



HOLZGERLINGEN



GEMEINDE SCHÖNAICH



GEMEINDE
WEIL IM SCHÖNBUCH

Zweckverband Gruppenklärwerk Aichtal

Jahresabschluss 2022

***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 31.12.2022	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
6.8 Abrechnung Betriebskostenumlagen 2022	Anlage 8

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 NKHR ist die Erstellung einer Eröffnungsbilanz zum 01.01.2021. Die Eröffnungsbilanz bildet die Grundlage für den Jahresabschluss 2021 und folgende Jahresabschlüsse. Die Eröffnungsbilanz für den Zweckverband Gruppenklärwerk Aichtal wurde in der Sitzung vom 02.06.2022 beschlossen.

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 Liquiditätslage 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 seit 01.07.2021 in Holzgerlingen (zuvor: in Schönaich). 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 2022

Auf Grund von § 18 GKZ i.V.m. § 95 b der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg stellt die Verbandsversammlung am 15.05.2023 den Jahresabschluss für das Jahr 2022 mit folgenden Werten fest:

		EUR
1.	Ergebnisrechnung	
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	1.409.184,36
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-1.409.184,36
1.3	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2)	0,00
1.4	Außerordentliche Erträge	0,00
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	0,00
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	1.355.043,39
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.064.803,57
2.3	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus 2.1 und 2.2)	290.239,82
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-192.207,77
2.6	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5)	-192.207,77
2.7	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6)	98.032,05
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	145.000,00
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-290.872,47
2.10	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9)	-145.872,47
2.11	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.7 und 2.10)	-47.840,42
2.12	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	-188.411,71
2.13	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	400.516,16
2.14	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Saldo aus 2.11 und 2.12)	-236.252,13

2.15	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.13 und 2.14)	164.264,03
3.		
3.1	Immaterielles Vermögen	8.846,04
3.2	Sachvermögen	3.678.162,06
3.3	Finanzvermögen	164.982,40
3.4	Abgrenzungsposten	0,00
3.5	Nettoposition	0,00
3.6	Gesamtbetrag auf der Aktivseite (Summe aus 3.1 bis 3.5)	3.851.990,50
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	432.684,38
3.11	Rückstellungen	1.500,00
3.12	Verbindlichkeiten	3.381.648,24
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00
3.14	Gesamtbetrag auf der Passivseite (Summe aus 3.7 bis 3.13)	3.851.990,50

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, 28.04.2023

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 2022** 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 2021	Planansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis- Ansatz
		EUR 1	EUR 2	EUR 3	EUR 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	1.054.979,21	1.387.300	1.129.706,95	257.593-
	34820010 Betriebskostenumlage Holzgerlingen	542.375,48	711.300	585.394,61	125.905-
	34820020 Betriebskostenumlage Schönaich	425.245,92	563.000	451.767,16	111.233-
	34820030 Betriebskostenumlage Weil im Schönbuch	87.357,81	113.000	92.545,18	20.455-
8	Zinsen und ähnliche Erträge	5,52	0	5,52	6
	36510000 Gewinnanteile a.verb.Unterneh.u.Beteil.	5,52	0	5,52	6
10	Sonstige ordentliche Erträge	245.365,08	242.000	209.420,74	32.579-
	35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	6.215,08	2.000	1.070,74	929-
	35910010 Ersätze Schlamm-trocknung Weil im Sch.	88.950,00	90.000	70.150,00	19.850-
	35910020 Ersätze Schlamm-trocknung AV Schaichtal	72.350,00	70.000	66.700,00	3.300-
	35910030 Ersätze Schlamm-trocknung Waldenbuch	77.850,00	80.000	71.500,00	8.500-
11	= Ordentliche Erträge	1.370.400,96	1.699.300	1.409.184,36	290.116-

Ifd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Planansatz	Ergebnis	Vergleich
			Vorjahr	2022	2022	Ergebnis-
			2021	EUR	EUR	Ansatz
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
12	-	Personalaufwendungen	261.075,47-	360.000-	332.581,85-	27.418
		40110000 Dienstaufwendungen für Beamte	3.300,00-	7.000-	6.600,00-	400
		40120000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	194.028,07-	270.000-	248.290,00-	21.710
		40220000 Beiträge Versorgungskasse Arbeitnehmer	21.518,27-	25.000-	24.760,47-	240
		40320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmer	42.229,13-	58.000-	52.931,38-	5.069
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	651.751,31-	769.500-	643.031,07-	126.469
		42110010 Unterh. Grundst. und bauliche Anlagen	67.457,50-	60.000-	63.746,50-	3.747-
		42120000 Unterh. Hauptsammler	50.000,00-	100.000-	27.155,38-	72.845
		42210000 Unterh. des bewegl. Vermögens	34.000,10-	65.000-	58.956,57-	6.043
		42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	4.573,20-	4.000-	3.863,91-	136
		42310000 Mieten und Pachten	0,00	0	670,56-	671-
		42410010 Aufwand für Strom	122.703,80-	115.000-	110.257,44-	4.743
		42410020 Aufwand für Heizung, Brennstoffe	2.153,89-	7.500-	817,36-	6.683
		42410030 Aufwand für Wasserversorgung	15,00-	1.000-	468,66-	531
		42410040 Aufwand für Abfallbeseitigung	117,52-	500-	142,60-	357
		42410050 Aufwand für Gebäudereinigung	7.918,30-	8.000-	7.405,63-	594
		42410060 Aufwand für Gebäudeversicherung	4.043,44-	4.500-	5.434,89-	935-
		42420000 ALT Aufwand für Wasserversorgung	1,29	0	0,00	0
		42440000 Aufwand für Abwasserbeseitigung	0,00	0	364,56-	365-
		42510010 Treib- und Schmierstoffe Fahrzeuge	3.835,88-	4.000-	4.926,88-	927-
		42510020 UH/Reparatur Fahrzeuge	2.157,76-	5.000-	5.769,62-	770-
		42510030 Versicherung/Steuern Fahrzeuge	1.765,40-	2.000-	1.765,40-	235
		42610010 Dienst- und Schutzkleidung	1.977,62-	500-	1.623,90-	1.124-
		42610020 Aus- und Fortbildung	0,00	500-	2.301,85-	1.802-
		42690000 Sonstige bes. Aufwendungen f. Beschäft.	0,00	0	1.107,68-	1.108-
		42710010 Aufwendungen für EDV	6.997,77-	11.000-	10.015,39-	985
		42710030 Aufwand für Betriebsstoffe	36.298,06-	55.000-	31.969,94-	23.030
		42710040 Aufwand für Chemikalien Phosphatstation	21.606,26-	40.000-	63.172,00-	23.172-
		42710050 Vermischte Aufwendungen	2.024,08-	3.000-	1.210,40-	1.790
		42910000 Aufwand für Dienstleistungen	270.836,76-	255.000-	228.323,75-	26.676
		42910010 Technische Betriebsbetreuung	9.085,66-	25.000-	9.026,45-	15.974
		42910020 Abwasseruntersuchungen	2.184,60-	3.000-	2.533,75-	466
15	-	Abschreibungen	356.235,03-	355.200-	354.226,00-	974
		47110000 Abschreib. a. immatr. Vermögensgg. u. Sa	949,44-	1.000-	1.032,96-	33-
		47130000 AfA auf Gebäude	111.481,94-	112.000-	108.922,42-	3.078

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Planansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis- Ansatz
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
	47140000 AfA auf Infrastrukturvermögen	2.281,55-	2.000-	2.281,55-	282-
	47150000 AfA Maschinen und technische Anlagen	230.180,39-	230.000-	231.148,79-	1.149-
	47160000 AfA auf Fahrzeuge	6.742,48-	6.700-	7.220,92-	521-
	47170000 AfA a. Betriebs- und Gesch.ausstattung	4.599,23-	3.500-	3.592,08-	92-
	47220500 Aufwand für diverse Differenzen	0,00	0	27,28-	27-
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	61.570,75-	135.000-	54.895,58-	80.104
	45150000 Zinsaufwendungen an verb.U.,Bet.,SV	18.981,07-	20.000-	17.749,19-	2.251
	45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	42.574,47-	115.000-	37.146,39-	77.854
	45170020 Zinsaufwendungen für Kassenkredite	15,21-	0	0,00	0
17	- Transferaufwendungen	702,00-	800-	1.062,00-	262-
	43130000 Zuweisungen an Zweckverbände	702,00-	800-	1.062,00-	262-
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	39.066,40-	78.800-	23.387,86-	55.412
	44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst. Tätigkeit	4.032,33-	5.000-	4.679,80-	320
	44310000 Geschäftsaufwendungen	966,20-	300-	1.530,63-	1.231-
	44310010 Mitgliedsbeiträge	1.548,99-	1.400-	1.754,49-	354-
	44310020 Post- und Fernmeldegebühren	3.299,43-	3.500-	3.439,38-	61
	44310030 Dienstreisekosten	0,00	100-	56,70-	43
	44310040 Aufwendungen für Prüfung und Beratung	116,82	3.500-	0,00	3.500
	44410000 Abwasserabgabe	16.500,00-	55.000-	182,92-	54.817
	44410010 Versicherungen (ohne Geb.vers.)	7.536,27-	8.000-	7.984,51-	15
	44420000 Aufw. Steuer v. Einkommen und Ertrag	0,00	0	1.747,43-	1.747-
	44520000 Verwaltungskostenbeitrag Gde.	5.300,00-	2.000-	2.000,00-	0
	44820000 Säumniszuschläge	0,00	0	12,00-	12-
19	= Ordentliche Aufwendungen	1.370.400,96-	1.699.300-	1.409.184,36-	290.116
20	= Ordentliches Ergebnis	0,00	0	0,00	0
21	Außerordentliche Erträge	61.205,98	0	0,00	0
	50190000 Sonstige außergewöhn. Erträge - investiv	50.366,14	0	0,00	0
	50191000 Sonstige außergewöhn. Erträge	10.839,84	0	0,00	0
22	- Außerordentliche Aufwendungen	61.205,98-	0	0,00	0
	51191000 Sonstige außergewöhnliche Aufwendungen	61.205,98-	0	0,00	0
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

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022
Betriebskostenumlage Holzgerlingen	542.375,48	711.300,00	585.394,61
Betriebskostenumlage Schönaich	425.245,92	563.000,00	451.767,16
Betriebskostenumlage Weil im Schönbuch	87.357,81	113.000,00	92.545,18
Auflösung von Sonderposten	70.051,15	70.000,00	70.051,15
Ersätze für Schlamm Trocknung	239.150,00	240.000,00	208.350,00
sonstige ordentliche Erträge	6.220,60	2.000,00	1.076,26
	1.370.400,96	1.699.300,00	1.409.184,36

Die tatsächlichen ordentlichen Aufwendungen waren um **TEUR 282** 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

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022
Personalaufwendungen	261.075,47	360.000,00	332.581,85
Unterhaltung unbewegl. des Vermögens	117.457,50	160.000,00	90.901,88
Bewirtschaftung der Grundstücke	136.950,66	136.500,00	125.561,70
-davon Strom	122.703,80	-	110.257,44
Unterhaltung des bewegl. Vermögens	39.993,74	76.000,00	71.418,47
Erwerb v. geringw.Vermögensgegenstände	4.573,20	4.000,00	3.863,91
Aufwendungen für EDV	6.997,77	11.000,00	10.015,39
Aufwendungen für Betriebsstoffe	36.298,06	55.000,00	31.969,94
Aufwendungen für Chemikalien	21.606,26	40.000,00	63.172,00
Aufwendungen Dienstleistungen	270.836,76	255.000,00	228.323,75
-davon Schlamm Entsorgung	229.998,61	-	177.882,77
Sonstiges	17.037,36	32.000,00	17.804,03
	912.826,78	1.129.500,00	975.612,92

Insgesamt waren die tatsächlichen Ausgaben im Bereich Personal, Sach- und Dienstleistungen für 2022 um **TEUR -154** geringer als geplant. In den Bereichen Personal (TEUR -27), Bewirtschaftung bzw. Unterhaltung von Grundstücken und Gebäuden inkl. Anschaffung von Maschinen (TEUR -84), Betriebsstoffe inkl. Chemikalien (TEUR 0) sowie Ausgaben für sonstiges (TEUR -16) konnte eingespart werden. Auch bei den Dienstleistungen waren die Ausgaben mit TEUR -27 geringer als geplant. Hierbei handelt es sich überwiegend um die Schlamm Entsorgung durch die Firma MSE in Höhe von TEUR 177.

Der Strom wird über die Stadtwerke Bühl bezogen. Die Vertragslaufzeit ist zum 31.12.2022 geendet. Neuer Vertragspartner ist ab 2023 die Firma ENTEGA Plus GmbH.

Abschreibungen und Zinsen

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022
Abschreibungen auf immat. Vgst.	949,44	1.000,00	1.032,96
Abschreibungen Gebäude	111.481,94	112.000,00	108.922,42
Abschreibung Infrastrukturvermögen	2.281,55	2.000,00	2.281,55
Abschreibungen Maschinen	230.180,39	230.000,00	231.148,79
Abschreibungen Fahrzeuge	6.742,48	6.700,00	7.220,92
Abschreibungen BGA	4.599,23	3.500,00	3.592,08
Zinsaufw. an verbund. Untern.	18.981,07	20.000,00	17.749,19
Zinsaufw. an Kreditinstitute	42.574,47	115.000,00	37.146,39
Sonstiges	15,21	0,00	27,28
	417.805,78	490.200,00	409.121,58

Die Abschreibungen und Zinsaufwendungen gegenüber Kreditinstituten sind im Vergleich zu den Planzahlen ebenfalls um **TEUR -81** geringer. Die geplanten Investitionen für 2022 für die Erweiterung zu Optimierung/Modernisierung der Kläranlage haben sich in das Jahr 2023 verschoben. Die Verschiebung hatte auch Auswirkung auf die geplante Kreditaufnahme. Die geplanten zusätzlichen Abschreibungen und Zinsaufwendungen sind in 2022 nicht angefallen.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022
Zuweisungen an Zweckverbände	702,00	800,00	1.062,00
Aufwendungen ehrenamt. Tätigkeiten	4.032,33	5.000,00	4.679,80
Abwasserabgabe	16.500,00	55.000,00	182,92
Versicherungen	7.536,27	8.000,00	7.984,51
Verwaltungskostenbeitrag	5.300,00	2.000,00	2.000,00
sonstiges	5.697,80	8.800,00	8.540,63
	39.768,40	79.600,00	24.449,86

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen weichen um **TEUR -55** von den Planzahlen ab.

Die Abweichung resultiert im Wesentlichen aus der Abwasserabgabe 2022. Die Erklärung zur Abwasserabgabe 2022 wurde im März 2023 eingereicht. Gleichzeitig wurde aufgrund von Sanierungsmaßnahmen in den Verbandsgemeinden ein Antrag auf Verrechnung mit der Abwasserabgabe 2022 gestellt. Die voraussichtliche Differenz zwischen der Abwasserabgabe 2022 und den anrechenbaren Sanierungsmaßnahmen fällt somit um TEUR 55 geringer aus als geplant.

Außerordentliches Ergebnis

Im Geschäftsjahr 2022 gab es keine außerordentlichen Erträge oder Aufwendungen.

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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis-Ansatz
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	993.624,00	1.387.300	1.079.645,35	307.655-
	64820010 Betriebskostenumlage Holzgerlingen	520.442,91	711.300	564.569,22	146.731-
	64820020 Betriebskostenumlage Schönaich	395.389,40	563.000	427.847,74	135.152-
	64820030 Betriebskostenumlage Weil im Schönbuch	77.791,69	113.000	87.228,39	25.772-
7	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	5,52	0	5,52	6
	66510000 Gewinnanteile a.verb.Unterneh.u.Beteil.	5,52	0	5,52	6
8	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	232.391,38	242.000	275.392,52	33.393
	65910000 Andere sonstige ordentl. Erträge	5.161,38	2.000	2.242,52	243
	65910010 Ersätze Schlamm-trocknung Weil im Sch.	82.920,00	90.000	102.950,00	12.950
	65910020 Ersätze Schlamm-trocknung AV Schaichtal	68.840,00	70.000	78.350,00	8.350
	65910030 Ersätze Schlamm-trocknung Waldenbuch	75.470,00	80.000	91.850,00	11.850
9	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.226.020,90	1.629.300	1.355.043,39	274.257-
10	- Personalauszahlungen	268.863,02-	360.000-	332.031,85-	27.968
	70110000 Bezüge der Beamten	3.850,00-	7.000-	6.050,00-	950

Ifd. Nr.	Gesamtfinanzrechnung	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis-Ansatz					
						Einzahlungs- und Auszahlungsarten	EUR	EUR	EUR	EUR
							1	2	3	4
	70120000 Vergütungen Arbeitnehmer	201.265,62-	270.000-	248.290,00-	21.710					
	70220000 Beiträge Versorgungskasse Arbeitnehmer	21.518,27-	25.000-	24.760,47-	240					
	70320000 Sozialversicherungsbeitr. Arbeitnehmer	42.229,13-	58.000-	52.931,38-	5.069					
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	684.180,05-	769.500-	643.249,02-	126.251					
	72110000 Unterh. der Grundst. und baul. Anlagen	386,75-	0	4.635,29-	4.635-					
	72110010 Unterh. Grundst. und bauliche Anlagen	69.732,88-	60.000-	66.378,08-	6.378-					
	72120000 Unterh. des sonst. Unbew. Vermögens	50.000,00-	100.000-	27.406,14-	72.594					
	72210000 Unterh. des beweglichen Vermögens	35.075,58-	65.000-	41.535,81-	23.464					
	72220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	4.221,08-	4.000-	4.216,03-	216-					
	72310000 Mieten und Pachten	0,00	0	670,56-	671-					
	72410000 Bewirtschaftung Grundst. u. baul. Anl.	923,69-	0	242,43-	242-					
	72410010 Aufwendungen für Strom	121.790,68-	115.000-	113.124,20-	1.876					
	72410020 Aufwendungen für Heizung, Brennstoffe	3.270,49-	7.500-	2.142,76-	5.357					
	72410030 Ausz. für Wasserversorgung	0,00	1.000-	321,12-	679					
	72410040 Ausz. für Abfallbeseitigung	117,52-	500-	142,60-	357					
	72410050 Ausz. für Gebäudereinigung	7.918,30-	8.000-	7.405,63-	594					
	72410060 Ausz. für Gebäudeversicherung	4.043,44-	4.500-	5.434,89-	935-					
	72510010 Treib- und Schmierstoffe Fahrzeuge	3.676,87-	4.000-	4.816,08-	816-					
	72510020 UH/Reparatur Fahrzeuge	2.157,76-	5.000-	5.769,62-	770-					
	72510030 Versicherung/Steuern Fahrzeuge	1.765,40-	2.000-	1.765,40-	235					
	72610000 Bes. zahlungsw. Aufw. f. Beschäftigte	0,00	0	2.292,39-	2.292-					
	72610010 Dienst- und Schutzkleidung	1.977,62-	500-	1.623,90-	1.124-					
	72610020 Aus- und Fortbildung	0,00	500-	1.036,85-	537-					
	72710000 Besondere Verwaltungs- u. Betriebsausz.	33.708,01-	0	536,90-	537-					
	72710010 Ausz. für EDV	3.891,27-	11.000-	3.686,80-	7.313					
	72710030 Ausz. für Betriebsstoffe	40.613,70-	55.000-	44.163,96-	10.836					
	72710040 Ausz. Chemikalien Phosphatstation	24.115,18-	40.000-	62.824,27-	22.824-					

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis-Ansatz
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
		72710050 Vermischte Aufwendungen	2.024,08-	3.000-	1.176,93-	1.823
		72737010 Aufwendungen für Betriebsstoffe	3.053,12-	0	0,00	0
		72737020 Aufwendungen Chemiekalien Phosphatstat.	5.831,25-	0	0,00	0
		72737030 Aufwendungen Fernwerkstation	355,29-	0	0,00	0
		72910000 Auszahlungen für Dienstleistungen	251.636,83-	255.000-	228.040,18-	26.960
		72910010 Technische Betriebsbetreuung	9.085,66-	25.000-	9.026,45-	15.974
		72910020 Abwasseruntersuchungen	2.184,60-	3.000-	2.833,75-	166
		72910030 Vermischte Aufwendungen	623,00-	0	0,00	0
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	61.629,83-	135.000-	54.895,58-	80.104
		75150000 Zinsauszahlungen an verb. Untern.	18.981,07-	20.000-	17.749,19-	2.251
		75170000 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	42.574,47-	115.000-	37.146,39-	77.854
		75170020 Zinsaufwendungen für Kassenkredite	74,29-	0	0,00	0
14	-	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	702,00-	800-	1.062,00-	262-
		73130000 Zuweisungen an Zweckverbände	702,00-	800-	1.062,00-	262-
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	29.223,24-	78.800-	33.565,12-	45.235
		74210000 Ausz. für ehrenamtl. u. sonst. Tätigkeit	4.452,33-	5.000-	4.679,80-	320
		74310000 Geschäftsauszahlungen	966,20-	300-	1.530,63-	1.231-
		74310010 Mitgliedsbeiträge	1.548,99-	1.400-	1.207,49-	193
		74310020 Post- und Fernmeldegebühren	2.880,27-	3.500-	3.509,89-	10-
		74310030 Dienstreisekosten	0,00	100-	56,70-	43
		74310040 Aufwendungen für Prüfung und Beratung	3.239,18-	3.500-	0,00	3.500
		74410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	0,00	55.000-	17.884,10-	37.116
		74410010 Versicherungen (ohne Geb.vers.)	7.536,27-	8.000-	7.984,51-	15
		74520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	8.600,00-	2.000-	3.300,00	5.300
		74820000 Säumniszuschläge	0,00	0	12,00-	12-
16	=	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.044.598,14-	1.344.100-	1.064.803,57-	279.296
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/- bedarf der Ergebnisrechnung	181.422,76	285.200	290.239,82	5.040
23	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis-Ansatz
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	11.598,00-	5.000.000-	169.314,64-	4.830.685
		78710000 Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	0,00	5.000.000-	0,00	5.000.000
		78730000 Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	11.598,00-	0	169.314,64-	169.315-
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	22.935,39-	20.000-	22.893,13-	2.893-
		78310000 Erwerb imm. u. bewegl. Verm. > Wertgr. §38 IV GemHVO	22.935,39-	20.000-	22.893,13-	2.893-
30	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	34.533,39-	5.020.000-	192.207,77-	4.827.792
31	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	34.533,39-	5.020.000-	192.207,77-	4.827.792
32	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	146.889,37	4.734.800-	98.032,05	4.832.832
33		Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbare Vorgängen für Investitionen	0,00	5.000.000	145.000,00	4.855.000-
		69200000 Planung Kreditaufnahme für Investitionen	0,00	5.000.000	0,00	5.000.000-
		69273000 Kreditaufn. Inv. Umsch. Kreditinstitute Euro	0,00	0	145.000,00	145.000
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	435.780,80-	350.000-	290.872,47-	59.128
		79200000 Planung Tilgung Kreditaufnahme für Investitionen	0,00	350.000-	0,00	350.000
		79253000 Tilgung Kred. f. Inv. verb. U., Bet.	24.637,43-	0	23.038,47-	23.038-
		79273000 Tilgung Kred. f. Inv. Kreditinst. Euro	411.143,37-	0	267.834,00-	267.834-
35	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	435.780,80-	4.650.000	145.872,47-	4.795.872-
36	=	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	288.891,43-	84.800-	47.840,42-	36.960
38	-	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	123.887,20		188.411,71-	
		77912820 HR Zusatzversorgungskasse Verrechnung	0,00		27,06-	

Ifd. Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis-Ansatz
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
	77912830 HR Lohnsteuer Verrechnung	1.321,83		613,13	
	77912860 HR Forderung an Mitarbeiter	1.049,16-		379,28-	
	77919000 Haushaltswirksame Auszahlungen Darlehensverw.	123.614,53		188.618,50-	
39	= Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	123.887,20		188.411,71-	
40	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	547.256,15		400.516,16	
	82996000 positiver Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	547.256,15		400.516,16	
41	= Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	146.739,99-		236.252,13-	
42	= Enbestand an Zahlungsmitteln	400.516,16		164.264,03-	

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 2022 **290.239,82 EUR**.

Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten gab es in 2022 keine.

Die geplanten Investitionen für 2022 in Höhe von TEUR 5.020 für die Erweiterung zur Optimierung/Modernisierung der Kläranlage haben sich in das Jahr 2023 verschoben. Es wurden lediglich **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** für das Jahr 2022 in Höhe von **-192.207,77 EUR getätigt**. Die Auszahlungen setzen sich wie folgt zusammen:

Frequenzumformer (TEUR 2)

Exzentrerschneckenpumpe und Tauchmotorpumpe (TEUR 4)

2 Rührwerke (TEUR 17)

Anlagen im Bau „Ausbau u. Erweiterung der Kläranlage“ (TEUR 169)

Im Saldo führt dies zu einem Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit in Höhe von -192.207,77 EUR.

Der Zahlungsmittelüberschuss aus der Ergebnisrechnung (Pos. 17) mit TEUR 290 sowie der Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Pos. 31) mit - TEUR 192 führen insgesamt zu einem Finanzierungsmittelüberschuss von TEUR 98. Die Investitionskredite gegenüber Kreditinstituten und verbundenen

Unternehmen wurden in Höhe von 290.872,47 EUR getilgt. Das zum 31.12.2021 auslaufende Darlehen in Höhe von 145.000 EUR wurde zum 01.01.2022 durch ein neues Darlehen mit besseren Zinskonditionen ersetzt.

Gesamtübersicht Gruppenklärwerk Aichtal zum 31.12.2022					
Name	01.01.2022	Zugang	Gesamttilgung	31.12.2022	Zins
Kreissparkasse Böblingen	269.030,63	0,00	32.000,00	237.030,63	3.027,96
Kreissparkasse Böblingen	75.187,50	0,00	11.600,00	63.587,50	93,35
Kreissparkasse Böblingen	285.000,00	0,00	30.000,00	255.000,00	349,50
Landesbank Baden-W.	252.000,00	0,00	36.000,00	216.000,00	9.945,46
Landesbank Baden-W.	339.798,00	0,00	10.000,00	329.798,00	14.739,93
Landesbank Baden-W.	115.000,00	0,00	9.000,00	106.000,00	5.626,23
Kreissparkasse Böblingen	189.000,00	0,00	18.000,00	171.000,00	281,42
Kreissparkasse Böblingen	522.500,00	0,00	46.000,00	476.500,00	782,54
Kreissparkasse Böblingen	617.000,00	0,00	50.000,00	567.000,00	929,26
Kreissparkasse Böblingen	118.520,87	0,00	18.234,00	100.286,87	587,67
Kreissparkasse Böblingen	145.000,00	0,00	7.000,00	138.000,00	783,07
	2.928.037,00	0,00	267.834,00	2.660.203,00	37.146,39
Gemeinde Schönaich	56.873,28	0,00	3.691,08	53.182,20	2.843,66
Gemeinde Weil im Schönbuch	198.122,16	0,00	12.858,13	185.264,03	9.906,11
Stadt Holzgerlingen	48.847,28	0,00	3.170,19	45.677,09	2.442,36
Zweckverband Schaichtal	51.141,26	0,00	3.319,07	47.822,19	2.557,06
	354.983,98	0,00	23.038,47	331.945,51	17.749,19
Gesamt	3.283.020,98	0,00	290.872,47	2.992.148,51	54.895,58

Aus den haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen ergibt sich ein Defizit in Höhe von TEUR 188. 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 400.516,16 EUR um 236.252,13 EUR auf 164.264,03 EUR.

5. Bilanz

5.1 Bilanz zum 31.12.2022

Aktiva		Bilanz zum 31.12.2021	Bilanz zum 31.12.2022
1.	Vermögen	4.259.985,02 €	3.851.990,50 €
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	5.870,12 €	8.846,04 €
1.2	Sachvermögen	3.832.001,89 €	3.678.162,06 €
1.2.1	Unbebaute Grundstücke/grundstücksgleiche Rechte	159.859,49 €	159.859,49 €
1.2.2	Bebaute Grundstücke/grundstücksgleiche Rechte	1.169.260,34 €	1.060.337,92 €
1.2.3	Infrastrukturvermögen	26.622,99 €	24.341,44 €
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen	2.178.782,97 €	1.960.930,28 €
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	20.624,70 €	17.032,62 €
1.2.8	Vorräte	16.825,11 €	20.481,02 €
1.2.9	Anlagen im Bau, geleistete Anzahlungen	260.026,29 €	435.179,29 €
1.3	Finanzvermögen	422.113,01 €	164.982,40 €
1.3.2	Beteiligungen	304,39 €	304,39 €
1.3.7	Privatrechtliche Forderungen	21.292,46 €	413,98 €
1.3.8	Liquide Mittel	400.516,16 €	164.264,03 €
2.	Abgrenzungsposten	550,00 €	0,00 €
2.1	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	550,00 €	0,00 €
3.	Nettoposition (nicht gedeckter Fehlbetrag)		
	Summe Aktiva	4.260.535,02 €	3.851.990,50 €

Passiva		Bilanz zum 31.12.2021	Bilanz zum 31.12.2022
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	502.735,53 €	432.684,38 €
2.2	Sonderposten für Investitionsbeiträge	502.735,53 €	432.684,38 €
3.	Rückstellungen	19.000,00 €	1.500,00 €
4	Verbindlichkeiten	3.702.641,61 €	3.381.648,24 €
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	3.283.020,98 €	2.992.148,51 €
4.2	Verbindlichkeiten verbundene Unternehmen	0,00 €	0,00 €
4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	81.411,72 €	97.973,30 €
4.6	sonst. Verbindlichkeiten	338.208,91 €	291.526,43 €
	Summe Passiva	4.260.535,02 €	3.851.990,50 €

5.2 Anhangsangaben gem. § 53 GemHVO

Der vorliegende Jahresabschluss zum 31.12.2022 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
	01.01.2022	Zugänge	Abgänge	31.12.2022
	€	€	€	€
ausstehende Rechnungen EDV	2.500,00	346,30	-1.346,30	1.500,00
Abwasserabgabe 2021	16.500,00	0,00	-16.500	0,00
	<u>19.000,00</u>	<u>346,30</u>	<u>17.846,30</u>	<u>1.500,00</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
Gaetano Venezia
- Stadt Holzgerlingen
Harald Dieterle
Waltraud Frasch
Kathrin Rapp
Antonietta Scarano
Thomas Wacker
Dr. Alexander Failenschmid
- Gemeinde Weil im Schönbuch
Dr. Hans Jörg Bühler
Thomas Müller

Erläuterungen **Aktiva:**

Ziff 1.1: Immaterielles Vermögen

Ziff.	Bezeichnung	Bestand				Umbuchung	Bestand
		01.01.2022	Zugang	Abgang	AfA		31.12.2022
		EUR	EUR	EUR	EUR		EUR
1.1	immaterielle Vermögensgegenstände	5.870,12	4.008,88	0,00	-1.032,96	0,00	8.846,04

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				Afa	Bestand
		01.01.2022	Zugang	Abgang	31.12.2022		
		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	1.169.260,34	0,00	0,00	-108.922,42	1.060.337,92	
1.2.3	Infrastrukturvermögen	26.622,99	0,00	0,00	-2.281,55	24.341,44	
1.2.4	Maschinen und techn. Ausstattung	2.178.782,97	20.517,02	0,00	-238.369,71	1.960.930,28	
1.2.5	Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.164,35	0,00	0,00	-2.430,04	4.734,31	
1.2.6	Betriebsvorrichtungen	13.460,35	0,00	0,00	-1.162,04	12.298,31	
1.2.7	Anlagen im Bau	260.026,29	175.153,00	0,00	0,00	435.179,29	
1.2.8	Vorräte	16.825,11	3.655,91	0,00	0,00	20.481,02	
		3.832.001,89	199.325,93	0,00	-353.165,76	3.678.162,06	

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 zu 1.1. und 1.2:

Ziff. 1.1. Segno Alarm Basislizenz (TEUR 4)

Ziff. 1.2.4 Frequenzumformer (TEUR 2)

Tauchmotorpumpe (TEUR 1)

2 x Rührwerke Hydraulik (17 TEUR)

Ziff. 1.2.7 Honorare Erweiterung Kläranlage (TEUR 175)

Ziff. 1.2.8 Veränderung Bewertung der Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe zum 31.12.2022 (TEUR 4)

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 31.12.2021 EUR	Veränderungen EUR	Bestand 31.12.2022 EUR
1.3.2	Beteiligungen	304,39	0,00	304,39
1.3.7	privatr. Forderungen	21.292,46	-20.878,48	413,98
1.3.8	liquide Mittel	400.516,16	-236.252,13	164.264,03
		0,00		0,00
1.3	Summe Finanzvermögen	422.113,01	-257.130,61	164.982,40

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 2022, vgl. hierzu 4.1 Finanzrechnung

Ziff. 2: Abgrenzungsposten

Ziff.	Bezeichnung	31.12.2021 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	AfA EUR	31.12.2022 EUR
	Aktive Rechnungsabgrenzung	550,00	0,00	-550,00	0,00	0,00
2.	Summe Abgrenzungsposten	550,00	0,00	-550,00	0,00	0,00

Erläuterung:

Im Geschäftsjahr gab es keine Fälle zur aktiven Rechnungsabgrenzung.

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	31.12.2021 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	AfA EUR	31.12.2022 EUR
1.1	Basiskapital	36.157,88	0,00	0,00	0,00	36.157,88

Erläuterung:

Im Geschäftsjahr 2022 kam es zu keinen Veränderungen beim Basiskapital.

Ziff. 1.2.2 Ergebnisrücklage

Der Ergebnisrücklage 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 Ergebnisrücklagen dienen im Falle eines Fehlbetrags auch zum Ausgleich des selbigen. Durch die Umlagenberechnung (Aufwendungen größer als Erträge) gibt es beim Zweckverband immer eine Ergebnisrücklage von EUR 0,00.

Ziff.	Bezeichnung	31.12.2021 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	31.12.2022 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	31.12.2021 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	AfA EUR	31.12.2022 EUR
2.2	Sonderposten für Investitionsbeiträge	502.735,53	0,00	0,00	70.051,15	432.684,38

Erläuterung:

Der Bestand wurde lediglich um die Auflösung gemindert.

Ziff. 3 Rückstellungen

Ziff.	Bezeichnung	31.12.2021 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	31.12.2022 EUR
	ausstehende Rechnungen EDV	2.500,00	346,30	-1.346,30	1.500,00
	Abwasserabgabe 2021	16.500,00	0,00	-16.500,00	0,00
	Summe Rückstellungen	19.000,00	346,30	-17.846,30	1.500,00

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 selbst erstellt.

Ziff. 4 Verbindlichkeiten

Die Bewertung der Verbindlichkeiten erfolgt zum Erfüllungsbetrag.

Ziff.	Bezeichnung	31.12.2021 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	31.12.2022 EUR
	Verbindlichkeiten aus				
4.1	Kreditaufnahmen	3.283.020,98	0,00	290.872,47	2.992.148,51
	Verbindlichkeiten verbundene				
4.2	Unternehmen	0,00		0,00	0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus L.u.L.	81.411,72	16.561,58	0,00	97.973,30
4.4	sonstige Verbindlichkeiten	338.208,91	291.526,43	338.208,91	291.526,43
	Summe Verbindlichkeiten	3.702.641,61	308.088,01	629.081,38	3.381.648,24

Erläuterung:

zu 4.1

Investitionskredite von Kreditinstituten und verbundene Unternehmen

Gesamtübersicht Gruppenklärwerk Aichtal zum 31.12.2022				
Name	01.01.2022	Zugang	Gesamttilgung	31.12.2022
Kreissparkasse Böblingen	269.030,63	0,00	32.000,00	237.030,63
Kreissparkasse Böblingen	75.187,50	0,00	11.600,00	63.587,50
Kreissparkasse Böblingen	285.000,00	0,00	30.000,00	255.000,00
Landesbank Baden-W.	252.000,00	0,00	36.000,00	216.000,00
Landesbank Baden-W.	339.798,00	0,00	10.000,00	329.798,00
Landesbank Baden-W.	115.000,00	0,00	9.000,00	106.000,00
Kreissparkasse Böblingen	189.000,00	0,00	18.000,00	171.000,00
Kreissparkasse Böblingen	522.500,00	0,00	46.000,00	476.500,00
Kreissparkasse Böblingen	617.000,00	0,00	50.000,00	567.000,00
Kreissparkasse Böblingen	118.520,87	0,00	18.234,00	100.286,87
Kreissparkasse Böblingen	145.000,00	0,00	7.000,00	138.000,00
	2.928.037,00	0,00	267.834,00	2.660.203,00
Gemeinde Schönaich	56.873,28	0,00	3.691,08	53.182,20
Gemeinde Weil im Schönbuch	198.122,16	0,00	12.858,13	185.264,03
Stadt Holzgerlingen	48.847,28	0,00	3.170,19	45.677,09
Zweckverband Schaichtal	51.141,26	0,00	3.319,07	47.822,19
	354.983,98	0,00	23.038,47	331.945,51
Gesamt	3.283.020,98	0,00	290.872,47	2.992.148,51

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

31.12.2022 überein. Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme sind zu ihrem **Erfüllungsbetrag** anzusetzen.

zu 4.2: Der Ausweis erfolgt in 2022 unter 4.1

zu 4.3: Die Verbindlichkeiten aus LuL wie zum Beispiel die Stromkosten, Lohnsteuer, Schlamm Entsorgung, Ingenieursleistungen und sonstige Betriebsstoffe wurden für 2022 erst in 2023 abgerechnet. Bis zum März 2022 wurden alle ausstehenden Verbindlichkeiten zum 31.12.2022 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 und aus der Abrechnung für das Jahr 2022 gemäß der öffentlich-rechtlichen Vereinbarung bezüglich der Schlamm Trocknung mit der Stadt Waldenbuch, der Gemeinde Weil im Schönbuch und dem Zweckverband Schaichtal. 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.

Verbandsmitglieder	31.12.2022
Stadt Holzgerlingen (BK-Umlage+Verwaltungspauschale)	127.905,39
Gemeinde Weil im Schönbuch (BK-Umlage+Schlamm Trocknung)	40.304,82
Gemeinde Schönaich (BK-Umlage+sonstiges)	111.516,22
	279.726,43
sonstige	31.12.2022
Schlamm Trocknung Zweckverband Schaichtal Abrechnung 2022	3.300,00
Schlamm Trocknung Stadt Waldenbuch Abrechnung 2022	8.500,00
	11.800,00

Gesamtergebnisrechnung

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2021 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2023 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	1.054.979,21	1.387.300	1.129.706,95	257.593-	0	0,00	257.593	0,00
8	Zinsen und ähnliche Erträge	5,52	0	5,52	6	0	0,00	6-	0,00
10	Sonstige ordentliche Erträge	245.365,08	242.000	209.420,74	32.579-	0	0,00	32.579	0,00
11	= Ordentliche Erträge	1.370.400,96	1.699.300	1.409.184,36	290.116-	0	0,00	290.116	0,00
12	- Personalaufwendungen	261.075,47-	360.000-	332.581,85-	27.418	0	0,00	27.418-	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	651.751,31-	769.500-	643.031,07-	126.469	0	0,00	126.469-	0,00
15	- Abschreibungen	356.235,03-	355.200-	354.226,00-	974	0	0,00	974-	0,00
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	61.570,75-	135.000-	54.895,58-	80.104	0	0,00	80.104-	0,00
17	- Transferaufwendungen	702,00-	800-	1.062,00-	262-	0	0,00	262	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	39.066,40-	78.800-	23.387,86-	55.412	0	0,00	55.412-	0,00
19	= Ordentliche Aufwendungen	1.370.400,96-	1.699.300-	1.409.184,36-	290.116	0	0,00	290.116-	0,00
20	= Ordentliches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
21	Außerordentliche Erträge	61.205,98	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
22	- Außerordentliche Aufwendungen	61.205,98-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
23	= Sonderergebnis	0,00	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 2021 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2022 EUR	Ergebnis 2022 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2021 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2023 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	993.624,00	1.387.300	1.079.645,35	307.655-	0	0,00	307.655	0,00
7	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	5,52	0	5,52	6	0	0,00	6-	0,00
8	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	232.391,38	242.000	275.392,52	33.393	0	0,00	33.393-	0,00
9	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.226.020,90	1.629.300	1.355.043,39	274.257-	0	0,00	274.257	0,00
10	- Personalauszahlungen	268.863,02-	360.000-	332.031,85-	27.968	0	0,00	27.968-	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	684.180,05-	769.500-	643.249,02-	126.251	0	0,00	126.251-	0,00
13	- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	61.629,83-	135.000-	54.895,58-	80.104	0	0,00	80.104-	0,00
14	- Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	702,00-	800-	1.062,00-	262-	0	0,00	262	0,00
15	- Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	29.223,24-	78.800-	33.565,12-	45.235	0	0,00	45.235-	0,00
16	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.044.598,14-	1.344.100-	1.064.803,57-	279.296	0	0,00	279.296-	0,00
17	= Zahlungsmittelüberschuss/ bedarf der Ergebnisrechnung	181.422,76	285.200	290.239,82	5.040	0	0,00	5.040-	0,00
23	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	11.598,00-	5.000.000-	169.314,64-	4.830.685	0	0,00	4.830.685-	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	22.935,39-	20.000-	22.893,13-	2.893-	0	0,00	2.893	0,00
30	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	34.533,39-	5.020.000-	192.207,77-	4.827.792	0	0,00	4.827.792-	0,00

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus 2021	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2023
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
31	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	34.533,39-	5.020.000-	192.207,77-	4.827.792	0	0,00	4.827.792-	0,00
32	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	146.889,37	4.734.800-	98.032,05	4.832.832	0	0,00	4.832.832-	0,00
33		Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbare Vorgängen für Investitionen	0,00	5.000.000	145.000,00	4.855.000-	0	0,00	4.855.000	0,00
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	435.780,80-	350.000-	290.872,47-	59.128	0	0,00	59.128-	0,00
35	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	435.780,80-	4.650.000	145.872,47-	4.795.872-	0	0,00	4.795.872	0,00
36	=	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	288.891,43-	84.800-	47.840,42-	36.960	0	0,00	36.960-	0,00
38	-	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	123.887,20		188.411,71-					
39	=	Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	123.887,20		188.411,71-					
40		Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	547.256,15		400.516,16					
41	=	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	146.739,99-		236.252,13-					
42	=	Endbestand an Zahlungsmitteln	400.516,16		164.264,03					

Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten ¹⁾	Finanzrechnung	
		Vorjahr	Rechnungs- jahr
		EUR	EUR
		1	2
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ²⁾	547.256,15	400.516,16
2	+/- Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO) ³⁾	181.422,76	290.239,82
3	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO) ³⁾	-34.533,39	-192.207,77
4	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 35 GemHVO) ³⁾	-435.780,80	-145.872,47
5	+/- Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO)	142.151,44	-188.411,71
6	= Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO)	400.516,16	164.264,03
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	400.516,16	164.264,03
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	400.516,16	164.264,03
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	400.516,16	164.264,03
17	nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)	20.891,00	62.633,83

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 Haushaltsjahres ¹⁾	Vermögensveränderungen im Haushaltsjahr					Stand am 31.12. des Haushaltsjahres (Σ Sp. 2 bis 7)
		Vermögenszugänge	Vermögensabgänge ²⁾	Umbuchungen	Zuschreibungen	Abschreibungen ³⁾	
EUR							
1	2	3	4	5 ⁴⁾	6	7	8
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	5.870,12	4.008,88	0,00	0,00	0,00	1.032,96	8.846,04
2. Sachvermögen (ohne Vorräte)	0,00						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	1.169.260,34	0,00	0,00	0,00	0,00	108.922,42	1.060.337,92
2.3. Infrastrukturvermögen	26.622,99	0,00	0,00	0,00	0,00	2.281,55	24.341,44
2.4. Bauten auf fremden Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5. Betriebsvorrichtungen	13.460,35	0,00	0,00	0,00	0,00	1.162,04	12.298,31
2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.178.782,97	20.517,02	0,00	0,00	0,00	238.369,71	1.960.930,28
2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.164,35	0,00	0,00	0,00	0,00	2.430,04	4.734,31
2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	260.026,29	175.153,00	0,00	0,00	0,00	0,00	435.179,29
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)	0,00						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	3.821.351,29	199.678,90	0,00	0,00	0,00	354.198,72	3.666.831,47

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	3.283.020,98	2.992.148,51	285.622,00	1.142.488,00	1.564.038,51	-290.872,47
1.2.1 Bund						
1.2.2 Land						
1.2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände	354.983,98	331.945,51	23.038,00	92.152,00	216.755,51	-23.038,47
1.2.4 Zweckverbände und dergleichen						
1.2.5 Kreditinstitute	2.928.037,00	2.660.203,00	262.584,00	1.050.336,00	1.347.283,00	-267.834,00
1.2.6 sonstige Bereiche ⁶⁾						
1.3 Kassenkredite	0,00	0,00				
1.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00				
1. Gesamtschulden Kernhaushalt	3.283.020,98	2.992.148,51	285.622,00	1.142.488,00	1.564.038,51	-290.872,47

nachrichtlich:

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

2.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 Kassenkredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	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 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	3.283.020,98	2.992.148,51	285.622,00	1.142.488,00	1.564.038,51	-290.872,47
3.3 Kassenkredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwischensumme 3.1 + 3.2 + 3.3. + 3.4	3.283.020,98	2.992.148,51	285.622,00	1.142.488,00	1.564.038,51	-290.872,47
abzüglich Schulden zwischen Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Konsolidierte Gesamtschulden	3.283.020,98	2.992.148,51	285.622,00	1.142.488,00	1.564.038,51	-290.872,47

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-11.598,00	-5.000.000,00	-169.314,64	4.830.685,36	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-22.935,39	-20.000,00	-22.893,13	-2.893,13	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)	-34.533,39	-5.020.000,00	-192.207,77	4.827.792,23	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 6 und 13)	34.533,39	5.020.000,00	192.207,77	-4.827.792,23	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aktiviert Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0
16	Gesamtkosten der Maßnahme (Summe aus Nummer 13 und 15)	-34.533,39	-5.020.000,00	-192.207,77	4.827.792,23	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 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2021 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2023 EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR				
		1	2	3	4	5	6	7	8

753807000001: Erweiterung Kläranlage ZV Gruppenklärwerk

6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	11.598,00-	5.000.000-	169.314,64-	4.830.685,36-	0	0,00	4.830.685,36	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.598,00-	5.000.000-	169.314,64-	4.830.685,36	0	0,00	4.830.685,36	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	11.598,00-	5.000.000-	169.314,64-	4.830.685,36	0	0,00	4.830.685,36	0,00
15		nachrichtlich:	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
18	=	Gesamtkosten der Maßnahme	11.598,00-	5.000.000-	169.314,64-	4.830.685,36	0	0,00	4.830.685,36	0,00

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2021 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2023 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	22.935,39-	20.000-	22.893,13-	2.893,00	0	0,00	2.893,00	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	22.935,39-	20.000-	22.893,13-	2.893,00	0	0,00	2.893,00	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	22.935,39-	20.000-	22.893,13-	2.893,00	0	0,00	2.893,00	0,00
15		nachrichtlich:	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
18	=	Gesamtkosten der Maßnahme	22.935,39-	20.000-	22.893,13-	2.893,00	0	0,00	2.893,00	0,00

**Zweckverband Gruppenklärwerk Aichtal
Berechnung der Betriebskostenumlage für 2022**

Anlage 8

Nr.	Bezeichnung	Schlüssel	Jahresrechnung	Anteil		
				Holzgerlingen	Schönaich	Weil i. S.
I	Betriebskostenumlage					
1	Betrieb und Unterhaltung					
1.1	Ausgaben lt. Wirtschaftsplan	M	1.000.090,06			
1.2	Einnahmen	M	-209.420,74			
1.3	Abzug Fernwerkstation	M	0,00			
1.4	Zwischensumme 1.3		790.669,32	409.711,17	316.186,81	64.771,34
1.5	Fernwerkstation Umlage	F	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Summe 1 Betrieb/Unterhaltung		790.669,32	409.711,17	316.186,81	64.771,34
2	Zinsen					
2.1	Zinsaufwand allgemein Kapitalmarkt u. Kassenkred.	M	37.146,39			
2.2	Zinsaufwand Kommunen		17.749,19			
2.3	Zinserträge	M	-5,52			
2.4	Zwischensumme Zinsen		54.890,06	28.443,08	21.950,41	4.496,57
2.5	Zinsaufwand Umbau 1996	U	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6	Summe 2 Zinsen		54.890,06	28.443,08	21.950,41	4.496,57
1/2	Summe		845.559,38	438.154,25	338.137,22	69.267,91

Nr.	Bezeichnung	Schlüssel	Jahresrechnung	Anteil		
				Holzgerlingen	Schönaich	Weil i. S.
3	Abschreibungen brutto					
3.1	Allgemeine Abschreibungen	M	354.198,72	183.539,65	141.643,24	29.015,83
3.2	Zwischensumme		354.198,72	183.539,65	141.643,24	29.015,83
3.3	AfA Umbau 1996	U	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4	Summe Abschreibungen		354.198,72	183.539,65	141.643,24	29.015,83
4	Auflösung von Zuschüssen					
4.1	Allgemeine Auflösungen	M	-70.051,15	-36.299,29	-28.013,29	-5.738,56
4.2	Zwischensumme		-70.051,15	-36.299,29	-28.013,29	-5.738,56
4.3	Umbau 1996	U	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Summe 4 Auflösungen		-70.051,15	-36.299,29	-28.013,29	-5.738,56
5	Abschreibungen Netto		284.147,57	147.240,36	113.629,95	23.277,26
6	Betriebskostenumlage		1.129.706,95	585.394,61	451.767,16	92.545,18
	Geleistete Vorauszahlungen		0,00	711.300,00	563.000,00	113.000,00
	Nachzahlung (+) / Rückzahlung (-)		1.129.706,95	-125.905,39	-111.232,84	-20.454,82

Grundlagen für die Umlageberechnung		
Einwohnerzahl	30.06.2022	
Holzgerlingen	13.704	50,80%
Schönaich	10.900	40,40%
Weil im Schönbuch	2.374	8,80%
	26.978	100%
Abwasser für 2022	m³	
Holzgerlingen	650.894	52,84%
Schönaich	487.512	39,58%
Weil im Schönbuch	93.424	7,58%
	1.231.830	100%

Frischwasser 2022

Holzgerlingen	706.819	53,37%
Schönaich	514.959	38,89%
Weil im Schönbuch	102.528	7,74%
	1.324.306	100%