbelege	Verfügbar	Erfüllung in %
2024	465302	Aufmerksamkeiten Gäste	300,00	25,00	0,00	25,00	0,00	0,00	275,00	8,33
2024	466000	Reisekosten Arbeitnehmer	2 000,00	981,70	0,00	981,70	0,00	0,00	1 018,30	49,09
2024	466800	Kilometergeleiterstattung Arbeitnehmer	2 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500,00	0,00
2024	480100	Reparaturen und Instandhaltung von Bauten	5 000,00	468,27	0,00	468,27	0,00	0,00	4 531,73	9,37
2024	480200	Reparaturen und Instandhaltung von Maschinen und tech Anlagen	100 000,00	25 289,17	150,16	25 139,01	0,00	0,00	74 860,99	25,14
2024	480250	Wartungen von Maschinen und technischen Anlagen	125 000,00	74 085,62	0,00	74 085,62	0,00	0,00	50 914,38	59,27
2024	480300	Reparaturen und Instandhaltung von Kanälen	100 000,00	22 364,94	0,00	22 364,94	0,00	0,00	77 635,06	22,36
2024	480500	Reparaturen und Instandhaltung von anderen Anlagen und BGA	5 000,00	472,15	0,00	472,15	0,00	0,00	4 527,85	9,44
2024	480600	Wartungskosten für Hard- und Software	30 000,00	23 076,04	0,00	23 076,04	0,00	0,00	6 923,96	76,92
2024	485500	Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	2 000,00	2 053,72	0,00	2 053,72	733,34	0,00	-787,06	102,69
2024	490100	Aufwandsentschädigung	2 000,00	630,00	0,00	630,00	0,00	450,00	920,00	31,50
2024	490500	Sonstige Aufwendungen betrieblich und regelmäßig	3 000,00	221,36	0,00	221,36	422,09	0,00	2 356,55	7,38
2024	490902	sonstige Leistungen Dritter	25 000,00	6 584,15	0,00	6 584,15	0,00	0,00	18 415,85	26,34
2024	490903	Aufwand Gebührenkalkulation	2 000,00	1 904,00	0,00	1 904,00	0,00	0,00	96,00	95,20
2024	490904	öffentliche Bekanntmachungen	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00	0,00
2024	490906	Datenübernahme WZV / Wasservers	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00
2024	490907	Weißeritzgruppe	13 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 000,00	0,00
2024	491000	Aufwand GIS-System	13 000,00	8 371,50	0,00	8 371,50	0,00	0,00	4 628,50	64,40
2024	492000	Porto	13 000,00	5 568,96	0,00	5 568,96	0,00	0,00	7 431,04	42,84
2024	493000	Telefon	4 000,00	510,24	0,00	510,24	0,00	0,00	3 489,76	12,76
2024	494000	Bürobedarf	1 500,00	803,40	0,00	803,40	0,00	0,00	696,60	53,56
2024	494500	Zeitschriften, Bücher	10 000,00	6 193,46	0,00	6 193,46	0,00	0,00	3 806,54	61,93
2024	495000	Rechts- und Beratungskosten	9 000,00	3 655,97	0,00	3 655,97	0,00	0,00	5 344,03	40,62
2024	495600	Lohnrechnung durch Dritte	3 500,00	2 357,51	0,00	2 357,51	0,00	0,00	1 142,49	67,36
2024	495700	Abschluss- und Prüfungskosten	32 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 000,00	0,00
2024	496000	Mieten für Einrichtungen (bewegliche Wirtschaftsgüter)	30 000,00	16 183,86	0,00	16 183,86	0,00	10 596,95	3 219,19	53,95
2024	497000	Nebenkosten des Geldverkehrs	5 000,00	1 102,23	0,00	1 102,23	718,77	0,00	3 179,00	22,04
2024	498000	Betriebsbedarf	12 000,00	6 271,76	1,99	6 269,77	5,59	0,00	5 724,64	52,25
2024	498500	Werkzeuge und Kleingeräte	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00
			3.239.300,00	1.260.055,77	561,80	1.259.493,97	130.018,97	16.526,95	1.833.260,11	