



HOLZGERLINGEN



GEMEINDE SCHÖNAICH



GEMEINDE
WEIL IM SCHÖNBUCH

Zweckverband Gruppenklärwerk Aichtal

Jahresabschluss 2021

***Rechtsgrundlagen,
Beschluss über die Feststellung des
Jahresergebnisses,
Ergebnisrechnung,
Finanzrechnung,
Bilanz,
Anhang,
und sonstige Anlagen***

Inhaltsverzeichnis

1. Rechtliches und Allgemeines	2
2. Feststellung und Aufgliederung des Jahresergebnisses und Behandlung von Überschüssen/Fehlbeträgen	4
3. Ergebnisrechnung	7
3.1 Ergebnisrechnung des Zweckverbandes	7
3.2 Planvergleich mit Erläuterung der Erträge	10
3.3 Planvergleich mit Erläuterung der Aufwendungen	10
4. Finanzrechnung	13
4.1 Finanzrechnung des Zweckverbandes	13
4.2 Erläuterung der Ein- und Auszahlungen	15
5. Bilanz, Anhang und Erläuterung	17
5.1 Bilanz zum 31.12.2021	17
5.2 Anhangsangaben gemäß § 53 GemHVO	18
5.3 Erläuterungen Aktiva	20
5.4 Erläuterungen Passiva	22
6. sonstige Anlagen	
6.1 Gesamtergebnisrechnung mit Planvergleich	Anlage 1
6.2 Gesamtfinanzrechnung mit Planvergleich	Anlage 2
6.3 Entwicklung der Liquidität	Anlage 3
6.4 Vermögensübersicht	Anlage 4
6.5 Schuldenübersicht	Anlage 5
6.6 Finanzrechnung der Investitionen	Anlage 6
6.7 Übersicht der Investitionsmaßnahmen	Anlage 7

1. Rechtliches und Allgemeines

Rechtliches

In der Verbandsversammlung vom 08.12.2021 wurde über die Umstellung der Wirtschaftsführung bzw. das Rechnungswesen auf der Grundlage der für die Haushaltswirtschaft der Gemeinden geltenden Vorschriften für die Kommunale Doppik (NKHR) ab dem 01.01.2021 entschieden. Es gelten für diesen Zweckverband somit nach § 18 „Wirtschaftsführung“ des Gesetzes über interkommunale Zusammenarbeit (GKZ) die Vorschriften über die Gemeindegewirtschaft (NKHR).

Voraussetzung für die Anwendung der neuen Vorschriften nach NHKR ist die Erstellung einer Eröffnungsbilanz zum 01.01.2021. Die Eröffnungsbilanz bildet die Grundlage für den Jahresabschluss 2021. Die Eröffnungsbilanz für den Zweckverband Gruppenklärwerk Aichtal wurde zum 20.01.2022 erstellt.

Die Ergebnisrechnung (Vorjahr handelsrechtliche Gewinn- und Verlustrechnung) beinhaltet die ergebniswirksamen Vorgänge der Verwaltungstätigkeit. Des Weiteren bildet sie den Ressourcenverbrauch in einem Haushaltsjahr periodengerecht ab. Um dies zu erreichen, sind die Erträge und Aufwendungen nach dem Verursacherprinzip in dem Jahr zu buchen, dem sie wirtschaftlich zuzuordnen sind. Der Saldo des ordentlichen Ergebnisses ergibt immer 0,00 EUR, da die Aufwendungen durch die Betriebskostenumlagen der Gemeinden Schönaich und Weil im Schönbuch sowie der Stadt Holzgerlingen gedeckt werden.

Der Finanzhaushalt enthält alle Einzahlungen und Auszahlungen, die sich aus den Erträgen und Aufwendungen ergeben. Außerdem werden alle Einzahlungen und Auszahlungen aus dem Investitionsbereich (früher Vermögenshaushalt) dort aufgeführt. Darüber hinaus werden alle Ein- und Auszahlungen des Finanzierungsbereichs (Kredite) im Finanzhaushalt abgewickelt. Ziel der Finanzrechnung ist es, die Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln nachzuweisen und sowohl unterjährig als auch beim Jahresabschluss Auskunft über die Liquiditätssituation zu geben. Der Saldo der Finanzrechnung erhöht/reduziert somit die Position der liquiden Mittel in der Vermögensrechnung (Bilanz). In der Finanzrechnung gilt das Kassenwirksamkeitsprinzip gemäß § 80 GemO in Verbindung mit § 50 GemHVO.

Die Vermögensrechnung (Bilanz) beinhaltet, wie die kaufmännische Bilanz, die Gegenüberstellung von Vermögen und dessen Finanzierung. Sie ist in Kontoform aufzustellen (§ 52 GemHVO). Während die Ergebnis- und Finanzrechnung "Flussrechnungen" darstellen, handelt es sich bei der Bilanz um eine Bestandsrechnung.

Allgemeines

Der Zweckverband wurde im Jahr 1969 gegründet und hat seinen Sitz in Holzgerlingen. Mitglieder des Zweckverbandes sind Holzgerlingen, Schönaich und Weil im Schönbuch für seine Ortsteile Neuweiler und Breitenstein.

Der Zweckverband hat die Aufgabe, die aus dem Verbandsgebiet anfallenden Abwässer gemeinsam abzuführen und zu reinigen. Zu diesem Zweck erstellt der Zweckverband die erforderlichen Zuleitungssammler sowie eine Kläranlage und betreibt diese nach den Festlegungen der Verbandssatzung. Weitere Aufgaben des Zweckverbandes sind:

- Der Bau und Betrieb von Regenwasserbehandlungsanlagen auf dem Gelände der Kläranlage und
- Die Betreuung und Überwachung von Regenwasserbehandlungsanlagen im Verbandsgebiet.

Zusätzlich wird nicht nur der Klärschlamm des Gruppenklärwerks, sondern auch der vorentwässerte Klärschlamm der Kläranlage Weil im Schönbuch und seit 2009 auch Waldenbuch getrocknet und entsorgt.

Organe des Verbands

Die Organe des Verbands sind:

- a) die Verbandsversammlung,
- b) der Verbandsvorsitzende (Herr Ioannis Delakos ; Stellvertreter Herr Wolfgang Lahl; Stellvertreterin Frau Anna Walther),
- c) der Geschäftsführer (Herr Jean-Rémy Planche) und
- d) der stellvertretende Geschäftsführer (Herr Jan Stäbler)

Verbandsversammlung

Die Verbandsversammlung besteht aus den gesetzlichen Vertretern der Verbandsgemeinden und der in der nachstehenden Tabelle verzeichneten Zahl von weiteren Mitgliedern, die von den Verbandsgemeinden entsandt werden. Die Verbandsmitglieder haben in der Verbandsversammlung die in der nachstehenden Tabelle genannte Zahl von Stimmen:

Stadt/Gemeinde	Zahl weitere Mitglieder	Zahl der Stimmen
Holzgerlingen	6	7
Schönaich	6	7
Weil im Schönbuch	2	3

2. Feststellung und Aufgliederung des Jahresergebnisses 2021

Auf Grund von § 18 GKZ i.V.m. § 95 b der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg stellt die Verbandsversammlung am 02.06.2022 den Jahresabschluss für das Jahr 2021 mit folgenden Werten fest:

		EUR
1.	Ergebnisrechnung	
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	1.370.400,96
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-1.370.400,96
1.3	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2)	0,00
1.4	Außerordentliche Erträge	61.205,98
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	-61.205,98
1.6	Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5)	0,00
1.7	Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6)	0,00
2.	Finanzrechnung	
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.226.020,90
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.044.598,14
2.3	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus 2.1 und 2.2)	181.422,76
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-34.533,39
2.6	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5)	-34.533,39
2.7	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6)	146.889,37
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-435.780,80
2.10	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9)	-435.780,80
2.11	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.7 und 2.10)	-288.891,43
2.12	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	142.151,44
2.13	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	547.256,15
2.14	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Saldo aus 2.11 und 2.12)	-146.739,99

2.15	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.13 und 2.14)	400.516,16
3.		
3.1	Immaterielles Vermögen	5.870,12
3.2	Sachvermögen	3.832.001,89
3.3	Finanzvermögen	422.113,01
3.4	Abgrenzungsposten	550,00
3.5	Nettoposition	0,00
3.6	Gesamtbetrag auf der Aktivseite (Summe aus 3.1 bis 3.5)	4.260.535,02
3.7	Basiskapital	36.157,88
3.8.1	Ergebnisrücklage	0,00
3.8.2	Sonderergebnisrücklage	0,00
3.8.3	Ausgleichsrücklage für inv. Zuschüsse	0,00
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00
3.10	Sonderposten	502.735,53
3.11	Rückstellungen	19.000,00
3.12	Verbindlichkeiten	3.702.641,61
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00
3.14	Gesamtbetrag auf der Passivseite (Summe aus 3.7 bis 3.13)	4.260.535,02

Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen

Feststellung, Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses									
Stufen der Ergebnisverwendung und des Haushaltsausgleichs ¹⁾	Ergebnis des Haushaltsjahres		vorgetragene Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses aus dem			Rücklagen aus Überschüssen des		Basis-kapital	
	Sonder-ergebnis	Ordentliches Ergebnis	Vorjahr	zweitvorange-gangenen Jahr	drittvorange-gangenen Jahr	ordentlichen Ergebnisses	Sonder-ergebnisses		
									EUR ²⁾
	1	2	3	4	5	6	7		8
1 Ergebnis des Haushaltsjahres bzw. Anfangsbestände ³⁾	0,00	0,00				0,00	0,00	36.157,88	
2 Abdeckung vorgetragener Fehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis		0,00	0,00	0,00	0,00				
3 Zuführung eines Überschusses des ordentlichen Ergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		0,00				0,00			
4 Verrechnung eines Fehlbetragsanteils des ordentlichen Ergebnisses auf das Basiskapital nach Art. 13 Abs. 6 des Gesetzes zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts		0,00						0,00	
5 Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		0,00				0,00			
6 Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch einen Überschuss des Sonderergebnisses	0,00	0,00							
7 Zuführung eines Überschusses des Sonderergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00						0,00		
8 Ausgleich eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00						0,00		
9 Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses		0,00					0,00		
10 Vorträge nicht gedeckter Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses des Haushaltsjahres sowie aus Vorjahren in das Folgejahr		0,00	0,00	0,00					
11 Verrechnung eines aus dem drittvorangegangenen Jahr vorgetragenen Fehlbetrags mit dem Basiskapital					0,00			0,00	
12 Verrechnung eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses mit dem Basiskapital	0,00							0,00	
13 vorläufige Endbestände						0,00	0,00	36.157,88	
14 Umbuchung aus den Ergebnisrücklagen in das Basiskapital nach § 23 Satz 4 GemHVO						0,00	0,00	0,00	
15 Nachrichtlich: Veränderung des Basiskapitals auf Grund von Berichtigungen der Eröffnungsbilanz								0,00	
16 Endbestände des Basiskapitals, der Ergebnisrücklagen und des Fehlbetragsvortrags		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	36.157,88	

¹⁾ Es sind nur die jeweils relevanten Stufen abzubilden
²⁾ Grüne Felder können keine negativen Werte enthalten, rote Felder können keine positiven Werte enthalten
³⁾ Die Werte in den Spalten 3 bis 5 entsprechen den Werten in Zeile 16 Spalten 2 bis 4 der Vorjahresübersicht.

Holzgerlingen, 13.05.2022

Ioannis Delakos
Verbandsvorsitzender

Jean-Rémy Planche
Geschäftsführer

3. Ergebnisrechnung

3.1 Ergebnisrechnung des Zweckverbandes

In der Ergebnisrechnung nach § 49 GemHVO werden sämtliche Erträge und Aufwendungen unabhängig vom zeitlichen Anfall der mit ihnen verbundenen Zahlungen erfasst, um das tatsächliche Ressourcenaufkommen bzw. den Ressourcenverbrauch darzustellen. Die Ergebnisrechnung weist entsprechend der Gliederung des Ergebnishaushalts separat die Positionen des ordentlichen Ergebnisses und des Sonderergebnisses aus.

Zusätzlich wird der nach § 51 GemHVO erforderliche Planvergleich vorgenommen. Planabweichungen werden durch die Gegenüberstellung von den im Haushaltsplan ausgewiesenen Ansätzen, den Ist-Werten gegenübergestellt.

Das **ordentliche und außerordentliche Ergebnis 2021** ergibt aufgrund der Berechnung der Betriebskostenumlagen keinen **Überschussbetrag bzw. Fehlbetrag**.

Zur Zusammensetzung und den Planabweichungen des ordentlichen Ergebnisses wird auf die Erläuterungen der ordentlichen Erträge und Aufwendungen verwiesen.

3.1 Ergebnisrechnung des Zweckverbandes

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Planansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis / Ansatz
		2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	EUR
		1	2	3	4
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	70.051,15	70.000	70.051,15	51
	31610000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen	70.051,15	70.000	70.051,15	51
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	964.335,49	1.413.000	1.054.979,21	358.021-
	34820010 Betriebskostenumlage Holzgerlingen	487.442,91	715.000	542.375,48	172.625-
	34820020 Betriebskostenumlage Schönaich	397.400,89	580.700	425.245,92	155.454-
	34820030 Betriebskostenumlage Weil im Schönbuch	79.491,69	117.300	87.357,81	29.942-
8	Zinsen und ähnliche Erträge	11,05	0	5,52	6
	36510000 Gewinnanteile a.verb.Unterneh.u.Beteil.	11,05	0	5,52	6
10	Sonstige ordentliche Erträge	222.081,47	208.000	245.365,08	37.365
	35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	2.851,47	7.000	6.215,08	785-
	35910010 Ersätze Schlamm Trocknung Weil im Sch.	80.920,00	74.000	88.950,00	14.950
	35910020 Ersätze Schlamm Trocknung AV Schaichtal	68.840,00	64.000	72.350,00	8.350
	35910030 Ersätze Schlamm Trocknung Waldenbuch	69.470,00	63.000	77.850,00	14.850
11 =	Ordentliche Erträge	1.256.479,16	1.691.000,00	1.370.400,96	320.599,-00
12 -	Personalaufwendungen	275.112,35-	293.000-	261.075,47-	31.925
	40110000 Dienstaufwendungen für Beamte	0,00	0	3.300,00-	3.300-
	40120000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	209.122,24-	225.000-	194.028,07-	30.972

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Planansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis / Ansatz
		2020	2021	2021	
		EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4
	40190000 Dienstaufw. für sonstige Beschäftigte	1.781,50-	0	0,00	0
	40220000 Beiträge Versorgungskasse Arbeitnehmer	20.357,32-	21.000-	21.518,27-	518-
	40320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmer	43.851,29-	47.000-	42.229,13-	4.771
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	674.843,99-	759.500-	651.751,31-	107.749
	42110010 Unterh. Grundst. und bauliche Anlagen	61.125,25-	85.000-	67.457,50-	17.543
	42120000 Unterh. Hauptsammler	0,00	30.000-	50.000,00-	20.000-
	42210000 Unterh. des bewegl. Vermögens	81.285,51-	70.000-	34.000,10-	36.000
	42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	2.899,67-	15.000-	4.573,20-	10.427
	42410010 Aufwand für Strom	115.656,24-	120.000-	122.703,80-	2.704-
	42410020 Aufwand für Heizung, Brennstoffe	7.558,38-	5.000-	2.153,89-	2.846
	42410030 Aufwand für Wasserversorgung	0,00	1.000-	15,00-	985
	42410040 Aufwand für Abfallbeseitigung	0,00	0	117,52-	118-
	42410050 Aufwand für Gebäudereinigung	0,00	15.000-	7.918,30-	7.082
	42410060 Aufwand für Gebäudeversicherung	0,00	7.000-	4.043,44-	2.957
	42420000 ALT Aufwand für Wasserversorgung	1.067,91-	0	1,29	1
	42450000 ALT Aufwand für Gebäudereinigung	7.609,27-	0	0,00	0
	42510010 Treib- und Schmierstoffe Fahrzeuge	2.899,77-	4.000-	3.835,88-	164
	42510020 UH/Reparatur Fahrzeuge	4.227,23-	5.000-	2.157,76-	2.842
	42510030 Versicherung/Steuern Fahrzeuge	1.765,40-	2.000-	1.765,40-	235
	42610010 Dienst- und Schutzkleidung	0,00	1.500-	1.977,62-	478-
	42610020 Aus- und Fortbildung	0,00	2.000-	0,00	2.000
	42620000 ALT Aus- u. Fortbildung, Umschulung	1.319,80-	0	0,00	0
	42710010 Aufwendungen für EDV	0,00	6.000-	6.997,77-	998-
	42710020 Arbeitssicherheit Konzepte u.ä.	0,00	10.000-	0,00	10.000
	42710030 Aufwand für Betriebsstoffe	0,00	65.000-	36.298,06-	28.702
	42710040 Aufwand für Chemikalien Phosphatstation	0,00	35.000-	21.606,26-	13.394
	42710050 Vermischte Aufwendungen	0,00	3.000-	2.024,08-	976
	42720000 ALT Aufw. für EDV	8.673,37-	0	0,00	0
	42731000 ALT Aufwand für Dienstleistungen	246.413,44-	0	0,00	0
	42737010 ALT Aufwendungen für Betriebsstoffe	51.804,87-	0	0,00	0
	42737020 ALT Aufw. Chemiekalien Phosphatstat.	50.568,28-	0	0,00	0
	42737030 ALT Aufw. Fernwerkstation	2.994,80-	0	0,00	0
	42910000 Aufwand für Dienstleistungen	0,00	250.000-	270.836,76-	20.837-
	42910010 Technische Betriebsbetreuung	22.491,00-	25.000-	9.085,66-	15.914
	42910020 Abwasseruntersuchungen	2.793,17-	3.000-	2.184,60-	815
	42910030 ALT Vermischte Aufwendungen	1.690,63-	0	0,00	0
15	- Abschreibungen	436.698,07-	450.000-	356.235,03-	93.765
	47110000 Abschreib. a. immatr. Vermögensgg. u. Sa	903,82-	450.000-	949,44-	449.051
	47130000 AfA auf Gebäude	111.481,92-	0	111.481,94-	111.482-
	47140000 AfA auf Infrastrukturvermögen	64.840,92-	0	2.281,55-	2.282-

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung		Ergebnis	Planansatz	Ergebnis	Vergleich
	Ertrags- und Aufwandsarten		Vorjahr			Ergebnis /
			2020	2021	2021	Ansatz
			EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	
	47150000 AfA Maschinen und technische Anlagen	248.490,28-	0	230.180,39-	230.180-	
	47160000 AfA auf Fahrzeuge	6.431,48-	0	6.742,48-	6.742-	
	47170000 AfA a. Betriebs- und Gesch.ausstattung	4.549,65-	0	4.599,23-	4.599-	
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	68.333,93-	97.100-	61.570,75-	35.529	
	45150000 Zinsaufwendungen an verb.U.,Bet.,SV	20.298,44-	19.000-	18.981,07-	19	
	45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	47.592,46-	77.600-	42.574,47-	35.026	
	45170020 sonstig Zinsaufwendungen	443,03-	500-	15,21-	485	
17	- Transferaufwendungen	1.224,00-	700-	702,00-	2-	
	43130000 Zuweisungen an Zweckverbände	1.224,00-	700-	702,00-	2-	
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	199.734,18	90.700-	39.066,40-	51.634	
	44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigkeit	1.680,00-	3.000-	4.032,33-	1.032-	
	44310000 Geschäftsaufwendungen	0,00	0	966,20-	966-	
	44310010 Mitgliedsbeiträge	1.152,00-	2.000-	1.548,99-	451	
	44310020 Post- und Fernmeldegebühren	3,79-	3.500-	3.299,43-	201	
	44310030 Dienstreisekosten	44,50-	100-	0,00	100	
	44310040 Aufwendungen für Prüfung und Beratung	3.240,18-	3.500-	116,82	3.617	
	44310050 ALT Verwaltungskostenbeitrag	7.550,00-	0	0,00	0	
	44410000 Abwasserabgabe	224.800,00	55.500-	16.500,00-	39.000	
	44410010 Versicherungen (ohne Geb.vers.)	0,00	14.500-	7.536,27-	6.964	
	44430000 ALT Versicherungen	11.396,35-	0	0,00	0	
	44520000 Verwaltungskostenbeitrag Gde.	0,00	8.600-	5.300,00-	3.300	
19	= Ordentliche Aufwendungen	1.256.479,16-	1.691.000-	1.370.400,96-	320.599	
20	= Ordentliches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	
21	Außerordentliche Erträge	0,00	0	61.205,98	61.206	
22	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00-	0	61.205,98-	61.206-	
23	= Sonderergebnis	0,00-	0	0,00	0	
24	= Gesamtergebnis	0,00	0	0,00	0	

3.2 Planvergleich mit Erläuterung der Erträge:

Ordentliches Ergebnis

Ordentliche Erträge

	Ist 2020	Plan 2021	Ist 2021
Betriebskostenumlage Holzgerlingen	487.442,91	715.000,00	542.375,48
Betriebskostenumlage Schönaich	397.400,89	580.700,00	425.245,92
Betriebskostenumlage Weil im Schönbuch	79.491,69	117.300,00	87.357,81
Auflösung von Sonderposten	70.051,15	70.000,00	70.051,15
Ersätze für Schlamm Trocknung	219.230,00	201.000,00	239.150,00
sonstige ordentliche Erträge	2.862,52	7.000,00	6.220,60
	1.256.479,16	1.691.000,00	1.370.400,96

Die tatsächlichen ordentlichen Aufwendungen waren um **TEUR 321** geringer als geplant, so dass die Betriebskostenumlage ebenfalls niedriger ausfiel (siehe Erläuterung Aufwand). Die Ersätze für die Schlamm Trocknung resultieren aus den öffentlich-rechtlichen Vereinbarungen zur Trocknung und Entsorgung von entwässertem Klärschlamm zwischen dem Zweckverband Gruppenklärwerk Aichtal sowie dem Abwasserverband Schaichtal, der Gemeinde Weil im Schönbuch und der Stadt Waldenbuch.

3.3 Planvergleich mit Erläuterung der Aufwendungen:

Ordentliche Aufwendungen

Personal, Sach- und Dienstleistungen

	Ist 2020	Plan 2021	Ist 2021
Personalaufwendungen	275.112,35	293.000,00	261.075,47
Unterhaltung unbewegl. des Vermögens	61.125,25	115.000,00	117.457,50
Bewirtschaftung der Grundstücke	131.891,80	148.000,00	136.950,66
-davon Strom	-	-	122.703,80
Unterhaltung des bewegl. Vermögens	88.412,51	79.000,00	39.993,74
Erwerb v. geringw. Vermögensgegenstände	2.899,67	15.000,00	4.573,20
Aufwendungen für EDV	8.673,37	6.000,00	6.997,77
Aufwendungen für Betriebsstoffe	51.804,87	65.000,00	36.298,06
Aufwendungen für Chemikalien	50.568,28	35.000,00	21.606,26
Aufwendungen Dienstleistungen	246.413,44	250.000,00	270.836,76
-davon Schlamm Entsorgung	-	-	229.998,61
Sonstiges	33.054,80	46.500,00	17.037,36
	949.956,34	1.052.500,00	912.826,78

Insgesamt waren die tatsächlichen Ausgaben im Bereich Personal, Sach- und Dienstleistungen für 2021 um **TEUR -140** geringer als geplant.

In den Bereichen Personal (TEUR -30), Bewirtschaftung bzw. Unterhaltung von Grundstücken und Gebäuden inkl. Anschaffung von Maschinen (TEUR -60), Betriebsstoffe inkl. Chemikalien (TEUR -45) sowie Ausgaben für sonstiges (TEUR -30) konnte eingespart werden. Bei den Dienstleistungen waren die Ausgaben mit TEUR 21 leicht über den Planzahlen. Hierbei handelt es überwiegend um die Schlamm Entsorgung durch die Firma MSE in Höhe von TEUR 230.

Der Strom wird über die Stadtwerke Bühl bezogen. Die Vertragslaufzeit endet zum 31.12.2022. Eine Bündelausschreibung über die gt-service GmbH ist in

Planung. Durch die Bündelausschreibungen mit mehreren Kommunen oder Zweckverbänden sind bessere Konditionen zu erwarten.

Abschreibungen und Zinsen

	Ist 2020	Plan 2021	Ist 2021
Abschreibungen auf immat. Vgst.	903,82	450.000,00	949,44
Abschreibungen Gebäude	111.481,92	0,00	111.481,94
Abschreibung Infrastrukturvermögen	64.840,92	0,00	2.281,55
Abschreibungen Maschinen	248.490,28	0,00	230.180,39
Abschreibungen Fahrzeuge	6.431,48	0,00	6.742,48
Abschreibungen BGA	4.549,65	0,00	4.599,23
Zinsaufw. an verbund. Untern.	20.298,44	19.000,00	18.981,07
Zinsaufw. an Kreditinstitute	47.592,46	77.600,00	42.574,47
Sonstige Zinsaufwendungen	443,03	500,00	15,21
	505.032,00	547.100,00	417.805,78

Die Abschreibungen und Zinsaufwendungen gegenüber Kreditinstituten sind im Vergleich zu den Planzahlen ebenfalls um **TEUR -129** geringer. Die geplanten Investitionen für 2021 für die Erweiterung zu Optimierung/Modernisierung der Kläranlage haben sich in das Jahr 2022 verschoben. Die Verschiebung hatte auch Auswirkung auf die geplante Kreditaufnahme. Die geplanten zusätzlichen Abschreibungen und Zinsaufwendungen sind in 2021 nicht angefallen.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

	Ist 2020	Plan 2021	Ist 2021
Zuweisungen an Zweckverbände	1.224,00	700,00	702,00
Aufwendungen ehrenamt. Tätigkeiten	1.680,00	3.000,00	4.032,33
Abwasserabgabe	-224.800,00	55.500,00	16.500,00
Versicherungen	11.396,35	14.500,00	7.536,27
Verwaltungskostenbeitrag	7.550,00	8.600,00	5.300,00
sonstiges	4.440,47	9.100,00	5.697,80
	-198.509,18	91.400,00	39.768,40

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen weichen um **TEUR -52** von den Planzahlen ab.

Die Abweichung resultiert im Wesentlichen aus der Abwasserabgabe 2021. Die Erklärung zur Abwasserabgabe 2021 wurde bereits eingereicht. Gleichzeitig wurde aufgrund von Sanierungsmaßnahmen in den Verbandsgemeinden ein Antrag auf Verrechnung mit der Abwasserabgabe 2021 gestellt. Die voraussichtliche Differenz zwischen der Abwasserabgabe 2021 und den anrechenbaren Sanierungsmaßnahmen beträgt ca. 16.500,00 EUR und fällt somit um TEUR 39 geringer aus als geplant.

Außerordentliches Ergebnis

Das außerordentliche Ergebnis ist, wie schon unter 3.1 aufgeführt, aufgrund der Betriebskostenumlage 0,00 EUR.

Im Prüfungsbericht vom 20. September 2019 für die Jahre 2016-2017 erging eine Prüfungsbeanstandung (A15) der Gemeindeprüfungsanstalt (GPA), in der aufgefordert wurde, die noch offenen Forderungen aus den Vorjahren zu prüfen und anzupassen. Bislang blieben die alten Forderungen/Verbindlichkeiten ungeklärt. Trotz Recherchen zu den offenen Forderungen bzw. Verbindlichkeiten bis ins Jahr 2011 -bis dahin waren die Unterlagen noch archiviert- konnte eine vollständige Klärung nicht herbeigeführt werden. Eine Ausbuchung von alten Forderungen und Verbindlichkeiten iHv. 50.366,14 EUR wurde nunmehr durchgeführt und über eine außerordentliche Betriebskostenumlage gedeckt.

Bezeichnung	EUR
Ausbuchung alter Forderungen (a.o. Aufwendungen)	61.205,98
Ausbuchung alter Verbindlichkeiten (a.o. Erträge)	<u>10.839,84</u>
Differenz	<u><u>50.366,14</u></u>

4. Finanzrechnung

4.1 Finanzrechnung des Zweckverbandes

Die Finanzrechnung nach § 50 GemHVO enthält sämtliche, nach Arten gegliederte Ein- und Auszahlungen des Haushaltsjahres und weist die Ursachen der Veränderungen des Zahlungsmittelbestands und die Abweichungen zum Plan nach. Hierzu werden die Ein- und Auszahlungen des Ergebnishaushalts und der Investitionstätigkeit zum Finanzierungsmittelüberschuss bzw. -fehlbetrag zusammengefasst. Nach Einbeziehung des Saldos aus der Finanzierungstätigkeit, aus den Zahlungen aus der Aufnahme und der Tilgung von Krediten für Investitionen, wird die Änderung des Bestands an eigenen Finanzierungsmitteln ermittelt. Zusätzlich zum Finanzhaushalt werden haushaltsunwirksame Zahlungsvorgänge wie durchlaufende Gelder, Geldanlagen und die Aufnahme bzw. Tilgung von Kassenkrediten aufgenommen, um die Finanzrechnung zu den Positionen der Bilanz überzuleiten.

4.1 Finanzrechnung des Zweckverbandes

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis-Ansatz
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
9	=	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.466.142,65	1.621.000	1.226.020,90	394.979-
16	=	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.022.289,58-	1.241.000-	1.044.598,14-	196.402
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/- bedarf der Ergebnisrechnung	443.853,07	380.000	181.422,76	198.577-
23	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	5.776,80-	0	0,00	0
		78210000 Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	5.776,80-	0	0,00	0
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	3.387.000-	11.598,00-	3.375.402
		78710000 Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	0,00	3.387.000-	0,00	3.387.000
		78730000 Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	0,00	0	11.598,00-	11.598-
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	15.947,75-	20.000-	22.935,39-	2.935-
		78310000 Erwerb imm. u. bewegl. Verm.>Wertgr. §38 IV GemHVO	15.947,75-	20.000-	22.935,39-	2.935-
30	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	21.724,55-	3.407.000-	34.533,39-	3.372.467
31	=	Finanzierungsmittelüberschu ss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	21.724,55-	3.407.000-	34.533,39-	3.372.467

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis-Ansatz
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
32	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	422.128,52	3.027.000-	146.889,37	3.173.889
33		Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	3.137.000	0,00	3.137.000-
		69200000 Planung Kreditaufnahme für Investitionen	0,00	3.137.000	0,00	3.137.000-
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	297.532,00-	295.000-	435.780,80-	140.781-
		79200000 Planung Tilgung Kreditaufnahme für Investitionen	0,00	295.000-	0,00	295.000
		79253000 Tilgung Kred.f.Inv.verb.U.,Bet.	26.347,37-	0	24.637,43-	24.637-
		79273000 Tilgung Kred.f.Inv.Kreditinst.Euro	271.184,63-	0	411.143,37-	411.143-
35	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	297.532,00-	2.842.000	435.780,80-	3.277.781-
36	=	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	124.596,52	185.000-	288.891,43-	103.891-
37		Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	18.264,24-		18.264,24	
		67910001 Klärungsbestand	18.264,24-		18.264,24	
38	-	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	15.551,70		123.887,20	
		77912830 HR Lohnsteuer Verrechnung	618,19-		1.321,83	
		77912860 HR Forderung an Mitarbeiter	1.049,16		1.049,16-	
		77919000 Haushaltswirksame Auszahlungen Darlehensverw.	15.120,73		123.614,53	
39	=	Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	2.712,54-		142.151,44	
40		Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	425.372,17		547.256,15	
41	=	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	121.883,98		146.739,99-	
42	=	Endbestand an Zahlungsmitteln	547.256,15		400.516,16	

4.2 Erläuterung der Ein- und Auszahlungen

Die Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit stellen ausschließlich die zahlungswirksam gewordenen Erträge und Aufwendungen dar. Hierin sind demzufolge die zahlungsunwirksamen Erträge/Aufwendungen wie z.B. Abschreibungen/Auflösungen nicht enthalten. Der **Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit** (Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit) beträgt im Rechnungsjahr 2021 **181.422,76 EUR**.

Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten gab es in 2021 keine.

Die geplanten Investitionen für 2021 in Höhe von TEUR 3.387 für die Erweiterung zur Optimierung/Modernisierung der Kläranlage haben sich in das Jahr 2022 verschoben. Es wurden lediglich **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** für das Jahr 2021 in Höhe von **-34.533,39 EUR getätigt**. Die Auszahlungen setzen sich wie folgt zusammen:

- Schaufel für Teleskoplader (TEUR 2)
- Aufsitzrasenmäher (TEUR 8)
- Exzentrerschneckenpumpe (TEUR 3)
- Hydraulikrührwerk (TEUR 8)
- Höhensicherungs- und Rettungshubgerät (TEUR 2)
- Honorare Erweiterung Kläranlage (TEUR 12)

Im Saldo führt dies zu einem Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit in Höhe von -34.533,39 EUR.

Der Zahlungsmittelüberschuss aus der Ergebnisrechnung (Pos. 17) mit TEUR 182 sowie der Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Pos. 31) mit - TEUR 35 führen insgesamt zu einem Finanzierungsmittelüberschuss von TEUR 147. Die Investitionskredite gegenüber Kreditinstituten und verbundenen Unternehmen wurden in Höhe von 435.780,80 EUR getilgt. Die Abweichung von TEUR 140 ergibt aus der Rückzahlung eines Darlehens aufgrund besserer Zinskonditionen einer anderen Bank (siehe Zugang Darlehen).

Gesamtübersicht Gruppenklärwerk Aichtal zum 31.12.2021

Name	01.01.2021	Zugang	Gesamttilgung	31.12.2021	Zins
Kreissparkasse Böblingen	301.030,63	0,00	32.000,00	269.030,63	3.399,16
Kreissparkasse Böblingen	86.787,50	0,00	11.600,00	75.187,50	108,43
Kreissparkasse Böblingen	315.000,00	0,00	30.000,00	285.000,00	0,00
Landesbank Baden-W.	150.309,37	0,00	150.309,37	0,00	6.202,74 *
Landesbank Baden-W.	288.000,00	0,00	36.000,00	252.000,00	11.446,66
Landesbank Baden-W.	349.798,00	0,00	10.000,00	339.798,00	15.176,93
Landesbank Baden-W.	124.000,00	0,00	9.000,00	115.000,00	6.075,33
Kreissparkasse Böblingen	207.000,00	0,00	18.000,00	189.000,00	0,00
Kreissparkasse Böblingen	568.500,00	0,00	46.000,00	522.500,00	0,00
Kreissparkasse Böblingen	667.000,00	0,00	50.000,00	617.000,00	0,00
Kreissparkasse Böblingen	136.754,87	0,00	18.234,00	118.520,87	165,22
Kreissparkasse Böblingen	0,00	145.000,00	0,00	145.000,00	0,00
	3.194.180,37	145.000,00	411.143,37	2.928.037,00	42.574,47

Gemeinde Schönaich	60.820,53	0,00	3.947,25	56.873,28	3.041,03
Gemeinde Weil im Schönbuch	211.872,70	0,00	13.750,54	198.122,16	10.593,64
Stadt Holzgerlingen	52.237,49	0,00	3.390,21	48.847,28	2.611,87
Abwasserverband Schaichtal	54.690,69	0,00	3.549,43	51.141,26	2.734,53
	<u>379.621,41</u>	<u>0,00</u>	<u>24.637,43</u>	<u>354.983,98</u>	<u>18.981,07</u>

Gesamt 3.573.801,78 145.000,00 435.780,80 3.283.020,98 61.555,54

* Die Zinsbindungsfrist war zum 31.12.2021 ausgelaufen und die Restschuld zum 31.12.2021 wurde in Höhe von 143.309,37 EUR beglichen. Bei der Kreissparkasse wurde entsprechend ein neues Darlehen mit besseren Zinsbedingungen abgeschlossen.

Aus den haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen ergibt sich ein Defizit in Höhe von TEUR 142. Unter haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Ausgaben versteht man Einzahlungen bzw., Ausgaben, die sich nicht auf den Haushalt auswirken und folglich nicht im Haushaltsplan veranschlagt werden. Dies sind hauptsächlich Aufnahmen von Krediten, Rückzahlungen von Geldanlagen und durchlaufende Finanzmittel.

Der gesamte Finanzierungsmittelbedarf zum Ende des Jahres wird aus den liquiden Mitteln des Verbandes bestritten. Unter Berücksichtigung aller Einzahlungen und Auszahlungen verringert sich der bisherige Zahlungsmittelbestand von 547.256,15 EUR um 146.739,99 EUR auf 401.516,16EUR.

5. Bilanz

5.1 Bilanz zum 31.12.2021

Aktiva		Bilanz zum 31.12.2020	Bilanz zum 31.12.2021
1.	Vermögen	4.661.560,02 €	4.259.985,02 €
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	6.819,56 €	5.870,12 €
1.2	Sachvermögen	4.103.178,12 €	3.832.001,89 €
1.2.1	Unbebaute Grundstücke/grundstücksgleiche Rechte	159.859,49 €	159.859,49 €
1.2.2	Bebaute Grundstücke/grundstücksgleiche Rechte	1.280.742,28 €	1.169.260,34 €
1.2.3	Infrastrukturvermögen	28.904,54 €	26.622,99 €
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen	2.394.702,84 €	2.178.782,97 €
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	23.652,43 €	20.624,70 €
1.2.8	Vorräte	0,00 €	16.825,11 €
1.2.9	Anlagen im Bau, geleistete Anzahlungen	215.316,54 €	260.026,29 €
1.3	Finanzvermögen	551.562,34 €	422.113,01 €
1.3.2	Beteiligungen	304,39 €	304,39 €
1.3.7	Privatrechtliche Forderungen	4.001,80 €	21.292,46 €
1.3.8	Liquide Mittel	547.256,15 €	400.516,16 €
2.	Abgrenzungsposten	0,00 €	550,00 €
2.1	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00 €	550,00 €
3.	Nettoposition (nicht gedeckter Fehlbetrag)		
	Summe Aktiva	4.661.560,02 €	4.260.535,02 €

Passiva		Bilanz zum 31.12.2020	Bilanz zum 31.12.2021
1.	Kapitalposition	36.157,88 €	36.157,88 €
1.1.	Basiskapital	36.157,88 €	36.157,88 €
1.2	Rücklagen		
1.2.1	Rücklage a. Überschüssen ord. Ergebnis	0,00 €	0,00 €
1.2.2	Rücklage a. Überschüssen des. Sonderergebnis	0,00 €	0,00 €
2.	Sonderposten	572.786,68 €	502.735,53 €
2.2	Sonderposten für Investitionsbeiträge	572.786,68 €	502.735,53 €
3.	Rückstellungen	14.356,00 €	19.000,00 €
4	Verbindlichkeiten	4.038.259,46 €	3.702.641,61 €
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen*	3.200.013,39 €	3.283.020,98 €
4.2	Verbindlichkeiten verbundene Unternehmen*	579.002,19 €	0,00 €
4.4	*Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	72.185,22 €	81.411,72 €
4.6	sonst. Verbindlichkeiten*	187.058,66 €	338.208,91 €
	Summe Passiva	4.661.560,02 €	4.260.535,02 €

* siehe Erläuterung Eröffnungsbilanz

5.2 Anhangsangaben gem. § 53 GemHVO

Der vorliegende Jahresabschluss zum 31.12.2021 wurde nach den allgemeinen Grundsätzen gemäß der Gemeindehaushaltsverordnung aufgestellt.

Die **Bewertung** der einzelnen Vermögensgegenstände wurde unter der Berücksichtigung der folgenden Bewertungsgrundsätze nach § 43 GemHVO durchgeführt:

Bilanzidentität, Einzelbewertung, wirklichkeitsgetreue Bewertung, Periodenabgrenzung, Stetigkeit der Bewertung

Nach Maßgabe des § 40 Abs. 1 GemHVO sind die Vermögensgegenstände und Schulden vollständig ausgewiesen und hinreichend aufgegliedert.

Weitere Angaben bezüglich den Wertansätzen der Vermögensgegenstände und Schulden sind den Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen zu entnehmen.

Die Entwicklung der Liquidität im Haushaltsjahr wird separat in der Anlage 3 dargestellt.

Nachfolgend werden die Veränderungen der einzelnen Bilanzpositionen dargestellt. Es ist zu beachten, dass es sich hier um reine Buchwerte handelt.

Die **sonstigen Rückstellungen** erfassen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten und sind mit dem Erfüllungsbetrag bewertet, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist.

Bezeichnung	Stand			Stand
	01.01.2021	Zugänge	Abgänge	31.12.2021
	€	€	€	€
Urlaubsrückstellungen	11.000,00	0,00	11.000,00	0,00
Jahresabschluss KOBERA	3.356,00	0,00	3.356,00	0,00
ausstehende Rechnungen EDV	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00
Abwasserabgabe 2021	0,00	16.500,00	0,00	16.500,00
	<u>14.356,00</u>	<u>19.000,00</u>	<u>14.356,00</u>	<u>19.000,00</u>

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie sonstige Verbindlichkeiten haben eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

Die **Langfristigen Verbindlichkeiten (Investitionskredite)** mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr bzw. von mehr als 5 Jahren sind in der Anlage 5 dargestellt.

Die **Verbandsversammlung** und der Vorsitzende sind die Organe des Zweckverbandes. Sie sind im Folgenden dargestellt:

Verbandsvorsitzender: Ioannis Delakos
Stv. Verbandsvorsitzender: Wolfgang Lahl, Anna Walther

Geschäftsführer: Jean-Rémy Planche

Mitglieder der Verbandsversammlung für die:

- Gemeinde Schönaich
Birgit Glaser
Alfred Haas
Walter Holzapfel
Markus Rebmann
Michaela Rosenfelder
Norbert Weinmann
- Stadt Holzgerlingen
Harald Dieterle
Waltraud Frasch
Kathrin Rapp
Antonietta Salemi Scarano
Thomas Wacker
Edeltraud Stribick
- Gemeinde Weil im Schönbuch
Dr. Hans Jörg Bühler
Thomas Müller

Erläuterungen **Aktiva:**

Ziff 1.1: Immaterielles Vermögen

Ziff.	Bezeichnung	Bestand					Bestand
		01.01.2021	Zugang	Abgang	AfA	Umbuchung	31.12.2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.1	immaterielle Vermögensgegenstände	6.819,56	0,00	0,00	-949,44	0,00	5.870,12

Unter immateriellen Vermögensgegenständen sind alle werthaltigen, abgrenzbaren und unkörperlichen Vermögensgegenstände zu verstehen, die nicht Sachen i. S. v. § 90 BGB sind. Sie müssen einzeln greifbar sein und selbstständig bewertet werden können. Allen immateriellen Vermögensgegenständen ist gemeinsam, dass sie physisch nicht existent sind. Die Bewertung erfolgt mit den fortgeführten historischen Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um die planmäßige lineare Abschreibung.

Ziff. 1.2: Sachvermögen

Ziff.	Bezeichnung	Bestand				Bestand
		01.01.2021	Zugang	Abgang	AfA	31.12.2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.2.1	Unbebaute Grundstücke	159.859,49	0,00	0,00	0,00	159.859,49
1.2.2	Bebaute Grundstücke	1.280.742,28	0,00	0,00	-111.481,94	1.169.260,34
1.2.3	Infrastrukturvermögen	28.904,54	0,00	0,00	-2.281,55	26.622,99
1.2.4	Maschinen und techn. Ausstattung	2.394.702,84	21.003,00	0,00	-236.922,87	2.178.782,97
1.2.5	Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.030,03	1.571,50	0,00	-3.437,18	7.164,35
1.2.6	Betriebsvorrichtungen	14.622,40	0,00	0,00	-1.162,05	13.460,35
1.2.7	Anlagen im Bau	215.316,54	44.709,75	0,00	0,00	260.026,29
1.2.8	Vorräte	0,00	16.825,11	0,00	0,00	16.825,11
		4.103.178,12	84.109,36	0,00	-355.285,59	3.832.001,89

Die Vermögensgegenstände des Sachvermögens, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, sind zu ihren historischen Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um planmäßige lineare Abschreibungen gemäß § 46 Abs. 1 Satz 1 und 2 i. V. m. Abs. 2 GemHVO, bewertet worden. Vermögensgegenstände, deren Nutzung zeitlich unbegrenzt ist (Grund und Boden) sind ebenfalls zu historischen Anschaffungs-/Herstellungskosten angesetzt. Eine Abschreibung erfolgt hier jedoch nicht.

Erläuterung:

Ziff. 1.2.4 Schaufel für Teleskoplader (TEUR 2)

Aufsitzrasenmäher (TEUR 8)

Exzentrerschneckenpumpe (TEUR 3)

Hydraulikrührwerk (TEUR 8)

Ziff. 1.2.5 Höhensicherungs- und Rettungshubgerät (TEUR 2)

Ziff. 1.2.7 Honorare Erweiterung Kläranlage (TEUR 45)

Ziff. 1.2.8 erstmalige Bewertung der Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe zum 31.12.2021 (TEUR 17)

Ziff. 1.3: Finanzvermögen

Die Vermögensgegenstände des Finanzvermögens werden grundsätzlich zu den Anschaffungskosten bewertet. Die entsprechenden Werte können der Bilanz, der Vermögens- und Forderungsübersicht (siehe Anlagen) entnommen werden. Gleichzeitig werden sie (siehe unten) nochmals erläutert.

Ziff.	Bezeichnung	Bestand 31.12.2020 EUR	Veränderungen EUR	Bestand 31.12.2021 EUR
1.3.2	Beteiligungen	304,39	0,00	304,39
1.3.7	privatr. Forderungen	4.001,80	17.290,66	21.292,46
1.3.8	liquide Mittel	547.256,15	0,00	400.516,16
				0,00
1.3	Summe Finanzvermögen	551.562,34	17.290,66	422.113,01

Erläuterung:

Ziff. 1.3.2 Die Beteiligungen an der Vereinigten Volksbank AG Sindelfingen

Ziff. 1.3.7 Die offene Forderung zum 31.12.2021 wurde bereits im Geschäftsjahr 2022 beglichen.

Ziff. 1.3.8 Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln in 2021, vgl. hierzu 4.1 Finanzrechnung

Ziff. 2: Abgrenzungsposten

Ziff.	Bezeichnung	31.12.2020 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	AfA EUR	31.12.2021 EUR
	Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	550,00	0,00	550,00
2.	Summe Abgrenzungsposten	0,00	0,00	550,00	0,00	550,00

Erläuterung:

Die Zahlungen für die Geschäftsführung (Beamten) werden bereits schon zum 31.12.2021 für den Monat Januar 2022 überwiesen.

Erläuterungen **Passiva:**

Ziff. 1.1: Basiskapital

Das Basiskapital und die Rücklagen stellen das Eigenkapital eines Zweckverbandes dar. Das Basiskapital wurde im Rahmen der erstmaligen Erstellung der Eröffnungsbilanz ermittelt und ist in der Regel eine feste Größe.

Ziff.	Bezeichnung	31.12.2020 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	AfA EUR	31.12.2021 EUR
1.1	Basiskapital	36.157,88	0,00	0,00	0,00	36.157,88

Erläuterung:

Im Geschäftsjahr 2021 kam es zu keinen Veränderungen beim Basiskapital.

Ziff. 1.2.2 Ergebnismrücklage

Der Ergebnismrücklage werden die jährlichen Überschüsse aus der Ergebnisrechnung zugeführt. Es wird zwischen "Rücklagen aus dem ordentlichen Ergebnis" und "Rücklagen aus dem außerordentlichen Ergebnis/Sonderergebnis" unterschieden. Die Ergebnismrücklagen dienen im Falle eines Fehlbetrags auch zum Ausgleich des selbigen. Durch die Umlagenberechnung (Aufwendungen größer als Erträge) gibt es beim Zweckverband immer eine Ergebnismrücklage von EUR 0,00.

Ziff.	Bezeichnung	31.12.2020 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	31.12.2021 EUR
1.2.2	ordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00

Ziff. 2.2 Sonderposten für Investitionszuschüsse

Als Sonderposten werden überwiegend Investitionszuweisungen und Investitionsbeiträge auf der Passivseite dargestellt (Bruttomethode). Sonderposten können weder dem Eigenkapital noch dem Fremdkapital eindeutig zugeordnet werden. Daher werden sie zwischen dem Basiskapital und den Rückstellungen bilanziert. Die Auflösung erfolgt in der Regel im selben Zeitraum wie die Abschreibung des damit finanzierten Vermögensgegenstands. Bislang sind beim Verband nur Erschließungsbeiträge nach dem Baugesetzbuch bzw. Kommunalabgabengesetz in den Sonderposten enthalten.

Ziff.	Bezeichnung	31.12.2020 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	AfA EUR	31.12.2021 EUR
2.2	Sonderposten für Investitionsbeiträge	572.786,68	0,00	0,00	70.051,15	502.735,53

Erläuterung:

Der Bestand wurde lediglich um die Auflösung gemindert.

Ziff. 3 Rückstellungen

Ziff.	Bezeichnung	31.12.2020 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	31.12.2021 EUR
	Urlaubsrückstellungen	11.000,00	0,00	-11.000,00	0,00
	Jahresabschluss KOBERA	3.356,00	0,00	-3.356,00	0,00
	ausstehende Rechnungen EDV	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00
	Abwasserabgabe 2021	0,00	16.500,00	0,00	16.500,00
	Summe Rückstellungen	14.356,00	19.000,00	-14.356,00	19.000,00

Rückstellungen sind für Aufwendungen zu bilden, die wirtschaftlich dem abzuschließenden Haushaltsjahr zuzuordnen sind, jedoch hinsichtlich ihrer Höhe und/oder ihrer Fälligkeit ungewiss sind. Hier wurden gemäß § 41 GemHVO folgende Rückstellungen gebildet. Bei den Rückstellungen für Urlaubsrückstellungen wird vom Wahlrecht Gebrauch gemacht und wird nicht mehr gebildet, da der Urlaub jeweils zum 31.12. aufgebraucht sein soll. Auch die Rückstellung für die Jahresabschlusskosten für den Steuerberater werden nicht mehr gebildet. Der Jahresabschluss wird ab 2021 selbst erstellt.

Ziff. 4 Verbindlichkeiten

Die Bewertung der Verbindlichkeiten erfolgt zum Erfüllungsbetrag.

Ziff.	Bezeichnung	31.12.2020 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	31.12.2021 EUR
	Verbindlichkeiten aus				
4.1	Kreditaufnahmen	3.200.013,39	579.002,19	495.994,60	3.283.020,98
	Verbindlichkeiten verbundene				
4.2	Unternehmen	579.002,19		579.002,19	0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus L.u.L.	72.185,22	81.411,72	72.185,22	81.411,72
4.4	sonstige Verbindlichkeiten	187.058,66	338.208,91	187.058,66	338.208,91
	Summe Verbindlichkeiten	4.038.259,46	998.622,82	1.334.240,67	3.702.641,61

Erläuterung:

zu 4.1

Investitionskredite von Kreditinstituten

Name	01.01.2021	Zugang	Gesamttilgung	31.12.2021
Kreissparkasse Böblingen	301.030,63	0,00	32.000,00	269.030,63
Kreissparkasse Böblingen	86.787,50	0,00	11.600,00	75.187,50
Kreissparkasse Böblingen	315.000,00	0,00	30.000,00	285.000,00
Landesbank Baden-W.	150.309,37	0,00	150.309,37	0,00
Landesbank Baden-W.	288.000,00	0,00	36.000,00	252.000,00
Landesbank Baden-W.	349.798,00	0,00	10.000,00	339.798,00
Landesbank Baden-W.	124.000,00	0,00	9.000,00	115.000,00
Kreissparkasse Böblingen	207.000,00	0,00	18.000,00	189.000,00
Kreissparkasse Böblingen	568.500,00	0,00	46.000,00	522.500,00
Kreissparkasse Böblingen	667.000,00	0,00	50.000,00	617.000,00
Kreissparkasse Böblingen	136.754,87	0,00	18.234,00	118.520,87
Kreissparkasse Böblingen	0,00	145.000,00	0,00	145.000,00
	3.194.180,37	145.000,00	411.143,37	2.928.037,00

Investitionskredite von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen

Gemeinde Schönaich	60.820,53	0,00	3.947,25	56.873,28
Gemeinde Weil im Schönbuch	211.872,70	0,00	13.750,54	198.122,16
Stadt Holzgerlingen	52.237,49	0,00	3.390,21	48.847,28
Abwasserverband Aichtal	54.690,69	0,00	3.549,43	51.141,26
	379.621,41	0,00	24.637,43	354.983,98

Im Bereich Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme kam es zu Anpassungsbuchungen bzw. Umgliederungsbuchungen, da in den Vorjahren oft Umgliederungsbuchungen nicht zum neuen Jahr wieder ausgebucht wurden. Die Verbindlichkeiten stimmen mit den Kontoauszügen der Bank sowie den sonstigen Darlehensverträgen zum 31.12.2021 überein. Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme sind zu ihrem **Erfüllungsbetrag** anzusetzen.

zu 4.2: Der Ausweis erfolgt in 2021 unter 4.1

zu 4.3: Die Verbindlichkeiten aus LuL wie zum Beispiel die Stromkosten, Lohnsteuer, Schlammentsorgung, Ingenieursleistungen und sonstige Betriebsstoffe wurden für 2021 erst in 2022 abgerechnet. Bis zum März 2022 wurden alle ausstehenden Verbindlichkeiten zum 31.12.2021 beglichen. Die Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen sind zu ihrem **Erfüllungsbetrag** anzusetzen.

Zu 4.4: Die sonstigen Verbindlichkeiten sind überwiegend Verbindlichkeiten aus der Betriebskostenabrechnung gegenüber den Verbandsmitgliedern. Aufgrund der Umstellung auf die NHKR Doppik, werden diese Verbindlichkeiten nicht mehr in der Bilanz unter Verbindlichkeiten Verbandsmitglieder oder verbundene Unternehmen ausgewiesen. Die sonstigen Verbindlichkeiten sind zu ihrem Erfüllungsbetrag ausgewiesen.

Erstattung bzw. Rückzahlung der Betriebskostenumlage nach Abrechnung 2021 unter Anrechnung von noch offenen Forderungen zum 31.12.2021:

Verbandsmitglieder	31.12.2021
Stadt Holzgerlingen (BK-Umlage)	146.730,78
Gemeinde Weil im Schönbuch (BK-Umlage)	25.771,61
Gemeinde Weil im Schönbuch (Forderung)	-12.950,00
Gemeinde Schönaich (BK-Umlage)	135.152,26
Gemeinde Schönaich (Forderung)	-114,24
	<hr/> 294.590,41

Zusätzlich waren die Zinsen und Tilgungszahlungen in Höhe von 43.618,50 für 2021 an die Gemeinden Schönaich, Weil im Schönbuch, Abwasserverband Schaichtal und Stadt Holzgerlingen zum 31.12.2021 noch nicht überwiesen.

Gesamtergebnisrechnung

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2020 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2022 EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	70.051,15	70.000	70.051,15	51	0	0,00	51-	0,00
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	964.335,49	1.413.000	1.054.979,21	358.021-	0	0,00	358.021	0,00
8	Zinsen und ähnliche Erträge	11,05	0	5,52	6	0	0,00	6-	0,00
10	Sonstige ordentliche Erträge	222.081,47	208.000	245.365,08	37.365	0	0,00	37.365-	0,00
11	= Ordentliche Erträge	1.256.479,16	1.691.000	1.370.400,96	320.599-	0	0,00	320.599	0,00
12	- Personalaufwendungen	275.112,35-	293.000-	261.075,47-	31.925	0	0,00	31.925-	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	674.843,99-	759.500-	651.751,31-	107.749	0	0,00	107.749-	0,00
15	- Abschreibungen	436.698,07-	450.000-	356.235,03-	93.765	0	0,00	93.765-	0,00
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	68.333,93-	97.100-	61.570,75-	35.529	0	0,00	35.529-	0,00
17	- Transferaufwendungen	1.224,00-	700-	702,00-	2-	0	0,00	2	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	199.734,18	90.700-	39.066,40-	51.634	0	0,00	51.634-	0,00
19	= Ordentliche Aufwendungen	1.256.478,16-	1.691.000-	1.370.400,96-	320.599	0	0,00	320.599-	0,00
20	= Ordentliches Ergebnis	1,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
21	Außerordentliche Erträge	0,00	0	61.205,98	61.206	0	0,00	61.206-	0,00
22	- Außerordentliche Aufwendungen	1,00-	0	61.205,98-	61.206-	0	0,00	61.206	0,00
23	= Sonderergebnis	1,00-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	= Gesamtergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

Gesamtfinanzrechnung

lfd. Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2020 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2022 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.263.073,30	1.413.000	993.624,00	419.376-	0	0,00	419.376	0,00
7	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	11,05	0	5,52	6	0	0,00	6-	0,00
8	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	203.058,30	208.000	232.391,38	24.391	0	0,00	24.391-	0,00
9	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.466.142,65	1.621.000	1.226.020,90	394.979-	0	0,00	394.979	0,00
10	- Personalauszahlungen	276.818,80-	293.000-	268.863,02-	24.137	0	0,00	24.137-	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	650.349,18-	759.500-	684.180,05-	75.320	0	0,00	75.320-	0,00
13	- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	68.831,78-	97.100-	61.629,83-	35.470	0	0,00	35.470-	0,00
14	- Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	1.224,00-	700-	702,00-	2-	0	0,00	2	0,00
15	- Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	25.065,82-	90.700-	29.223,24-	61.477	0	0,00	61.477-	0,00
16	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.022.289,58-	1.241.000-	1.044.598,14-	196.402	0	0,00	196.402-	0,00
17	= Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	443.853,07	380.000	181.422,76	198.577-	0	0,00	198.577	0,00
23	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	5.776,80-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	3.387.000-	11.598,00-	3.375.402	0	0,00	3.375.402-	0,00

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2020 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2022 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	15.947,75-	20.000-	22.935,39-	2.935-	0	0,00	2.935	0,00
30	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	21.724,55-	3.407.000-	34.533,39-	3.372.467	0	0,00	3.372.467-	0,00
31	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	21.724,55-	3.407.000-	34.533,39-	3.372.467	0	0,00	3.372.467-	0,00
32	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	422.128,52	3.027.000-	146.889,37	3.173.889	0	0,00	3.173.889-	0,00
33		Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbare Vorgängen für Investitionen	0,00	3.137.000	0,00	3.137.000-	0	0,00	3.137.000	0,00
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	297.532,00-	295.000-	435.780,80-	140.781-	0	0,00	140.781	0,00
35	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	297.532,00-	2.842.000	435.780,80-	3.277.781-	0	0,00	3.277.781	0,00
36	=	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	124.596,52	185.000-	288.891,43-	103.891-	0	0,00	103.891	0,00
37		Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenk	18.264,24-		18.264,24					
38	-	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	15.551,70		123.887,20					

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung	Ergebnis Vorjahr 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2020	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2022
		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
39	=	Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	2.712,54-		142.151,44					
40		Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	425.372,17		547.256,15					
41	=	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	121.883,98		146.739,99-					
42	=	Enbestand an Zahlungsmitteln	547.256,15		400.516,16					

Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten ¹⁾	Finanzrechnung	
		Vorjahr	Rechnungs- jahr
		EUR	EUR
		1	2
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ²⁾	425.372,17	547.256,15
2	+/- Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO) ³⁾	443.853,07	181.422,76
3	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO) ³⁾	-21.724,55	-34.533,39
4	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 35 GemHVO) ³⁾	-297.532,00	-435.780,80
5	+/- Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO)	-2.712,54	142.151,44
6	= Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO)	547.256,15	400.516,16
7	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende ⁴⁾	0,00	0,00
8	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende ⁵⁾	0,00	0,00
9	= liquide Eigenmittel zum Jahresende	547.256,15	400.516,16
10	- übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO)	0,00	0,00
11	+ nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen ⁶⁾	0,00	0,00
12	+ übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)	0,00	0,00
13	= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende	547.256,15	400.516,16
14	- davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	0,00	0,00
15	- für sonstige bestimmte Zwecke gebunden	0,00	0,00
16	= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	547.256,15	400.516,16
17	nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)	20.445,00	20.891,00

¹⁾ Zeilen unterhalb Zeile 14 können bedarfsgerecht angepasst werden

²⁾ aus der Finanzrechnung (§ 50 Nr. 42 GemHVO); entspricht den liquiden Mitteln der Kontenarten 171 und 173

³⁾ Für die Spalten Finanzhaushalt und Finanzplanung sind die Werte der letzten Finanzplanung zu verwenden.

⁴⁾ entspricht dem Konto 1492 - Sonstige Einlagen -

⁵⁾ Die Aufnahme von Kassenkrediten führt zu einer Veränderung des Zahlungsmittelbestands. Kassenkredite sind nur zur kurzfristigen Liquiditätsüberbrückung erlaubt und müssen zeitnah zurückbezahlt werden, daher soll der Wert an Kassenkrediten (Kontenart 239) hier berücksichtigt werden.

⁶⁾ Die Kreditermächtigung gilt weiter, bis die Haushaltssatzung für das übernächste Jahr erlassen ist (vgl. § 87 Abs. 3 GemO).

Vermögensübersicht

Vermögen	Stand zum 01.01. des Haushalts- jahres ¹⁾	Vermögensveränderungen im Haushaltsjahr					Stand am 31.12. des Haushalts- jahres (Σ Sp. 2 bis 7)
		Vermögens- zugänge	Vermögens- abgänge ²⁾	Umbu- chungen	Zuschrei- bungen	Abschrei- bungen ³⁾	
1	2	3	4	5 ⁴⁾	6	7	8
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	6.819,56	0,00	0,00	0,00	0,00	949,44	5.870,12
2. Sachvermögen (ohne Vorräte)							0,00
2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	159.859,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	159.859,49
2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.280.742,28	0,00	0,00	0,00	0,00	111.481,94	1.169.260,34
2.3. Infrastrukturvermögen	28.904,54	0,00	0,00	0,00	0,00	2.281,55	26.622,99
2.4. Bauten auf fremden Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5. Betriebsvorrichtungen	14.622,40	0,00	0,00	0,00	0,00	1.162,05	13.460,35
2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.394.702,84	21.003,00	0,00	0,00	0,00	236.922,87	2.178.782,97
2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.030,03	1.571,50	0,00	0,00	0,00	3.437,18	7.164,35
2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	215.316,54	44.709,75	0,00	0,00	0,00	0,00	260.026,29
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)							0,00
3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	304,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	304,39
3.2. Sonst. Beteilig. u. Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3. Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4. Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
insgesamt	4.110.302,07	67.284,25	0,00	0,00	0,00	356.235,03	3.821.359,29

¹⁾ entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

²⁾ beinhaltet die Abgänge von Restbuchwerten aufgrund von Veräußerungen, Schenkungen, Umstufungen/Umwidmungen von Straßen, Sacheinlagen in Beteiligungen usw.

³⁾ einschl. außerordentliche Abschreibungen

⁴⁾ In dieser Spalte werden Umgliederungen bereits vorhandener Vermögensgegenstände auf andere Positionen der Übersicht abgebildet (z. B. von Nr. 2.8 nach Fertigstellung nach Nr. 2.3)

Schuldenübersicht

Art der Schulden	am 01.01. des Haus- haltsjahres ¹⁾	zum 31.12. des Haus- haltsjahres	davon Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel			Mehr (+) weniger (-) ⁵⁾
			bis zu 1 Jahr ²⁾	über 1 bis 5 Jahre ³⁾	mehr als 5 Jahre ⁴⁾	
EUR						
1	2	3	4	5	6	7
1.1 Anleihen	0,00	0,00				
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	3.573.801,78	3.283.020,98	287.221,00	1.148.884,00	1.846.915,98	290.780,80
1.2.1 <i>Bund</i>						
1.2.2 <i>Land</i>						
1.2.3 <i>Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	379.621,41	354.983,98	24.637,00	98.548,00	231.798,98	24.637,43
1.2.4 <i>Zweckverbände und dergleichen</i>						
1.2.5 <i>Kreditinstitute</i>	3.194.180,37	2.928.037,00	262.584,00	1.050.336,00	1.615.117,00	266.143,37
1.2.6 <i>sonstige Bereiche</i> ⁶⁾						
1.3 Kassenkredite	0,00	0,00				
1.4. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00				
1. Gesamtschulden Kernhaushalt	3.573.801,78	3.283.020,98	287.221,00	1.148.884,00	1.846.915,98	290.780,80

nachrichtlich:

Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung (Angaben jeweils für einzelne Sondervermögen) ⁷⁾

2.1 <i>Anleihen</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 <i>Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 <i>Kassenkredite</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 <i>Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Gesamtschulden des Sondervermögens mit Sonderrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtschulden von Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung ^{7) 8)}

3.1 <i>Anleihen</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 <i>Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</i>	3.573.801,78	3.283.020,98	287.221,00	1.148.884,00	1.846.915,98	290.780,80
3.3 <i>Kassenkredite</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4 <i>Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Zwischensumme 3.1 + 3.2 + 3.3. + 3.4</i>	3.573.801,78	3.283.020,98	287.221,00	1.148.884,00	1.846.915,98	290.780,80
<i>abzüglich Schulden zwischen Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Konsolidierte Gesamtschulden	3.573.801,78	3.283.020,98	287.221,00	1.148.884,00	1.846.915,98	290.780,80

¹⁾ entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres²⁾ Tilgungsraten im 1. Folgejahr³⁾ Tilgungsraten im 2. bis 5. Folgejahr⁴⁾ Tilgungsraten ab dem 6. Folgejahr⁵⁾ Spalte 3 minus Spalte 2⁶⁾ entspricht den Bereichen "Gesetzliche Sozialversicherung", "Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen", "Sonstige öffentliche Sonderrechnungen", "Sonstiger inländischer Bereich" und "Sonstiger ausländischer Bereich" nach der Bereichsabgrenzung B⁷⁾ einschl. Sonderrechnungen nach § 59 GemHVO⁸⁾ nicht verbindlich für Gemeinden, die für das Jahr einen Gesamtabschluss aufstellen

Anmerkung: Die Übersicht kann durch Einbezug weiterer Verbindlichkeiten ausgebaut werden.

Finanzrechnung der Investitionsmaßnahmen ¹⁾

Nr.		Ergebnis Vorjahr EUR	Fortgeschrieb. Ansatz Haushaltsjahr EUR	Ergebnis Haushaltsjahr EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus Vorjahr EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung ins Folgejahr EUR
		1	2 ²⁾	3	4	5 ³⁾	6	7 ⁴⁾	8 ⁵⁾
Maßnahme:.... (gemäß § 4 Abs. 4 Satz 4 GemHVO)									
1	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 1 bis 5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-5.776,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-3.387.000,00	-11.598,00	3.375.402,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-15.947,75	-20.000,00	-22.935,39	-2.935,39	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 7 bis 12)	-21.724,55	-3.407.000,00	-34.533,39	3.372.466,61	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13)	21.724,55	3.407.000,00	34.533,39	-3.372.466,61	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aktivierete Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0
16	Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)	-21.724,55	-3.407.000,00	-34.533,39	3.372.466,61	0,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Anlage ist nicht verbindlich.

²⁾ Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHO berühren den Ansatz nicht)

³⁾ Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

⁴⁾ = verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) - Ergebnis (Spalte 3)

⁵⁾ Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

ZV-PROD

ZV Gruppenklärwerk Aichtal

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2020 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2022 EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR				
		1	2	3	4	5	6	7	8
753807000000: Baumaßnahme									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	5.776,80-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	3.387.000-	0,00	3.387.000	0	0,00	3.387.000-	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.776,80-	3.387.000-	0,00	3.387.000	0	0,00	3.387.000-	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	5.776,80-	3.387.000-	0,00	3.387.000	0	0,00	3.387.000-	0,00
18	= Gesamtkosten der Maßnahme	5.776,80-	3.387.000-	0,00	3.387.000	0	0,00	3.387.000-	0,00
753807000001: Erweiterung Kläranlage ZV Gruppenklärwer									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	44.709,75-	44.710-	0	0,00	44.710	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	44.709,75-	44.710-	0	0,00	44.710	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	44.709,75-	44.710-	0	0,00	44.710	0,00
18	= Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	44.709,75-	44.710-	0	0,00	44.710	0,00

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2020 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2022 EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR				
		1	2	3	4	5	6	7	8
753807100000: Erwerb bewegl. Vermögen									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	17.679,78-	20.000-	22.574,50-	2.575-	0	0,00	2.575	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	17.679,78-	20.000-	22.574,50-	2.575-	0	0,00	2.575	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	17.679,78-	20.000-	22.574,50-	2.575-	0	0,00	2.575	0,00
18	= Gesamtkosten der Maßnahme	17.679,78-	20.000-	22.574,50-	2.575-	0	0,00	2.575	0,00