

Abwasserverband  
Weißach- und Oberes  
Saalbachtal  
Sitz: Bretten

**Jahresabschluss 2021**  
mit Rechenschaftsbericht



## INHALTSVERZEICHNIS

<b>I. Feststellungsbeschluss</b> .....	4
<b>II. Abschlussbeurkundungen</b> .....	5
<b>III. Jahresabschluss</b> .....	6
1. Gliederung Gesamthaushalt in Teilhaushalte .....	6
2. Gesamtergebnisrechnung .....	7
3. Gesamtfinanzrechnung .....	13
4. Vermögensrechnung (Bilanz) .....	23
<b>IV. Anhang zum Jahresabschluss</b> .....	25
1. Allgemeines .....	25
2. Bewertungs- und Bilanzierungsgrundsätze .....	25
3. Erläuterung zu einzelnen Bilanzpositionen .....	27
4. Pensionsrückstellungen .....	32
5. Haushaltsübertragungen .....	32
6. Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre .....	33
7. Umschuldungen .....	33
8. Verbandsorgane .....	34
9. Bescheinigung der Pensionsrückstellungen .....	36
<b>V. Anlagen zum Anhang</b> .....	37
1. Vermögensübersicht .....	37
2. Schuldenübersicht .....	39
3. Rückstellungsübersicht .....	40
4. Übersicht über den Stand der Rücklagen zum Jahresabschluss .....	41
5. Teil-Feststellungsbescheinigung .....	42
<b>VI. Rechenschaftsbericht</b> .....	43
1. Allgemeines .....	43
2. Die Ergebnisrechnung 2021 .....	44
3. Tätigkeitsbericht im investiven Bereich .....	45
4. Umlagen .....	46
5. Finanzwirtschaftliche Kennzahlen .....	52
6. Aufgabenerfüllung und Entwicklung sowie Ziele und Strategien .....	59
7. Risiken .....	59

## I. Feststellungsbeschluss

Der Jahresabschluss 2021 wird gemäß § 95 Abs. 1 Satz 1 und 2 i.V.m § 95b Abs. 1 GemO von der Verbandsversammlung in der öff. Sitzung am mit folgenden Werten festgestellt:

		<b>EUR</b>
<b>1.</b>	<b>Ergebnisrechnung</b>	
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	6.921.167,33
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-6.921.167,33
<b>1.3</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b> (Saldo aus 1.1 und 1.2)	<b>0,00</b>
1.4	Außerordentliche Erträge	0,00
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	0,00
<b>1.6</b>	<b>Sonderergebnis</b> (Saldo aus 1.4 und 1.5)	<b>0,00</b>
1.7	<b>Gesamtergebnis</b> (Summe aus 1.3 und 1.6)	<b>0,00</b>
<b>2.</b>	<b>Finanzrechnung</b>	
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.689.107,04
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.425.631,65
2.3	<b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung</b> (Saldo aus 2.1 und 2.2)	<b>2.263.475,39</b>
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-7.082.065,93
2.6	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b> (Saldo aus 2.4 und 2.5)	<b>-7.082.065,93</b>
2.7	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf</b> (Saldo aus 2.3 und 2.6)	<b>-4.818.590,54</b>
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	7.091.509,80
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-2.625.284,07
2.10	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit</b> (Saldo aus 2.8 und 2.9)	<b>4.466.225,73</b>
2.11	<b>Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres</b> (Saldo aus 2.7 und 2.10)	<b>-352.364,81</b>
2.12	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	-526.846,66
2.13	<b>Anfangsbestand an Zahlungsmitteln</b>	<b>1.729.291,30</b>
2.14	<b>Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln</b> (Saldo aus 2.11 und 2.12)	<b>-879.211,47</b>
2.15	<b>Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b> (Saldo aus 2.13 und 2.14)	<b>850.079,83</b>

		EUR
<b>3.</b>	<b>Bilanz</b>	
3.1	Immaterielles Vermögen	173.781,68
3.2	Sachvermögen	44.749.267,28
3.3	Finanzvermögen	892.511,95
3.4	Abgrenzungsposten	3.678,90
3.5	Nettoposition	0,00
3.6	<b>Gesamtbetrag auf der Aktivseite</b> (Summe aus 3.1 bis 3.5)	<b>45.819.239,81</b>
3.7	Basiskapital	9.125.974,26
3.8	Rücklagen	0,00
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00
3.10	Sonderposten	6.388.964,82
3.11	Rückstellungen	79.345,21
3.12	Verbindlichkeiten	30.224.955,52
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00
<b>3.14</b>	<b>Gesamtbetrag auf der Passivseite</b> (Summe aus 3.7 bis 3.13)	<b>45.819.239,81</b>

Bretten, den **03. Juli 2024**  
Für die Verbandsversammlung

  
Wolff  
Oberbürgermeister  
Verbandsvorsitzender

## II. Abschlussbeurkundungen

Der Feststellungsbeschluss wurde am **15. Juli 2024** ortsüblich bekannt gegeben.

Dem Regierungspräsidium Karlsruhe und der Gemeindeprüfungsanstalt Baden-Württemberg wurde der Feststellungsbeschluss am **15. Juli 2024** mitgeteilt.

Die Verbandsversammlung nimmt vom Prüfbericht der Inneren Revision der Stadt Bretten über die Prüfung des Jahresabschlusses 2021 Kenntnis.

Bretten, den **15. Juli 2024**

  
Wolff  
Oberbürgermeister  
Verbandsvorsitzender

### **III. Jahresabschluss**

#### **1. Gliederung Gesamthaushalt in Teilhaushalte**

Der Haushalt besteht aus folgenden Teilhaushalten, die die Budgets bilden und die Sachkonten innerhalb des Budgets/Teilhaushalts gegenseitig deckungsfähig sind.

Übersicht über die Zuordnung der Produktbereiche und Produktgruppen zu den Teilhaushalten

Teilhaushalt 1: Verbandsverwaltung  
mit Teilergebnis- und Teilfinanzrechnung  
und Investitionsübersicht

Teilhaushalt 2: Dienstleistungen und Infrastruktur  
mit Teilergebnis- und Teilfinanzrechnung

Abwasserbeseitigung  
mit Teilergebnisrechnung und Investitionsübersicht

Hochwasserinformationssystem  
mit Teilergebnisrechnung und Investitionsübersicht

Teilhaushalt 3: Allgemeine Finanzwirtschaft  
mit Teilergebnis- und Teilfinanzrechnung

## 2. Gesamtergebnisrechnung

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	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
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	6.315.343,23	7.297.470	6.309.383,06	988.087-	0	0,00	988.087	0,00
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	504.474,35	449.400	365.386,00	84.014-	0	0,00	84.014	0,00
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	5.167,79	1.500	216,29	1.284-	0	0,00	1.284	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	216.876,65	161.300	235.397,84	74.098	0	0,00	74.098-	0,00
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	0,28	0	0,28	0	0	0,00	0	0,00
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	210,80	10.500	10.783,86	284	0	0,00	284-	0,00
<b>11</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>7.042.073,10</b>	<b>7.920.170</b>	<b>6.921.167,33</b>	<b>999.003-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>999.003</b>	<b>0,00</b>
12	- Personalaufwendungen	1.328.756,05-	1.364.200-	1.325.067,75-	39.132	0	0,00	39.132-	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.076.096,15-	2.639.120-	1.850.647,17-	788.473	0	120.000,00-	908.473-	110.000,00-
15	- Abschreibungen	2.098.539,17-	2.064.400-	2.149.485,72-	85.086-	0	0,00	85.086	0,00
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	649.255,40-	640.000-	578.975,40-	61.025	0	0,00	61.025-	0,00
17	- Transferaufwendungen	521.233,77-	791.300-	810.289,40-	18.989-	0	0,00	18.989	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	368.192,56-	421.150-	206.701,89-	214.448	0	0,00	214.448-	0,00
<b>19</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>7.042.073,10-</b>	<b>7.920.170-</b>	<b>6.921.167,33-</b>	<b>999.003</b>	<b>0</b>	<b>120.000,00-</b>	<b>1.119.003-</b>	<b>110.000,00-</b>
<b>20</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>120.000,00-</b>	<b>120.000-</b>	<b>110.000,00-</b>
<b>23</b>	<b>= Sonderergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>24</b>	<b>= Gesamtergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>120.000,00-</b>	<b>120.000-</b>	<b>110.000,00-</b>

## Teilhaushalt 1: Verbandsverwaltung

### 11 Innere Verwaltung 1111 Verbandsverwaltung

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	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 +	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	846,00	800	0,00	800-	0	0,00	800	0,00
7 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.354,00	7.000	9.176,00	2.176	0	0,00	2.176-	0,00
10 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	10.000	3.789,20	6.211-	0	0,00	6.211	0,00
<b>11 =</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>10.200,00</b>	<b>17.800</b>	<b>12.965,20</b>	<b>4.835-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>4.835</b>	<b>0,00</b>
12 -	Personalaufwendungen	1.328.756,05-	1.364.200-	1.325.067,75-	39.132	0	0,00	39.132-	0,00
14 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	145.855,20-	156.620-	175.956,94-	19.337-	0	0,00	19.337	0,00
15 -	Abschreibungen	60.259,04-	0	21.047,54-	21.048-	0	0,00	21.048	0,00
18 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	81.961,12-	134.050-	94.728,33-	39.322	0	0,00	39.322-	0,00
<b>19 =</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.616.831,41-</b>	<b>1.654.870-</b>	<b>1.616.800,56-</b>	<b>38.069</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>38.069-</b>	<b>0,00</b>
<b>20 =</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>1.606.631,41-</b>	<b>1.637.070-</b>	<b>1.603.835,36-</b>	<b>33.235</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>33.235-</b>	<b>0,00</b>
21 +	Erträge aus internen Leistungen	722,00	1.000	761,00	239-	0	0,00	239	0,00
24 -	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
<b>28 =</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>722,00</b>	<b>1.000</b>	<b>761,00</b>	<b>239-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>239</b>	<b>0,00</b>
<b>29 =</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>1.605.909,41-</b>	<b>1.636.070-</b>	<b>1.603.074,36-</b>	<b>32.996</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>32.996-</b>	<b>0,00</b>

## Teilhaushalt 2: Dienstleistungen und Infrastruktur

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2020 EUR	1	Fortgeschriebener Ansatz 2021 EUR	2	Ergebnis 2021 EUR	3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	5	Ermächtigungs- übertragung aus 2020 EUR	6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	7	Ermächtigungs- übertragung nach 2022 EUR	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	5.666.088,11		6.657.470		5.730.407,94		927.062-		0		0,00		927.062		0,00	
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	504.474,35		449.400		365.386,00		84.014-		0		0,00		84.014		0,00	
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.321,79		700		216,29		484-		0		0,00		484		0,00	
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	207.522,65		154.300		226.221,84		71.922		0		0,00		71.922-		0,00	
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	210,80		500		6.994,66		6.495		0		0,00		6.495-		0,00	
<b>11</b>	<b>= Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>6.382.617,70</b>		<b>7.262.370</b>		<b>6.329.226,73</b>		<b>933.143-</b>		<b>0</b>		<b>0,00</b>		<b>933.143</b>		<b>0,00</b>	
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.930.240,95-		2.482.500-		1.674.690,23-		807.810		0		120.000,00-		927.810-		110.000,00-	
15	- Abschreibungen	2.038.280,13-		2.064.400-		2.128.438,18-		64.038-		0		0,00		64.038		0,00	
17	- Transferaufwendungen	521.233,77-		791.300-		810.289,40-		18.989-		0		0,00		18.989		0,00	
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	286.231,44-		287.100-		111.973,56-		175.126		0		0,00		175.126-		0,00	
<b>19</b>	<b>= Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>4.775.986,29-</b>		<b>5.625.300-</b>		<b>4.725.391,37-</b>		<b>899.909</b>		<b>0</b>		<b>120.000,00-</b>		<b>1.019.909-</b>		<b>110.000,00-</b>	
<b>20</b>	<b>= Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>1.606.631,41</b>		<b>1.637.070</b>		<b>1.603.835,36</b>		<b>33.235-</b>		<b>0</b>		<b>120.000,00-</b>		<b>86.765-</b>		<b>110.000,00-</b>	
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0,00		0		0,00		0		0		0,00		0		0,00	
24	- Aufwendungen für interne Leistungen	722,00-		1.000-		761,00-		239		0		0,00		239-		0,00	
<b>28</b>	<b>= Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>722,00-</b>		<b>1.000-</b>		<b>761,00-</b>		<b>239</b>		<b>0</b>		<b>0,00</b>		<b>239-</b>		<b>0,00</b>	
<b>29</b>	<b>= Nettoressourcenbedarfs/ überschuss</b>	<b>1.605.909,41</b>		<b>1.636.070</b>		<b>1.603.074,36</b>		<b>32.996-</b>		<b>0</b>		<b>120.000,00-</b>		<b>87.004-</b>		<b>110.000,00-</b>	

53 Ver- und Entsorgung  
5380 Abwasserbeseitigung

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2020 EUR	1	Fortgeschriebener Ansatz 2021 EUR	2	Ergebnis 2021 EUR	3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	5	Ermächtigungsübertragung aus 2020 EUR	6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	7	Ermächtigungsübertragung nach 2022 EUR	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	5.661.850,35	1	6.650.970	2	5.725.875,16	3	925.095-	4	0	5	0,00	6	925.095	7	0,00	8
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	502.032,38	1	435.000	2	353.114,12	3	81.886-	4	0	5	0,00	6	81.886	7	0,00	8
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.321,79	1	700	2	216,29	3	484-	4	0	5	0,00	6	484	7	0,00	8
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	207.522,65	1	154.300	2	226.221,84	3	71.922	4	0	5	0,00	6	71.922-	7	0,00	8
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	210,80	1	500	2	6.994,66	3	6.495	4	0	5	0,00	6	6.495-	7	0,00	8
11	= Anteilige ordentliche Erträge	6.375.937,97	1	7.241.470	2	6.312.422,07	3	929.048-	4	0	5	0,00	6	929.048	7	0,00	8
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.927.884,73-	1	2.480.000-	2	1.671.983,22-	3	808.017	4	0	5	120.000,00-	6	928.017-	7	110.000,00-	8
15	- Abschreibungen	2.035.838,16-	1	2.050.000-	2	2.116.166,32-	3	66.166-	4	0	5	0,00	6	66.166	7	0,00	8
17	- Transferaufwendungen	521.233,77-	1	791.300-	2	810.289,40-	3	18.989-	4	0	5	0,00	6	18.989	7	0,00	8
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	285.071,90-	1	284.100-	2	110.908,77-	3	173.191	4	0	5	0,00	6	173.191-	7	0,00	8
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	4.770.028,56-	1	5.605.400-	2	4.709.347,71-	3	896.052	4	0	5	120.000,00-	6	1.016.052-	7	110.000,00-	8
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	1.605.909,41	1	1.636.070	2	1.603.074,36	3	32.996-	4	0	5	120.000,00-	6	87.004-	7	110.000,00-	8
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0,00	1	0	2	0,00	3	0	4	0	5	0,00	6	0	7	0,00	8
24	- Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	1	0	2	0,00	3	0	4	0	5	0,00	6	0	7	0,00	8
28	= Kalkulatorisches Ergebnis	0,00	1	0	2	0,00	3	0	4	0	5	0,00	6	0	7	0,00	8
29	= Nettoresourcenbedarf/-überschuss	1.605.909,41	1	1.636.070	2	1.603.074,36	3	32.996-	4	0	5	120.000,00-	6	87.004-	7	110.000,00-	8

55 Natur-, Landschaftspflege, Friedhofsw.  
5520 Hochwasserinformationssystem

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	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
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	4.237,76	6.500	4.532,78	1.967-	0	0,00	1.967	0,00
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	2.441,97	14.400	12.271,88	2.128-	0	0,00	2.128	0,00
<b>11</b>	<b>= Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>6.679,73</b>	<b>20.900</b>	<b>16.804,66</b>	<b>4.095-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>4.095</b>	<b>0,00</b>
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.356,22-	2.500-	2.707,01-	207-	0	0,00	207	0,00
15	- Abschreibungen	2.441,97-	14.400-	12.271,86-	2.128	0	0,00	2.128-	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.159,54-	3.000-	1.064,79-	1.935	0	0,00	1.935-	0,00
<b>19</b>	<b>= Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>5.957,73-</b>	<b>19.900-</b>	<b>16.043,66-</b>	<b>3.856</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>3.856-</b>	<b>0,00</b>
<b>20</b>	<b>= Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>722,00</b>	<b>1.000</b>	<b>761,00</b>	<b>239-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>239</b>	<b>0,00</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	- Aufwendungen für interne Leistungen	722,00-	1.000-	761,00-	239	0	0,00	239-	0,00
<b>28</b>	<b>= Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>722,00-</b>	<b>1.000-</b>	<b>761,00-</b>	<b>239</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>239-</b>	<b>0,00</b>
<b>29</b>	<b>= Nettoressourcenbedarf/- überschuss</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>

Der Teilhaushalt beinhaltet den Unterhalt der Sonden und des Servers für das Hochwasserinformationssystem.

### Teilhaushalt 3: Allgemeine Finanzwirtschaft

- 61 Allgemeine Finanzwirtschaft  
6120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2020 EUR	1	Fortgeschriebener Ansatz 2021 EUR	2	Ergebnis 2021 EUR	3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	5	Ermächtigungs- übertragung aus 2020 EUR	6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	7	Ermächtigungs- übertragung nach 2022 EUR	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	649.255,12		640.000		578.975,12		61.025-		0		0,00		61.025		0,00	
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	0,28		0		0,28		0		0		0,00		0		0,00	
<b>11</b>	<b>= Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>649.255,40</b>		<b>640.000</b>		<b>578.975,40</b>		<b>61.025-</b>		<b>0</b>		<b>0,00</b>		<b>61.025</b>		<b>0,00</b>	
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	649.255,40-		640.000-		578.975,40-		61.025		0		0,00		61.025-		0,00	
<b>19</b>	<b>= Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>649.255,40-</b>		<b>640.000-</b>		<b>578.975,40-</b>		<b>61.025</b>		<b>0</b>		<b>0,00</b>		<b>61.025-</b>		<b>0,00</b>	
<b>20</b>	<b>= Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>		<b>0</b>		<b>0,00</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0,00</b>		<b>0</b>		<b>0,00</b>	
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0,00		0		0,00		0		0		0,00		0		0,00	
24	- Aufwendungen für interne Leistungen	0,00		0		0,00		0		0		0,00		0		0,00	
<b>28</b>	<b>= Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>		<b>0</b>		<b>0,00</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0,00</b>		<b>0</b>		<b>0,00</b>	
<b>29</b>	<b>= Nettoressourcenbedarf/- überschuss</b>	<b>0,00</b>		<b>0</b>		<b>0,00</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0,00</b>		<b>0</b>		<b>0,00</b>	

### 3. Gesamtfinanzzrechnung

lfd. Nr.	Gesamtfinanzzrechnung 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
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.168.366,53	7.297.470	6.450.843,23	846.627-	0	0,00	846.627	0,00
5	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	5.167,79	1.500	216,29	1.284-	0	0,00	1.284	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	205.021,57	161.300	231.052,58	69.753	0	0,00	69.753-	0,00
7	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,28	0	0,28	0	0	0,00	0	0,00
8	+ Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	210,80	500	6.994,66	6.495	0	0,00	6.495-	0,00
9	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.378.766,97	7.460.770	6.689.107,04	771.663-	0	0,00	771.663	0,00
10	- Personalauszahlungen	1.290.174,69-	1.334.200-	1.280.769,03-	53.431	0	0,00	53.431-	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.030.355,73-	2.639.120-	1.733.590,56-	905.529	0	120.000,00-	1.025.529-	110.000,00-
13	- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	650.315,34-	640.000-	580.065,70-	59.934	0	0,00	59.934-	0,00
14	- Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	617.712,06-	791.300-	635.466,71-	155.833	0	0,00	155.833-	0,00
15	- Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	372.008,01-	421.150-	195.739,65-	225.410	0	0,00	225.410-	0,00
16	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.960.565,83-	5.825.770-	4.425.631,65-	1.400.138	0	120.000,00-	1.520.138-	110.000,00-
17	= Zahlungsmittelüberschuss/- bedarf der Ergebnisrechnung	1.418.201,14	1.635.000	2.263.475,39	628.475	0	120.000,00-	748.475-	110.000,00-

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
18	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	58.278,54	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
<b>23</b>	<b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>58.278,54</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.470.664,19-	5.865.700-	7.023.326,76-	1.157.627-	0	1.300.000,00-	142.373-	51.000,00-
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	29.058,12-	68.000-	49.151,01-	18.849	0	0,00	18.849-	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	100,00-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
29	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	9.588,16-	9.588-	0	0,00	9.588	0,00
<b>30</b>	<b>= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.499.822,31-</b>	<b>5.933.700-</b>	<b>7.082.065,93-</b>	<b>1.148.366-</b>	<b>0</b>	<b>1.300.000,00-</b>	<b>151.634-</b>	<b>51.000,00-</b>
<b>31</b>	<b>= Finanzierungsmittelüberschu ss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.441.543,77-</b>	<b>5.933.700-</b>	<b>7.082.065,93-</b>	<b>1.148.366-</b>	<b>0</b>	<b>1.300.000,00-</b>	<b>151.634-</b>	<b>51.000,00-</b>
<b>32</b>	<b>= Finanzierungsmittelüberschu ss/-bedarf</b>	<b>2.023.342,63-</b>	<b>4.298.700-</b>	<b>4.818.590,54-</b>	<b>519.891-</b>	<b>0</b>	<b>1.420.000,00-</b>	<b>900.109-</b>	<b>161.000,00-</b>
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbare Vorgängen für Investitionen	5.279.515,17	6.708.700	7.091.509,80	382.810	0	929.886,53	547.077	0,00
34	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	2.324.816,60-	2.390.000-	2.625.284,07-	235.284-	0	0,00	235.284	0,00
<b>35</b>	<b>= Finanzierungsmittelüberschu ss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>2.954.698,57</b>	<b>4.318.700</b>	<b>4.466.225,73</b>	<b>147.526</b>	<b>0</b>	<b>929.886,53</b>	<b>782.361</b>	<b>0,00</b>

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
36	= Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	931.355,94	20.000	352.364,81-	372.365-	0	490.113,47-	117.749-	161.000,00-
37	+ Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenk	1.783.471,57		2.323.052,41					
38	- Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	1.262.851,09-		2.849.899,07-					
39	= Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	520.620,48		526.846,66-					
40	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	277.314,88		1.729.291,30					
41	= Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	1.451.976,42		879.211,47-					
42	= Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	1.729.291,30		850.079,83					

### Teilhaushalt 1: Verbandsverwaltung

11 Innere Verwaltung  
1111 Verbandsverwaltung

lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung 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
1 +	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.648,00	7.800	9.472,00	1.672	0	0,00	1.672-	0,00
2 -	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.513.530,56-	1.624.870-	1.542.986,41-	81.884	0	0,00	81.884-	0,00
3 =	<b>Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/- bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.508.882,56-</b>	<b>1.617.070-</b>	<b>1.533.514,41-</b>	<b>83.556</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>83.556-</b>	<b>0,00</b>
9 =	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
12 -	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	5.461,13-	68.000-	45.616,11-	22.384	0	0,00	22.384-	0,00
15 -	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	9.588,16-	9.588-	0	0,00	9.588	0,00
16 =	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>5.461,13-</b>	<b>68.000-</b>	<b>55.204,27-</b>	<b>12.796</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>12.796-</b>	<b>0,00</b>
17 =	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/- bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>5.461,13-</b>	<b>68.000-</b>	<b>55.204,27-</b>	<b>12.796</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>12.796-</b>	<b>0,00</b>
18 =	<b>Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/- bedarf</b>	<b>1.514.343,69-</b>	<b>1.685.070-</b>	<b>1.588.718,68-</b>	<b>96.351</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>96.351-</b>	<b>0,00</b>

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020 EUR	1	Fortgeschriebener Ansatz 2021 EUR	2	Ergebnis 2021 EUR	3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	5	Ermächtigungs- übertragung aus 2020 EUR	6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	7	Ermächtigungs- übertragung nach 2022 EUR	8	
6	<b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen																	
	711110000011: Crafter	0,00		10.000,-		2.230,66-		7.769				0,00		7.769-		0,00		0,00
	711110000100: RZ-Scanner	3.129,53-		0		0,00		0				0,00		0		0,00		0,00
	- 711110000101: 2 Server Büro	0,00		25.000,-		20.985,65-		4.014				0,00		4.014-		0,00		0,00
	- 711110000102: 2 Server PLS	0,00		21.000,-		17.564,40-		3.436				0,00		3.436-		0,00		0,00
	- 711110000103: Ersatzbeschaffung von 6 Laptops	0,00		12.000,-		3.046,40-		8.954				0,00		8.954-		0,00		0,00
	711110000104: Anschaffung von 2 Laptops	2.331,60-		0		0,00		0				0,00		0		0,00		0,00
	711110000107: Wärmebildkamera	0,00		0		1.789,00-		1.789-				0,00		1.789		0,00		0,00
12	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen																	
	711110000103: Ersatzbeschaffung von 6 Laptops	0,00		0		9.588,16-		9.588-				0,00		9.588		0,00		0,00
13	<b>= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>5.461,13-</b>		<b>-68.000</b>		<b>55.204,27-</b>		<b>12.796</b>				<b>0,00</b>		<b>12.796-</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
14	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>5.461,13-</b>		<b>-68.000</b>		<b>55.204,27-</b>		<b>12.796</b>				<b>0,00</b>		<b>12.796-</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
16	<b>= Gesamtkosten der Maßnahmen</b>	<b>5.461,13-</b>		<b>-68.000</b>		<b>55.204,27-</b>		<b>12.796</b>				<b>0,00</b>		<b>12.796-</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>

## Teilhaushalt 2: Dienstleistungen und Infrastruktur

lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung 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
1 +	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.704.118,69	6.812.970	6.120.379,64	692.590-	0	0,00	692.590	0,00
2 -	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.796.719,93-	3.560.900-	2.302.579,54-	1.258.320	0	120.000,00-	1.378.320-	110.000,00-
3 =	<b>Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.907.398,76</b>	<b>3.252.070</b>	<b>3.817.800,10</b>	<b>565.730</b>	<b>0</b>	<b>120.000,00-</b>	<b>685.730-</b>	<b>110.000,00-</b>
4 +	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	58.278,54	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
9 =	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>58.278,54</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
11 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.470.664,19-	5.865.700-	7.023.326,76-	1.157.627-	0	1.300.000,00-	142.373-	51.000,00
12 -	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	23.596,99-	0	3.534,90-	3.535-	0	0,00	3.535	0,00
13 -	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	100,00-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
16 =	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.494.361,18-</b>	<b>5.865.700-</b>	<b>7.026.861,66-</b>	<b>1.161.162-</b>	<b>0</b>	<b>1.300.000,00-</b>	<b>138.838-</b>	<b>51.000,00-</b>
17 =	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.436.082,64-</b>	<b>5.865.700-</b>	<b>7.026.861,66-</b>	<b>1.161.162-</b>	<b>0</b>	<b>1.300.000,00-</b>	<b>138.838-</b>	<b>51.000,00-</b>
18 =	<b>Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf</b>	<b>528.683,88-</b>	<b>2.613.630-</b>	<b>3.209.061,56-</b>	<b>595.432-</b>	<b>0</b>	<b>1.420.000,00-</b>	<b>824.568-</b>	<b>161.000,00-</b>

lfd. Nr.	Investitionsübersicht 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	
6	<b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen									
	753801000001: Maßnahmen aus SFB	0,00	50.000-	0,00	50.000	0	0,00	50.000-	0,00	
	753802000001: Erweiterung und Ertüchtigung Kläranlage	1.629.621,79-	5.398.200-	6.526.689,53-	1.128.490-	0	1.270.000,00-	141.510-	0,00	
	753803000001: Neubau RRB Göbrichen	1.554.029,78-	100.000-	320.090,97-	220.091-	0	0,00	220.091	0,00	
	753803000002: RUB Göbrichen - Schrägklärer	0,00	0	10.496,80-	10.497-	0	0,00	10.497	0,00	
	753803000004: RUB Oberdorfstraße	0,00	115.000-	55.840,87-	59.159	0	0,00	59.159-	48.000,00-	
	753803000005: Rückstauklappe RUB Helmsheim	0,00	28.500-	27.358,10-	1.142	0	0,00	1.142-	0,00	
	753804000001: Entlastungsbauwerk Erlen	195.116,38-	0	20.034,52-	20.035-	0	30.000,00-	9.965-	0,00	
	753804000002: VS Göbrichen Süd	16.210,27-	35.000-	14.285,91	49.286	0	0,00	49.286-	0,00	
	753804000003: Rückstauklappe NÜZ7 Wächtermühle	0,00	34.000-	0,00	34.000	0	0,00	34.000-	0,00	
	753804000004: Kanalsanierung Büchig-Neibshheim	0,00	105.000-	77.101,88-	27.898	0	0,00	27.898-	3.000,00-	
9	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen									
	753802000002: Hochdruckreiner	3.501,46-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00	
	753802000003: Ersatzbeschaffung Überwachungsanlage	0,00	0	3.534,90-	3.535-	0	0,00	3.535	0,00	
	753801000000: Investmaßnahmen Altbestand	20.095,53-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00	

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht 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
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen								
	753801000000: Stammkapital BGV	100,00-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.418.675,21-	5.865.700-	7.026.861,66-	1.161.162-	0	1.300.000,00-	138.838-	51.000,00-
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	3.418.675,21-	5.865.700-	7.026.861,66-	1.161.162-	0	1.300.000,00-	138.838-	51.000,00-
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	3.418.675,21-	5.865.700-	7.026.861,66-	1.161.162-	0	1.300.000,00-	138.838-	51.000,00-

lfd. Nr.	Investitionsübersicht 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
<b>755200000000: Hochwassermeldesystem</b>									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	58.278,54	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
6	= <b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>58.278,54</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	75.685,97-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
13	= <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>75.685,97-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
14	= <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>17.407,43-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
16	= <b>Gesamtkosten der Maßnahme</b>	<b>75.685,97-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>

### Teilhaushalt 3: Allgemeine Finanzwirtschaft

- 61 Allgemeine Finanzwirtschaft  
6120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung 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
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	640.000	559.255,40	80.745,-	0	0,00	80.745	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	640.000,-	580.065,70-	59.934	0	0,00	59.934-	0,00
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.684,94	20.810,30-	20.810,-	0	0,00	20.810	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	19.684,94	20.810,30-	20.810,-	0	0,00	20.810	0,00

## 4. Vermögensrechnung (Bilanz)

AKTIVA		31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
		EUR	EUR	EUR
<b>1</b>	<b>Vermögen</b>	<b>42.593.068,16</b>	<b>45.815.560,91</b>	<b>3.222.492,75</b>
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	165.106,68	173.781,68	8.675,00
1.2	Sachvermögen	40.316.674,96	44.749.267,28	4.432.592,32
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Recht	57.307,33	57.307,33	0,00
1.2.3	Infrastrukturvermögen	27.025.875,97	29.775.679,28	2.749.803,31
1.2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	3.465.869,81	3.332.905,85	-132.963,96
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.438.530,48	3.267.722,97	-170.807,51
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	120.153,47	256.542,32	136.388,85
1.2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	6.208.937,90	8.059.109,53	1.850.171,63
1.3	Finanzvermögen	2.111.286,52	892.511,95	-1.218.774,57
1.3.2	Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	1.164,55	1.164,55	0,00
1.3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	380.232,27	40.750,77	-339.481,50
1.3.7	Privatrechtliche Forderungen	298,40	216,80	-81,60
1.3.8	Liquide Mittel	1.729.591,30	850.379,83	-879.211,47
<b>2</b>	<b>Abgrenzungsposten</b>	<b>3.610,52</b>	<b>3.678,90</b>	<b>68,38</b>
2.1	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	3.610,52	3.678,90	68,38
	<b>Bilanzsumme</b>	<b>42.596.678,68</b>	<b>45.819.239,81</b>	<b>3.222.561,13</b>

PASSIVA		31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
		EUR	EUR	EUR
<b>1</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>-8.532.797,71</b>	<b>-9.125.974,26</b>	<b>-593.176,55</b>
1.1.2	Kapitalrücklage Bretten	-4.603.815,07	-4.911.195,13	-307.380,06
1.1.2	Kapitalrücklage Bruchsal	-833.594,62	-891.325,93	-57.731,31
1.1.2	Kapitalrücklage Gondelsheim	-400.152,46	-425.990,89	-25.838,43
1.1.2	Kapitalrücklage Knittlingen	-1.137.629,92	-1.215.415,28	-77.785,36
1.1.2	Kapitalrücklage Maulbronn	-691.331,86	-741.558,80	-50.226,94
1.1.2	Kapitalrücklage Neulingen	-509.130,93	-558.578,25	-49.447,32
1.1.2	Kapitalrücklage Oberderdingen	-124.013,70	-132.495,98	-8.482,28
1.1.2	Kapitalrücklage Ölbronn-Dürrn	-233.129,15	-249.414,00	-16.284,85
<b>2</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>-6.754.350,82</b>	<b>-6.388.964,82</b>	<b>365.386,00</b>
2.1	für Investitionszuweisungen	-6.623.285,71	-6.388.964,82	234.320,89
2.3	für Sonstiges	-131.065,11	0,00	131.065,11
<b>3</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>-38.412,78</b>	<b>-79.345,21</b>	<b>-40.932,43</b>
3.1	Lohn- und Gehaltsrückstellungen	-38.412,78	-79.345,21	-40.932,43
<b>4</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>-27.271.117,37</b>	<b>-30.224.955,52</b>	<b>-2.953.838,15</b>
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	-25.565.911,13	-29.632.634,84	-4.066.723,71
4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	-630.586,48	-267.241,89	363.344,59
4.5	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	-78.344,40	-78.344,40
4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	-1.074.619,76	-246.734,39	827.885,37
	<b>Bilanzsumme</b>	<b>-42.596.678,68</b>	<b>-45.819.239,81</b>	<b>-3.222.561,13</b>

Bretten, den 04.10.2022



Wolff  
Oberbürgermeister  
Verbandsversitzender



Franek  
Kaufmännischer Leiter

## **IV. Anhang zum Jahresabschluss**

### **1. Allgemeines**

Die Bilanz ist neben der Ergebnis- und Finanzrechnung das dritte Element der Drei-Komponenten-Rechnung:

In der Bilanz wird das Vermögen und dessen Finanzierung dargestellt. Auf der Aktivseite ist das Vermögen abgebildet; die Passivseite zeigt auf, wie dieses Vermögen finanziert ist. Auf der Passivseite wird die Höhe des Eigenkapitals ausgewiesen.

Die Bilanz wurde nach den rechtlichen Grundlagen der Gemeindeordnung und der Gemeindehaushaltsverordnung aufgestellt. Sie gliedert sich nach den Vorgaben des § 52 der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO).

#### **Auf der Aktivseite sind dargestellt:**

Die immateriellen Vermögensgegenstände, das Sachvermögen und das Finanzvermögen, die aktiven Abgrenzungsposten

#### **Auf der Passivseite sind dargestellt:**

Die Kapitalpositionen (Eigenkapital, Rücklagen), die Sonderposten (Zuschüsse und Beiträge), die Rückstellungen, die Verbindlichkeiten und die passiven Rechnungsabgrenzungsposten.

### **2. Bewertungs- und Bilanzierungsgrundsätze**

Grundlagen für die Vermögensbewertung des zum 31.12.2019 vorhandenen Anlagevermögens waren:

- Vorgaben der Gemeindeordnung und der Gemeindehaushaltsverordnung
- Bilanzierungsleitfaden 3. Auflage vom Juni 2017

#### Einbindung von Fremdkapitalzinsen

Nach § 44 Abs. 3 GemHVO dürfen Zinsen für Fremdkapital, das zur Finanzierung der Herstellung eines Vermögensgegenstandes verwendet wird als Herstellungskosten angesetzt werden, soweit sie auf den Zeitraum der Herstellung entfallen.

Der Verband hat von diesem Aktivierungswahlrecht keinen Gebrauch gemacht.

#### **Folgende Grundsätze wurden bei der Erstellung der Bilanz angewendet:**

##### Bestandsschutz § 62 Abs. 1 Satz 2 GemHVO

Da der Abwasserverband bereits seit Gründung eine Bilanz und Anlagebuchhaltung nach § 38 der Gemeindehaushaltsverordnung vom 7. Februar 1973 (GBl. S. 33) in der zuletzt geltenden Fassung oder in einer Vermögensrechnung nach der Verwaltungsvorschrift des Innenministeriums zur Vermögensrechnung nach § 43 GemHVO vom 31. Oktober 2001 (GBl. S. 1108) führt, kann im Rahmen des Bestandsschutzes auf diese Vermögenswerte zurückgegriffen werden. Deshalb erfolgt keine Neubewertung der einzelnen Anlagegüter und Zuschüssen (Sonderposten), sondern die Anschaffungs- und Herstellungskosten (AHK) bzw. deren Restbuchwerte (RBW) nach Abschreibungen und Auflösungen werden fortgeschrieben. Für die Umstellung auf NKHR wurde unter Mithilfe der Beratungsfirma Rödl&Partner überprüft und umgesetzt, inwieweit die vorliegenden Positionen nach neuem Recht auf einzelne Anlagegüter aufgeteilt (Einzelbewertungsgrundsatz) oder zusammengefasst werden mussten. In diesem Zusammenhang erfolgte in Teilen eine Neufestlegung des Abschreibungsbeginns sowie der Abschreibungsdauer. So wurden für die Baukörper der Abwasserbehandlungsanlagen (Kläranlage, RÜB, Pumpwerke) eine einheitliche Nutzungsdauer von 50 Jahren festgelegt. Verbandsammler wurden nach Haltungen aufgeteilt und über 60 Jahre abgeschrieben. Die Auflösung

der Sonderposten wurde mit Beginn und Nutzungsdauer an die bezuschussten Anlagegüter angepasst. Grundstücke, Grunddienstbarkeiten und bewegliches Anlagevermögen wurde NKHR-konform soweit erforderlich als einzelne Anlagegüter erfasst.

Die Bewertung des Anlagevermögens erfolgte unter Berücksichtigung nachfolgender Bilanzierungsgrundsätze.

Grundsatz der Einzelbewertung, Stichtagsprinzip § 43 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO:

Die Vermögensgegenstände, Rückstellungen und Schulden sind zum Abschlussstichtag einzeln zu erfassen und zu bewerten; gleichzeitig wurde das Verrechnungsverbot gem. § 40 Abs. 2 GemHVO beachtet. Geltende Vereinfachungsregelungen wurden angewandt.

Grundsatz der wirklichkeitsgetreuen Bewertung § 43 Abs 1 Nr. 3 GemHVO:

Voraussichtliche Risiken und Verluste sind auszuweisen, auch wenn sie zwischen dem Abschlussstichtag (31.12.) und der Aufstellung des Jahresabschlusses erkennbar wurden (Vorsichtsprinzip).

Gewinne/Überschüsse jedoch dürfen erst ausgewiesen werden, wenn sie realisiert sind

Grundsatz der Bewertungsstetigkeit § 43 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO:

Hat man sich auf bestimmte Bewertungsmethoden (z.B. eine der Vereinfachungsmethoden) festgelegt, so kann man nur in begründeten Fällen davon abweichen. Grundsätzlich sind die Methoden wegen der Bilanzkontinuität beizubehalten.

Bewertung nach den Anschaffungs- und Herstellungskosten § 62 Abs. 1 S. 1 GemHVO

Die Vermögensgegenstände wurden grundsätzlich nach den Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um die Abschreibungen und Zuschreibungen, bewertet.

Vollständigkeit § 40 Abs. 1 GemHVO:

Die Bilanz muss alle Güter des Verbands nachweisen, sowohl auf der Aktivseite als auch auf der Passivseite. D.h. von den immateriellen Vermögensgegenständen über den Stand der Kasse und die Höhe der erhaltenen Beiträge bis zum Fremdkapital muss alles erfasst sein.

Verrechnungsverbot § 40 Abs. 2 GemHVO:

Eine Aufrechnung von Posten der Aktivseite mit Posten der Passivseite, Grundstücksrechten mit Grundstückslasten darf nicht erfolgen (Bruttoprinzip).

Empfangene Investitionszuweisungen § 40 Abs. 4 GemHVO:

Empfangene Investitionszuweisungen für aktivierte Investitionen sind als Sonderposten in die Bilanz mit aufzunehmen.

Abschreibungen:

Nach § 46 Abs. 1 GemHVO sind Vermögensgegenstände des immateriellen Vermögens und des Sachvermögens, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, abzuschreiben. Für die Bewertung des Vermögens zum Stichtag wurde durchgehend die lineare Abschreibungsmethode nach § 46 Abs. 1 der GemHVO angewandt. Für die Festlegung der jeweiligen Nutzungsdauer der unterschiedlichen Vermögensgegenstände wurden in der Regel die landesweit geltenden Abschreibungstabellen berücksichtigt.

### 3. Erläuterung zu einzelnen Bilanzpositionen

#### Aktivseite

Auf der Aktivseite der Bilanz wird die Zusammensetzung des Vermögens abgebildet. Hierbei handelt es sich um die immateriellen Vermögensgegenstände, das Sachvermögen und das Finanzvermögen

Unter **Immateriellen Vermögensgegenständen** sind alle werthaltigen, abgrenzbaren und unkörperlichen Vermögensgegenstände zu verstehen, die nicht Sachen i.S.v. § 90 BGB sind. Sie müssen einzeln existent sein und selbstständig bewertet werden können. Diesen immateriellen Vermögensgegenständen ist gemeinsam, dass sie physisch nicht existent sind (z.B. Lizenzen, **Software**, Konzessionen). Hierunter fallen auch die **Grunddienstbarkeiten** für die fremden Grundstücke, auf denen der Verband Kanäle verlegt hat

Software	8.675,00 Euro
Grunddienstbarkeiten	165.106,68 Euro
Bilanzposition zum 31.12.2021	173.781,68 Euro

Zum **Sachvermögen** gehören alle beweglichen und unbeweglichen Vermögensgegenstände. Die Werte des Sachvermögens wurden aus der Anlagebuchhaltung der bisherigen Vermögensrechnung entnommen. Hierzu wurden die bestehenden Listen herangezogen und nach dem Bilanzierungsleitfaden sowie Bilanzierungsgrundsätzen entsprechende Anlagegüter herausgearbeitet.

Bei den **Unbebauten Grundstücken** handelt es sich um Grundstücke, die in der Anfangszeit des Verbandes erworben wurden, aber noch keiner Nutzung unterliegen, sondern für Erweiterungen gedacht sind.

Bilanzposition zum 31.12.2021	57.307,33 Euro
-------------------------------	----------------

Für die Einzelbewertung der **Grundstücke und Grunddienstbarkeiten** wurden die tatsächlich verbuchten und zuordenbare Ausgaben (z.B. Kaufpreis, Notargebühren usw.) den einzelnen Anlagegütern zugeschrieben. Nicht zuordenbare Ausgaben bzw. verbleibende Restbuchwerte in geringem Umfang wurden einem verbleibenden Anlagegut zugeordnet.

Beim **Infrastrukturvermögen** handelt es sich um die Kläranlage, Verbandsammler, Regenüberlaufbecken, Pumpwerke und weitere Abwasserbehandlungsanlage sowie die entsprechenden Grundstücke, insoweit die Anlagen nicht auf fremden Grund und Boden liegen.

Bebaute Grundstücke		1.117.923,71 Euro
davon Kläranlage	635.233,46 Euro	
RÜBs u. PW	468.280,41 Euro	
und Verbandssammler	14.409,84 Euro	
Abwasserableitung		22.584.804,44 Euro
davon RÜBs u. PW	10.627.642,06 Euro	
und Verbandssammler	11.957.162,38 Euro	
Abwasserreinigung (Kläranlage)		5.962.867,47 Euro
Straße, Wege, Plätze etc. der Kläranlage		79.946,03 Euro
Sonstige Bauten Infrastruktur der RÜBs u. PW		30.137,63 Euro
Bilanzposition zum 31.12.2021		29.775.679,28 Euro

Bauten auf fremden Grund	
davon RÜBs u. PW	2.860.375,91 Euro
und Verbandssammler	472.529,94 Euro
 Bilanzposition zum 31.12.2021	 3.332.905,85 Euro

<b>Maschinen, Technische Anlagen und Fahrzeuge</b> ist aufgeteilt in	
Fahrzeuge	68.314,02 Euro
Maschinelle Einrichtungen der Kläranlage	2.887.091,34 Euro
Maschinelle Einrichtungen der RÜBs u. PW	306.247,56 Euro
Maschinelle Einrichtungen der Verbandssammler	6.070,05 Euro
 Bilanzposition zum 31.12.2021	 3.267.722,97 Euro

Bei der **Betriebs- und Geschäftsausstattung** handelt es sich um Büro- und Betriebsausstattung und –gegenstände für die tägliche Arbeit, wie EDV-Ausstattung, Laborgerätschaften und Untersuchungsgeräte.

Bilanzposition zum 31.12.2021	256.542,32 Euro
-------------------------------	-----------------

Der Ansatz für **Anlagen im Bau** wurde auf Basis der vorangegangenen Jahresabschlussergebnisse gebildet und entsprechend weitergeführt.

Anzahlung auf LKW	2.230,66 Euro
Erweiterung und Ertüchtigung Kläranlage	7.988.883,78 Euro
RÜB Oberdorfstraße	55.840,87 Euro
VS Göbrichen	12.154,22 Euro
 Bilanzposition zum 31.12.2021	 8.059.109,53 Euro

Der Verband hält im <b>Finanzvermögen</b> Beteiligungen an:	
BGV	1.150,00 Euro
Klärschlammverband Karlsruhe-Land	14,55 Euro
 Bilanzposition zum 31.12.2021	 1.164,55 Euro

**Öffentlich-rechtliche** Forderungen ergeben sich hauptsächlich aufgrund der Abrechnungen mit den Verbandsgemeinden und dem Klärschlammverband Karlsruhe-Land.

Umlageabrechnung 2021	23.327,43 Euro
Abrechnung Dienstleistung für Klärschlammverband	5.256,00 Euro
Abrechnung Fremdanlagen Verbandsgemeinden	12.167,34 Euro
 Bilanzposition zum 31.12.2021	 40.750,77 Euro

Bei den **Privatrechtliche Forderungen** handelt sich um zum Jahresende ausstehende Forderungen gegenüber Privatpersonen und Firmen für z.B. Entgelt für Annahmen von Abwasser aus Klärgruben.

Bilanzposition zum 31.12.2021	216,80 Euro
-------------------------------	-------------

Bei Bilanzposition **Liquide Mittel** werden kurzfristig verfügbare Mittel, also die Guthaben bei Kreditinstituten und Bargeld nachgewiesen. Es handelt es sich um die Darstellung der Salden zu den Bankkonten und dem Handvorschuss.

Kassenbestand	850.079,83 Euro
Handvorschuss	300,00 Euro

Bilanzposition zum 31.12.2021	850.379,83 Euro
-------------------------------	-----------------

Der **Aktive Rechnungsabgrenzungsposten** umfasst die Beamtenbesoldungen.

Bilanzposition zum 31.12.2021	3.678,90 Euro
-------------------------------	---------------

## Passivseite

Die Passivseite der Bilanz stellt die Finanzierung des Vermögens dar.

Die **Kapitalrücklage** umfasst die Beteiligung der Verbandsgemeinden, die sich aus den Abrechnungen der Tilgungs- und Baukostenumlagen der vergangenen Jahre ergibt.

Bretten			4.911.195,13 Euro
Bruchsal			891.325,93 Euro
Gondelsheim			425.990,89 Euro
Knittlingen			1.215.415,28 Euro
Maulbronn			741.558,80 Euro
Neulingen			558.578,25 Euro
Oberderdingen			132.495,98 Euro
Ölbronn-Dürrn			249.414,00 Euro
Bilanzposition zum 31.12.2021			<u>9.125.974,26 Euro</u>

Die Entwicklung der Kapitalrücklage ist in dem Kapitel VI.5 ersichtlich.

Die **Sonderposten** bestehen aus den Zuweisungen von Land, Kreis, Verbandsgemeinden und privaten Unternehmen.

Bilanzposition zum 31.12.2021 6.388.964,82 Euro

Der Verband hat folgende **Pflichtrückstellungen** für Altersteilzeit zu bilden.

Bilanzposition zum 31.12.2021 79.345,21 Euro

**Verbindlichkeiten** sind die am Abschlussstichtag der Höhe und der Fälligkeit nach feststehende Verpflichtungen.

Die **Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen** stiegen aufgrund der neuen Darlehensaufnahme 2021 abzgl. der Tilgungen um ca. 4 Mio. Euro im Vergleich zum Jahresbeginn.

Bilanzposition zum 31.12.2021 29.632.634,84 Euro

Des Weiteren bestehen **Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen** gegenüber Firmen im Rahmen der ordentlichen Aufwendungen und den Investitionsausgaben aufgrund der nach dem Jahreswechsel eingegangenen Rechnungen.

Verbindlichkeiten des Investhaushalts 0,00 Euro  
Verbindlichkeiten der Ergebnisrechnung 267.241,89 Euro

Bilanzposition zum 31.12.2021 267.241,89 Euro

Bei **Verbindlichkeiten aus Transferleistungen** handelt es sich um die Umlageabrechnung 2021 des Klärschlammverbandes Karlsruhe-Land.

Bilanzposition zum 31.12.2021	78.344,40 Euro
-------------------------------	----------------

Die **Sonstigen Verbindlichkeiten** bestehen hauptsächlich gegenüber den Verbandsgemeinden aufgrund der Umlageabrechnung 2021.

Umlageabrechnung 2021	202.767,82 Euro
Darlehenstilg. und -zins	43.841,66 Euro
weitere kleine Verbindlichkeiten	124,91 Euro
Bilanzposition zum 31.12.2021	246.734,39 Euro

#### 4. Pensionsrückstellungen

Der Anteil der beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg (KVBW) aufgrund von § 27 Abs. 5 GKV gebildeten Pensionsrückstellungen weist zum dortigen Bilanzstichtag 31.12.2021 einen Betrag in Höhe von 780.181 Euro aus.

#### 5. Haushaltsübertragungen

##### Konsumtive Ermächtigungsübertragungen (Ergebnishaushalt)

Kostenstelle	Bezeichnung	Mittelübertragung
53801000	Abwasserbeseitigung allgemein	
53803000	Bauwerke RÜB, PW	
53804000	Verbandssammler	110.000 Euro
<b>Summe</b>		<b>110.000 Euro</b>

Die Übertragungen im konsumtiven Bereich erfolgen für die Maßnahmen an Verbandssammlern (Kanalzustandserfassung und –sanierung), die aufgrund von Verzögerungen hauptsächlich wegen corona-bedingten Personalausfällen und Lieferengpässen nicht im Jahr 2021 abgeschlossen werden konnten.

##### Investive Ermächtigungsübertragungen (Finanzhaushalt)

Auftrag	Bezeichnung	Mittelübertragung
753802000001	Erweiterung und Ertüchtigung KLA	0 Euro
753803000004	RÜB Oberdorfstr., Schachtabdeckungen	48.000 Euro
753804000004	Kanalsanierung investiv	3.000 Euro
<b>Summe</b>		<b>51.000 Euro</b>

**Konsumtive und Investive Ermächtigungsübertragung gesamt: 161.000 Euro**

##### Kreditermächtigung

Kreditermächtigung durch Haushaltsplan 2021 5.933.700,00 Euro

Kreditermächtigung durch Übertragung von 2020 929.986,53 Euro

**Summe der Kreditermächtigungen für das Haushaltsjahr 2021: 6.863.686,53 Euro**

In Anspruch genommene Kreditermächtigung 6.391.000,00 Euro

Nicht ausgeschöpfte Kreditermächtigung: 472.686,53 Euro

## 6. Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre

Nach § 42 GemHVO sind Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre, sofern diese nicht bereits auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen werden, unter der Bilanz auszuweisen. Hierunter fallen vor allem Bürgschaften, Gewährleistungen, eingegangene Verpflichtungen und in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen.

Der Verband hat keine Bürgschaften ausgegeben und ist keine Gewährleistungen oder Verpflichtungen eingegangen.

In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen:

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres 2021	für 2022 ff	In Anspruch genommen
	Euro	Euro
Ersatz VW Crafter	175.000	175.000
Erweiterung Kläranlage	11.537.800	11.537.800
SFB	500.000	0
VS Göbrichen	551.200	688.323
<b>Summe</b>	<b>12.764.000</b>	<b>12.401.123</b>

## 7. Umschuldungen

Im Jahr 2021 wurde ein Darlehen in Höhe von 249.098,08 Euro umgeschuldet.

## 8. Verbandsorgane

Verbandsvorsitz                      Oberbürgermeister Martin Wolff, Stadt Bretten

### Verbandsversammlung

#### **Vertreter der Stadt Bretten:**

Wolff, Martin	Oberbürgermeister
Biermann, Jörg	Stadtrat
Dickemann, Kurt	Stadtrat
Feurer, Martin	
Groß, Manfred	
Jäger, Ingo	Stadtrat
Kratzmeier, Dr. Ute	Stadträtin
Maas, Ariane	Stadträtin
Nowak, Dr. Fabian	Stadtrat
Schlotterbeck, Edgar	Stadtrat
Treut, Aaron	Stadtrat
Rebel, Thomas	Stadtrat

#### **Vertreter der Stadt Bruchsal:**

Glaser, Andreas	Bürgermeister
Lichtner, Thomas	Stadtrat

#### **Vertreter der Gemeinde Gondelsheim:**

Rupp, Markus	Bürgermeister
Schleicher, Manfred	Gemeinderat

#### **Vertreter der Stadt Knittlingen:**

Hopp, Heinz-Peter	Bürgermeister
Knodel, Moritz	Stadtrat
Scholl, Markus	Stadtrat

#### **Vertreter der Stadt Maulbronn:**

Felchle, Andreas	Bürgermeister
Velte, Karl	Stadtrat

#### **Vertreter der Gemeinde Neulingen:**

Schmidt, Michael	Bürgermeister
Roth, Reiner	Gemeinderat

#### **Vertreter der Gemeinde Oberderdingen:**

Nowitzki, Thomas	Bürgermeister
Combe, Oscar	Gemeinderat

#### **Vertreter der Gemeinde Ölbronn-Dürrn:**

Holme, Norbert	Bürgermeister
Schneider, Helmut	Gemeinderat

Verwaltungsrat

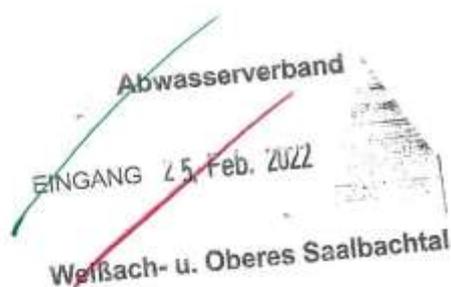
Der Verwaltungsrat setzt sich aus den Bürgermeistern bzw. dem Oberbürgermeister der Mitgliedsgemeinden zusammen.

Wolff, Martin	Oberbürgermeister	Stadt Bretten
Glaser, Andreas	Bürgermeister	Stadt Bruchsal
Rupp, Markus	Bürgermeister	Gemeinde Gondelsheim
Hopp, Heinz-Peter	Bürgermeister	Stadt Knittlingen
Felchle, Andreas	Bürgermeister	Stadt Maulbronn
Schmidt, Michael	Bürgermeister	Gemeinde Neulingen
Nowitzki, Thomas	Bürgermeister	Gemeinde Oberderdingen
Holme, Norbert	Bürgermeister	Gemeinde Ölbronn-Dürrn

Geschäftsführer/in

Strauß, Susanne

## 9. Bescheinigung der Pensionsrückstellungen



KVBW - Postfach 10 01 61 - 76231 Karlsruhe

**115.501**

Unser Zeichen, bitte stets angeben.

Abwasserverband Weißach und Oberes  
Saalbachtal  
Untere Kirchgasse 9  
75015 Bretten

Ihre Nachricht:

Auskunft erteilt: Team Pensionsrückstellungen  
Telefon: 0721 5985-156  
E-Mail: pensionsrueckstellungen@kvbw.de  
Datum: 5. Februar 2022

### Pensionsrückstellungen nach § 27 Abs. 4 des Gesetzes über den Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg (GKV) - Anteil an der Pensionsrückstellung für Abwasserverband Weißach und Oberes Saalbachtal

Sehr geehrte Damen und Herren,

der Kommunale Versorgungsverband Baden-Württemberg bildet nach § 27 Abs. 4 GKV Pensionsrückstellungen für seine Mitglieder und seinen eigenen Bereich. Den auf das Mitglied entfallenden Anteil weist dieses im Anhang der Jahresrechnung aus (§ 53 Abs. 2 Nr. 4 der Gemeindehaushaltsverordnung).

Zum Stichtag **31.12.2021** beträgt der Anteil an der Rückstellung beim KVBW **780.181 €**.  
Der  **voraussichtliche**  Anteil zum Stichtag **31.12.2022** beträgt **776.993 €**.

Für weitere Informationen zur Berechnung verweisen wir auf das Hinweisblatt „Berechnung der Pensionsrückstellungen beim KVBW“, das Ihnen auf der Internetseite des KVBW unter <Beamtenversorgung>, <Arbeitgeber/Mitglieder> und <Merkblätter> mit der Bezeichnung "Pensionsrückstellungen – Hinweisblatt" zur Verfügung steht.

Mit freundlichen Grüßen

Kommunaler Versorgungsverband  
Baden-Württemberg

Kommunaler Versorgungsverband Baden-Württemberg · Körperschaft des öffentlichen Rechts

**Hauptsitz**  
Ludwig-Erhard-Allee 19  
76131 Karlsruhe  
Tel. 0721 9985-0

**Zweigstelle**  
Birkenwaldstraße 146  
70191 Stuttgart  
Tel. 0711 2583-0

**Bankverbindung**  
Landesbank Baden-Württemberg  
BIC: SOLADEST600  
IBAN: DE24 6005 0101 0001 0008 50

Sie erreichen uns  
montags bis freitags  
von 8:00 Uhr  
bis 16:30 Uhr

Internet / E-Mail  
www.kvbw.de  
info@kvbw.de

## V. Anlagen zum Anhang

### 1. Vermögensübersicht

Vermögen	Stand zum 01.01. des Haushalts- jahres <sup>1)</sup>	Vermögensveränderungen im Haushaltsjahr					Stand am 31.12. des Haushalts- jahres (Σ Sp. 2 bis 7)
		Vermö- genszu- gänge	Ver- mö- gens- ab- gänge <sup>2)</sup>	Umbu-- chungen	Zu- schrei- bun- gen	Abschrei- bungen <sup>3)</sup>	
1	2	3	4	5 <sup>4)</sup>	6	7	8
1. Immaterielle Vermögens- gegenstände	165.106,68	9.588,16					173.781,68
2. Sachvermögen (ohne Vorräte)							
2.1. Unbebaute Grund- stücke und grund- stücksgleiche Rechte	57.307,33						57.307,33
2.2. Bebaute Grundstü- cke und grund- stücksgleiche Rechte							
2.3. Infrastrukturvermö- gen	27.025.875,97	104.459,98		4.230.372,9		1.585.029,57	29.775.679,28
2.4. Bauten auf frem- den Grundstücken	3.465.869,81					-132.963,96	3.332.905,85
2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler							
2.6. Maschinen und technische Anla- gen, Fahrzeuge	3.438.530,48	40.480,24		181.229,57		-392.517,32	3.267.722,97
2.7. Betriebs- und Ge- schäftsausstattung	120.153,47	43.385,45	2.144,76	131.065,11		-35.916,95	256.542,32
2.8. Geleistete Anzah- lungen, Anlagen im Bau	6.208.937,90	6.392.839,21		-4.542.667,58			8.059.109,53
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)							
3.1. Anteile an verbun- denen Unterneh- men							
3.2. Sonst. Beteilig. u. Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zu- sammenschlüssen	1.064,55	100,00					1.164,55
3.3. Sondervermögen							
3.4. Ausleihungen							
3.5. Wertpapiere							
<b>insgesamt</b>	<b>40.482.946,19</b>	<b>6.590.753,04</b>	<b>2.144,76</b>	<b>0,00</b>		<b>2.147.340,96</b>	<b>44.924.213,51</b>

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)

## Anlagenpiegel

Anlagenklasse		AHK GJ-Beg	Zugang	Abgang	Umbuchung	aktuelle AHK	AfA GJ-Beg	AfA des Jahres	AfA Abgang	kumulierte AfA	lfd Buchwert
A0520	DV-Software	0,00	9.588,16	0,00	0,00	9.588,16	0,00	-913,16	0,00	-913,16	8.675,00
A0530	Ähnliche Rechte	165.106,68	0,00	0,00	0,00	165.106,68	0,00	0,00	0,00	0,00	165.106,68
A1060	Sonst.unbeb.Grundst.	57.307,33	0,00	0,00	0,00	57.307,33	0,00	0,00	0,00	0,00	57.307,33
A2000	Gr.+Boden Infrastr.v	1.117.923,71	0,00	0,00	0,00	1.117.923,71	0,00	0,00	0,00	0,00	1.117.923,71
A2080	Mischwasserkanal	30.800.791,24	77.101,88	0,00	0,00	30.877.893,12	-18.614.250,01	-608.272,22	0,00	-19.222.522,23	11.655.370,89
A2100	Regenwasserkanal	60.388,65	0,00	0,00	0,00	60.388,65	-21.551,19	-1.553,50	0,00	-23.104,69	37.283,96
A2120	Schmutzwasserkanal	428.421,59	0,00	0,00	0,00	428.421,59	-152.892,90	-11.021,16	0,00	-163.914,06	264.507,53
A2153	Bauw.z.Abwasserablei	16.146.864,81	27.358,10	0,00	3.189.929,04	19.364.151,95	-8.276.221,00	-460.288,89	0,00	-8.736.509,89	10.627.642,06
A2160	Bauw.z.Abwasserreini	13.201.511,10	0,00	0,00	1.040.443,86	14.241.954,96	-7.783.057,42	-496.030,07	0,00	-8.279.087,49	5.962.867,47
A2180	Str., Wege, Plätze..	187.352,91	0,00	0,00	0,00	187.352,91	-102.516,88	-4.890,00	0,00	-107.406,88	79.946,03
A2380	Sonst. Bauten Infrast	139.739,81	0,00	0,00	0,00	139.739,81	-106.628,45	-2.973,73	0,00	-109.602,18	30.137,63
A2500	Bauten fremdem Grund	5.569.187,18	0,00	0,00	0,00	5.569.187,18	-2.103.317,37	-132.963,96	0,00	-2.236.281,33	3.332.905,85
A3250	PKW	134.052,68	0,00	0,00	0,00	134.052,68	-56.141,79	-9.596,87	0,00	-65.738,66	68.314,02
A3300	LKW	426.831,65	0,00	0,00	0,00	426.831,65	-426.831,65	0,00	0,00	-426.831,65	0,00
A3350	sonstige Fahrzeuge	39.148,02	0,00	0,00	0,00	39.148,02	-39.148,02	0,00	0,00	-39.148,02	0,00
A3450	Technische Anlagen	22.926.511,78	40.480,24	0,00	181.229,57	23.148.221,59	-19.565.892,19	-382.920,45	0,00	-19.948.812,64	3.199.408,95
A3550	Betr.+ Geschäftsaus	334.939,26	1.789,00	-2.144,76	131.065,11	465.648,61	-238.905,33	-28.606,01	2.144,76	-265.366,58	200.282,03
A3600	Telekommunik. + EDV	133.716,11	41.596,45	0,00	0,00	175.312,56	-109.596,57	-9.455,70	0,00	-119.052,27	56.260,29
A4020	AiB Tiefbau	3.514.377,94	55.840,87	0,00	-3.502.223,72	67.995,09	0,00	0,00	0,00	0,00	67.995,09
A4030	AiB Sonstige Baumaß.	2.694.559,96	6.334.767,68	0,00	-1.040.443,86	7.988.883,78	0,00	0,00	0,00	0,00	7.988.883,78
A4530	Gel. Anzahlung SachV	0,00	2.230,66	0,00	0,00	2.230,66	0,00	0,00	0,00	0,00	2.230,66
A5220	Beteiligungen s. Ant	1.164,55	0,00	0,00	0,00	1.164,55	0,00	0,00	0,00	0,00	1.164,55
		<b>98.079.896,96</b>	<b>6.590.753,04</b>	<b>-2.144,76</b>	<b>0,00</b>	<b>104.668.505,24</b>	<b>-57.596.950,77</b>	<b>-2.149.485,72</b>	<b>2.144,76</b>	<b>-59.744.291,73</b>	<b>44.924.213,51</b>
A9010	Sopo Zuw. Land	-20.427.062,96	0,00	0,00	0,00	-20.427.062,96	14.129.090,09	335.702,92	0,00	14.464.793,01	-5.962.269,95
A9020	Sopo Zuw. Kommunen	-202.200,78	0,00	0,00	0,00	-202.200,78	115.917,96	14.665,28	0,00	130.583,24	-71.617,54
A9060	Sopo Zuw. s. öff. Son	-97.620,75	0,00	0,00	0,00	-97.620,75	22.757,08	4.491,83	0,00	27.248,91	-70.371,84
A9070	Sopo Zuw. priv. Unt	-610.534,22	0,00	0,00	0,00	-610.534,22	446.367,87	10.525,97	0,00	456.893,84	-153.640,38
A9910	AiB-SP-HWS	-131.065,11	0,00	0,00	0,00	-131.065,11	0,00	0,00	0,00	0,00	-131.065,11
		<b>-21.468.483,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-21.468.483,82</b>	<b>14.714.133,00</b>	<b>365.386,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.079.519,00</b>	<b>-6.388.964,82</b>
<b>Gesamt</b>		<b>76.611.413,14</b>	<b>6.590.753,04</b>	<b>-2.144,76</b>	<b>0,00</b>	<b>83.200.021,42</b>	<b>-42.882.817,77</b>	<b>-1.784.099,72</b>	<b>2.144,76</b>	<b>-44.664.772,73</b>	<b>38.535.248,69</b>

Im Haushaltsjahr 2021 wurden verschiedene Anschaffungen des beweglichen Anlagevermögens und Software sowie die Baumaßnahmen RRB Göbrichen, Entlastungsbauwerk Erlen, Kanalsanierung Strang 3 und 4, Rückstauklappe RÜB Helmsheim, das Hochwassermeldesystem und die Erweiterung der Energieversorgung (2. Teilmaßnahme der Erweiterung der Kläranlage) aktiviert.

## 2. Schuldenübersicht

Art der Schulden	am 01.01.	zum 31.12.	davon Tilgungszahlungen			Mehr (+)
	des Haus-	haltsjahres	mit einem Zahlungsziel			weniger (-) <sup>5)</sup>
	haltsjahres <sup>1)</sup>		bis zu 1	über 1 bis	mehr als 5	
			Jahr <sup>2)</sup>	5 Jahre <sup>3)</sup>	Jahre <sup>4)</sup>	
EUR						
1	2	3	4	5	6	7
<b>1.1 Anleihen</b>						
<b>1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>						
<i>1.2.1 Bund</i>						
<i>1.2.2 Land</i>						
<i>1.2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände</i>						
<i>1.2.4 Zweckverbände und dergleichen</i>						
<i>1.2.5 Kreditinstitute</i>	25.565.911,13	29.632.634,84	2.421.408,46	10.099.047,47	17.112.178,91	4.066.723,71
<i>1.2.6 sonstige Bereiche <sup>6)</sup></i>						
<b>1.3 Kassenkredite</b>						
<b>1.4. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften</b>						
<b>1. Gesamtschulden Kernhaushalt</b>	<b>25.565.911,13</b>	<b>29.632.634,84</b>	<b>2.421.408,46</b>	<b>10.099.047,47</b>	<b>17.112.178,91</b>	<b>4.066.723,71</b>

### nachrichtlich

1) entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

2) Tilgungsraten im 1. Folgejahr

3) Tilgungsraten im 2. bis 5. Folgejahr

4) Tilgungsraten ab dem 6. Folgejahr

5) Spalte 3 minus Spalte 2

6) entspricht den Bereichen "Gesetzliche Sozialversicherung", "Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen", "Sonstige öffentliche Sonderrechnungen", "Sonstiger inländischer Bereich" und "Sonstiger ausländischer Bereich" nach der Bereichsabgrenzung B

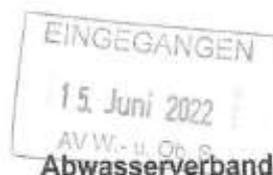
### 3. Rückstellungsübersicht

Art der Rückstellung	Gesamtbetrag zum 31.12. des Vorjahres  EUR	Gesamtbetrag zum 31.12. des Haushaltsjahres  EUR
1. Rückstellungen gemäß § 41 Abs. 1 GemHVO		
1.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen	38.412,78	79.345,21
1.2 Unterhaltsvorschussrückstellungen		
1.3 Stilllegungs- und Nachsorgerückstellungen für Abfalldeponien		
1.4 Gebührenüberschussrückstellungen		
1.5 Altlastensanierungsrückstellungen		
1.6 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften und Gewährleistungen		
2. Weitere Rückstellungen gemäß § 41 Abs. 2 GemHVO		
<b>Rückstellungen gesamt</b>	<b>38.412,78</b>	<b>79.345,21</b>

#### 4. Übersicht über den Stand der Rücklagen zum Jahresabschluss

Art	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Stand zum Ende des Haushaltsjahres
	TEUR	
1. Ergebn isrücklagen	0	0
1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	0
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0	0
2. Zweckgebundene Rücklagen	0	0
Rücklagen gesamt	0	0

## 5. Teil-Feststellungsbescheinigung

KOMMUNEN  
DIGITAL  
GESTALTEN

EINGANG 15. Juni 2022

Komm.ONE AöR, Postfach 30 05 22, 70443 Stuttgart

Weißach- u. Oberes Saalbachtal

Abwasserverband Weißach-  
und Oberes Saalbachtal  
Untere Kirchgasse 9  
75015 Bretten

Bescheinigung-Nr. 2150610

Kunden-Nr. 1821566200

Center 1.2-Finzen

Telefon +49 711 8108 40927

E-Mail faktura@komm.one

Datum 09.06.2022

**Teil- und Feststellungsbescheinigung nach § 11 Abs. 4 GemKVO  
(anstelle der sachlichen und rechnerischen Feststellung nach § 11 Abs. 1 GemKVO)**

Sehr geehrte Damen und Herren,

wir bestätigen, dass während des Haushaltsjahrs 2021 die den automatisierten Anordnungs- und Feststellungsverfahren zugrunde gelegten Daten mit gültigen Programmen ordnungsgemäß verarbeitet und gespeichert worden sind. Die Datenausgabe war vollständig und richtig.

Die in Anspruch genommen automatisierten Anordnungs- und Feststellungsverfahren sind:

KM-Finzen

Benutzerlizenz SAP

Mit freundlichen Grüßen

Komm.ONE AöR

William Schmitt

Andreas Pelzner

Die Bescheinigung wurde maschinell erstellt und ist ohne Unterschrift gültig.

Seite 1 von 1

## **VI. Rechenschaftsbericht**

### **1. Allgemeines**

Der im Jahre 1971 gegründete Zweckverband hat die Aufgabe, die im Verbandsgebiet anfallenden häuslichen, gewerblichen, industriellen Abwässer und Oberflächenwässer zu sammeln und vor ihrer Einleitung in den Vorfluter (Saalbach) in einer Kläranlage zu reinigen, sowie die anfallenden Schlamm- und Abfallstoffe abzuführen und unschädlich unterzubringen.

Der Zweckverband erstellt, betreibt, unterhält und erneuert die zur Erfüllung der Verbandsaufgaben notwendigen Anlagen und Einrichtungen. Die zu schaffenden Anlagen werden Eigentum des Verbandes.

Im Rahmen des vorsorgenden Hochwasserschutzes hat der Zweckverband ab 2018 die Aufgabe für die Planung, den Bau und den Betrieb eines Hochwasseralarm-, Melde- und Informationssystems übertragen bekommen.

Der Verbandsbereich umfasst im Berichtsjahr

- die Stadt Bretten mit der Kernstadt und den Stadtteilen Büchig, Diedelsheim, Dürrenbüchig, Gölshausen, Neibsheim, Rinklingen, Ruit, Sprantal,
- die Stadt Bruchsal für die Stadtteile Heildelshausen und Helmsheim,
- die Gemeinde Gondelsheim,
- die Stadt Knittlingen mit der Kernstadt und den Stadtteilen Freudenstein, Hohenklingen und Kleinvillars,
- die Stadt Maulbronn mit der Kernstadt,
- die Gemeinde Neulingen für die Ortsteile Bauschlott, Nußbaum und Göbrichen,
- die Gemeinde Oberderdingen für den Ortsteil Großvillars,
- die Gemeinde Ölbronn-Dürrn für den Ortsteil Ölbronn.

Rechtsgrundlage des Zweckverbandes ist das Gesetz über Kommunale Zusammenarbeit in Verbindung mit der Verbandssatzung vom 05.04.2004 in der jeweils gültigen Fassung.

Nach § 10 der Verbandssatzung sind für das Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesen die Bestimmungen des Gemeindefinanzgesetzes (Gemeindehaushaltsverordnung) anzuwenden.

Ertrags- und Vermögenssteuern fallen nicht an, da der Zweckverband nicht als Betrieb gewerblicher Art einer Körperschaft des öffentlichen Rechts gilt und außerdem nur auf Kostendeckungsbasis (Umlageerhebung) arbeitet. Gleichfalls sind die Bestimmungen des Umsatzsteuergesetzes 1967 nicht anzuwenden.

Der Jahresabschluss zum 31.12.2021 (Zeitraum 01.01.2021 bis 31.12.2021) ist von der Verbandsversammlung festzustellen, der Rechtsaufsichtsbehörde vorzulegen und der Gemeindeprüfungsanstalt Baden-Württemberg als prüfungsbereit anzuzeigen.

## 2. Die Ergebnisrechnung 2021

Die Ergebnisrechnung konnte in Summe unter dem Haushaltsansatz abgerechnet werden. Insgesamt ergeben sich gegenüber den Planansätzen Minderausgaben von rund 1.000.000 Euro. Gründe hierfür sind im Wesentlichen:

- Der jährliche Abwasserabgabenbescheid (Ansatz von 163.200 Euro) wurde nicht erhoben.
- Bei der Sanierung des Bruchbachs wurden in 2021 rd. 90.000 Euro weniger an Abschlägen bezahlt als veranschlagt. Im Haushalt 2022 sind jedoch ausreichend Mittel eingestellt.
- Bei den Unterhaltungsmaßnahmen an den Verbandssammlern ergaben sich Wenigerausgaben von rund 420.000 Euro. Hiervon sind rd. 200.000 Euro aufgrund kostengünstigerer Auftragsvergabe zuzurechnen sowie rd. 110.000 Euro als Haushaltsübertrag nach 2022 zu nehmen, da die Maßnahmen nicht im Jahr 2021 abgeschlossen werden konnten (sh. auch Kapitel 5 Haushaltsübertragung, S. 32).
- Auch bei der Unterhaltung der weiteren Sonderbauwerke (RÜB usw.) kam es zu Wenigerausgaben von rund 196.000 Euro, u.a. für die Stauklappe Wiesenstraße mit einem Ansatz von 60.000 Euro, da mit dem Landratsamt und dem Ingenieurbüro eine passende Umsetzungsmaßnahme weiterhin gesucht wird.
- Mehraufwendungen gab es bei den Abschreibungen von rund 87.000 Euro.
- Mehrkosten entstanden beim Strombedarf der Kläranlage aufgrund von Ausfällen und Wartungen an den BHKWs (rd. 47.000 Euro) und der Abrechnung mit dem Klärschlammverband (rd. 19.000 Euro)

Insgesamt sind die Abschlussrechnungen als zufriedenstellend zu bewerten. Die Eigenkapitalausstattung ist aufgrund der Finanzierung des Verbands über Umlagen als angemessen zu betrachten. Die Entwicklung der Aufwendungen ist im Hinblick auf einen wirtschaftlichen Betrieb der Abwasserbeseitigungsanlagen als gut zu beurteilen.

### 3. Tätigkeitsbericht im investiven Bereich

Die Investitionsausgaben betragen im Haushaltsjahr 2021		7.082.065,93 €
Hiervon entfallen auf:		Ergebnis
a) Kläranlage		
	Bewegliche Sachen	58.739,17 €
	Erweiterung und Ertüchtigung KLA	6.526.689,53 €
		6.585.428,70 €
b) Verbandssammler		
	Entlastungsbauwerk Erlen	20.034,52 €
	Kanalsanierung Strang 3+4	77.101,88 €
	Göbrichen Süd	0,00 €
		97.136,40 €
c) Regenüberlaufbecken		
	RRB Göbrichen	316.301,86 €
	Rückstauklappe RÜB Helmsheim	27.358,10 €
	RÜB Oberdorfstraße	55.840,87 €
		399.500,83 €
d) Pumpwerk		
		0,00 €
e) Grunderwerb		
		0,00 €
f) Hochwassermelde- und Informationssystem		
		0,00 €
	<b>Summe</b>	<b>7.082.065,93 €</b>

Die Finanzierung der Investitionsausgaben erfolgte durch drei Darlehensaufnahmen in Höhe von 1.999.000 Euro, 1.800.000 Euro und 2.592.000 Euro sowie der Restmittel des Darlehens 2020.

## 4. Umlagen

Die Verbandssatzung sieht fünf verschiedene Umlagen mit folgenden Bemessungsgrundlagen vor:

### 1. Baukostenumlage

Zur Finanzierung der nicht durch Investitionszuschüsse, Kredite und Abschreibungen (§ 11 Abs. 5 der Verbandssatzung) gedeckten Herstellungskosten hat jedes Mitglied einen Betrag (Baukostenumlage; § 11 der Verbandssatzung) zu leisten, der sich wie folgt errechnet:

- a) 85 v.H. im Verhältnis der Betriebskostenumlage und
- b) 15 v.H. im Verhältnis nach den prognostizierten Gebietsflächen bis zum Jahr 2015 der einzelnen Verbandsmitglieder untereinander. Daraus ergibt sich folgender Schlüssel:

Bretten	55,123 v. H.
Bruchsal	8,812 v. H.
Gondelsheim	5,123 v. H.
Knittlingen	11,619 v. H.
Maulbronn	6,824 v. H.
Neulingen	8,755 v. H.
Oberderdingen	1,469 v. H.
Ölbronn-Dürrn	2,275 v. H.

### 2. Finanzkostenumlage

Die Finanzkostenumlage umfasst den Zinsaufwand für aufgenommene Kredite und die Abschreibung auf das Anlagevermögen. Die Zinseinnahmen aus der Finanzwirtschaft und die Auflösung der Zuschüsse reduzieren die Umlage.

Der Verteilerschlüssel für die Finanzkostenumlage (Zinsen sowie Abschreibungen) ist identisch mit den Verhältniszahlen der Baukostenumlage (§ 11 Verbandssatzung).

### 3. Betriebskostenumlage

Durch die Betriebskostenumlage werden die restlichen Ausgaben des Verwaltungshaushaltes abzüglich sonstiger Einnahmen gedeckt. Als Umlagemaßstab für die Betriebskostenumlage wird die verrechnete Abwassermenge des jeweiligen Verbandsmitgliedes, bezogen auf das zweit vorausgegangene Jahr herangezogen (§ 12 Abs. 3 der Verbandssatzung).

Daraus ergibt sich folgender Verteilerschlüssel:

Bretten	57,197 v. H.
Bruchsal	8,424 v. H.
Gondelsheim	4,940 v. H.
Knittlingen	10,872 v. H.
Maulbronn	6,601 v. H.
Neulingen	8,530 v. H.
Oberderdingen	1,353 v. H.
Ölbronn-Dürrn	2,083 v. H.

### 4. Tilgungsumlage

Zur Tilgung der aufgenommenen Darlehen stehen die Abschreibungen auf das Anlagevermögen zur Verfügung. Sind die Tilgungen höher als die Abschreibungen, wird der Differenzbetrag durch eine Tilgungsumlage ausgeglichen (§ 11 Abs. 5 der Verbandssatzung).

## 5. Hochwasserschutz

Im Rahmen des vorsorgenden Hochwasserschutzes erstellt und betreibt der Zweckverband ein Hochwasseralarm-, Melde- und Informationssystem.

a) Die Betriebskostenumlage umfasst die jährlichen Aufwendungen abzgl. der Abschreibungen (§ 12 Abs. 5 der Verbandssatzung).

b) Für die Errichtung des Systems erfolgt ein Investitionszuschuss der Verbandsgemeinden.

Investitionen wurden im Jahr 2021 keine getätigt.

Nach § 11 Abs. 6 der Verbandssatzung wurde folgender Verteilerschlüssel festgelegt:

Bretten	40,000 v. H.
Bruchsal	38,000 v. H.
Gondelsheim	6,000 v. H.
Knittlingen	10,000 v. H.
Maulbronn	5,000 v. H.
Neulingen	0,000 v. H.
Oberderdingen	0,000 v. H.
Ölbronn-Dürrn	1,000 v. H.

## Übersicht Abrechnungen 2021

### Betriebskostenumlage

Verbands- gemeinde	Abwasser- menge 2018	Umlagebedarf / erhobene Umlage		Anteil Kläranlage	Anteil Kanalisation, Sonder- bauwerke	nachrichtlich: Ansatz
	m³/a	in %	Euro	Euro	Euro	Euro
1	2	3	4	5	6	7
Bretten	1.923.116	57,1970%	<b>2.241.135,99</b>	1.483.960,16	757.175,83	2.880.424
Bruchsal	283.231	8,4240%	<b>330.075,52</b>	218.558,32	111.517,20	424.230
Gondelsheim	166.099	4,9400%	<b>193.562,81</b>	128.166,92	65.395,89	248.777
Knittlingen	365.563	10,8720%	<b>425.994,90</b>	282.071,00	143.923,90	547.511
Maulbronn	221.941	6,6010%	<b>258.645,36</b>	171.261,10	87.384,26	332.424
Neulingen	286.793	8,5300%	<b>334.228,89</b>	221.308,46	112.920,43	429.568
Oberderdingen	45.482	1,3530%	<b>53.014,27</b>	35.103,21	17.911,06	68.137
Ölbronn-Dürrn	70.049	2,0830%	<b>81.617,68</b>	54.042,85	27.574,83	104.899
<b>zusammen</b>	<b>3.362.274</b>	<b>100,0000%</b>	<b>3.918.275,42</b>	<b>2.594.472,02</b>	<b>1.323.803,40</b>	<b>5.035.970</b>
Betriebsausgaben		4.188.934,41 €				
Betriebseinnahmen		270.658,99 €				
Betriebskostenumlage		3.918.275,42 €				

## Finanzkostenumlagen

<b>Zinsen</b>						
Verbands- gemeinde	Verteilerschlüssel			Umlagebedarf / erhobene Umlage		nachrichtlich: Ansatz
	angemeldete Gebietsfläche Gewichtung 15%		Betriebskosten Gewichtg. 85%			
	ha	in %	in %	in %	Euro	Euro
8	9	10	11	12	13	14
			(3)			
Bretten	958,0	43,3720%	57,1970%	55,1230%	<b>319.148,46</b>	352.786
Bruchsal	243,3	11,0150%	8,4240%	8,8120%	<b>51.019,29</b>	56.397
Gondelsheim	136,0	6,1570%	4,9400%	5,1230%	<b>29.660,90</b>	32.787
Knittlingen	350,1	15,8500%	10,8720%	11,6190%	<b>67.271,12</b>	74.362
Maulbronn	178,6	8,0860%	6,6010%	6,8240%	<b>39.509,26</b>	43.674
Neulingen	221,6	10,0330%	8,5300%	8,7550%	<b>50.689,27</b>	56.032
Oberderdingen	47,0	2,1280%	1,3530%	1,4690%	<b>8.505,14</b>	9.402
Ölbronn-Dürrn	74,2	3,3590%	2,0830%	2,2750%	<b>13.171,68</b>	14.560
<b>zusammen</b>	<b>2.208,8</b>	<b>100,0000%</b>	<b>100,0000%</b>	<b>100,0000%</b>	<b>578.975,12</b>	<b>640.000</b>
Zinsausgaben		578.975,40 €				
Zinseinnahmen		0,28 €				
Umlage		578.975,12 €				
Verbands- gemeinde	Anteil Kläranlage	Anteil Kanalisation, Sonder- bauwerke				
	Euro	Euro				
15	16	17				
Bretten	128.590,50	190.557,96				
Bruchsal	20.556,56	30.462,73				
Gondelsheim	11.950,89	17.710,01				
Knittlingen	27.104,71	40.166,41				
Maulbronn	15.918,97	23.590,29				
Neulingen	20.423,59	30.265,68				
Oberderdingen	3.426,87	5.078,27				
Ölbronn-Dürrn	5.307,10	7.864,58				
<b>zusammen</b>	<b>233.279,19</b>	<b>345.695,93</b>				

<b>Abschreibungen</b>					
Verbands- gemeinde	Verteiler- schlüssel	Abschreibung	Auflösung	Umlagebedarf / erhobene Umlage	nachrichtlich: Ansatz
	in %	Euro	Euro	Euro	Euro
18	19	20	21	22	23
	(11)			(20+21)	
Bretten	55,1230%	1.178.096,39	-175.050,44	<b>1.003.045,95</b>	902.956
Bruchsal	8,8120%	188.331,29	-36.577,01	<b>151.754,28</b>	138.240
Gondelsheim	5,1230%	109.489,47	-13.540,04	<b>95.949,43</b>	88.758
Knittlingen	11,6190%	248.322,88	-49.892,51	<b>198.430,37</b>	173.179
Maulbronn	6,8240%	145.843,47	-33.845,08	<b>111.998,39</b>	95.263
Neulingen	8,7550%	187.113,07	-28.429,85	<b>158.683,22</b>	160.639
Oberderdingen	1,4690%	31.395,67	-4.955,76	<b>26.439,91</b>	23.358
Ölbronn-Dürrn	2,2750%	48.621,62	-10.823,43	<b>37.798,19</b>	32.607
<b>zusammen</b>	<b>100,0000%</b>	<b>2.137.213,86</b>	<b>-353.114,12</b>	<b>1.784.099,74</b>	<b>1.615.000</b>
Abschreibungen		2.137.213,86 €			
Auflösung Zuweisungen		353.114,12 €			
Umlage		1.784.099,74 €			
Verbands- gemeinde	Anteil Kläranlage	Anteil Kanalisation, Sonder- bauwerke			
	Euro	Euro			
24	25	26			
Bretten	401.979,83	601.066,12			
Bruchsal	60.629,78	91.124,50			
Gondelsheim	39.462,94	56.486,49			
Knittlingen	81.132,78	117.297,59			
Maulbronn	45.799,18	66.199,21			
Neulingen	63.705,03	94.978,19			
Oberderdingen	10.688,22	15.751,69			
Ölbronn-Dürrn	15.447,19	22.351,00			
<b>zusammen</b>	<b>718.844,95</b>	<b>1.065.254,79</b>			

Tilgungsumlage

Verbands- gemeinde	Verteiler- schlüssel	Tilgungsbedarf Gesamt	Umlagebedarf Finanzkosten- umlage Abschreibungen	Umlagebedarf / erhobene Umlage	nachrichtlich: Ansatz
	v.H.	Euro	Euro	Euro	Euro
27	28	29	30	31	32
	(11)		(22)	(29+30)	
Bretten	55,1230%	1.310.426,01	-1.003.045,95	<b>307.380,06</b>	414.482
Bruchsal	8,8120%	209.485,59	-151.754,28	<b>57.731,31</b>	72.367
Gondelsheim	5,1230%	121.787,86	-95.949,43	<b>25.838,43</b>	33.682
Knittlingen	11,6190%	276.215,73	-198.430,37	<b>77.785,36</b>	104.515
Maulbronn	6,8240%	162.225,33	-111.998,39	<b>50.226,94</b>	67.831
Neulingen	8,7550%	208.130,54	-158.683,22	<b>49.447,32</b>	48.606
Oberderdingen	1,4690%	34.922,19	-26.439,91	<b>8.482,28</b>	11.751
Ölbronn-Dürrn	2,2750%	54.083,04	-37.798,19	<b>16.284,85</b>	21.766
<b>zusammen:</b>	<b>100,0000%</b>	<b>2.377.276,29</b>	<b>-1.784.099,74</b>	<b>593.176,55</b>	<b>775.000</b>
Tilgungsausgaben		2.377.276,29 €			
Abschreibungsumlage		1.784.099,74 €			
Umlage		593.176,55 €			

Baukostenumlage

Verbands- gemeinde	Investitionskosten * inkl. Ermächtigungsübertrag abzgl. Einnahmen ohne Kreditaufnahmen		abzügl. Kredit- aufnahme inkl. HER			
	v.H.	Euro	Euro			
33	34	35	36			
	(11)					
Bretten	55,1230%	3.472.197,77	3.472.197,77			
Bruchsal	8,8120%	555.067,88	555.067,88			
Gondelsheim	5,1230%	322.697,77	322.697,77			
Knittlingen	11,6190%	731.880,81	731.880,81			
Maulbronn	6,8240%	429.843,76	429.843,76			
Neulingen	8,7550%	551.477,45	551.477,45			
Oberderdingen	1,4690%	92.532,31	92.532,31			
Ölbronn-Dürrn	2,2750%	143.302,25	143.302,25			
<b>zusammen:</b>	<b>100,0000%</b>	<b>6.299.000,00</b>	<b>6.299.000,00</b>			
* Im Haushaltsplan ist die Finanzierung des vollständigen Investitionskostenbedarfs über eine Kreditaufnahme veranschlagt. Dies wird wie veranschlagt abgerechnet.						

Hochwasserschutz

Verbands- gemeinde	Verteiler- schlüssel	Umlagebedarf	nachrichtlich: Ansatz
	v.H.	Euro	Euro
37	38	39	40
Bretten	40,0%	<b>1.813,10</b>	2.600,00
Bruchsal	38,0%	<b>1.722,46</b>	2.470,00
Gondelsheim	6,0%	<b>271,97</b>	390,00
Knittlingen	10,0%	<b>453,28</b>	650,00
Maulbronn	5,0%	<b>226,64</b>	325,00
Neulingen	0,0%	<b>0,00</b>	0,00
Oberderdingen	0,0%	<b>0,00</b>	0,00
Ölbronn-Dürrn	1,0%	<b>45,33</b>	65,00
<b>zusammen:</b>	<b>100,0%</b>	<b>4.532,78</b>	<b>6.500,00</b>
Betriebsausgaben		16.804,66 €	
Betriebseinnahmen		12.271,88 €	
Betriebskostenumlage		4.532,78 €	
Im Haushaltsjahr wurden Abschreibungen in Höhe 12.271,88 Euro gebucht. Die Finanzierung erfolgt durch die Auflösung der Investitionskostenzuschüsse der Verbandsgemeinden in gleicher Höhe.			

## 5. Finanzwirtschaftliche Kennzahlen

### Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten <sup>1)</sup>	Entspricht/ Konto Kostenart	Finanzrechnung	
			Vorjahr	Rechnungs- jahr
			EUR	EUR
			1	2
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn <sup>2)</sup>	171 u. 173	277.614,88	1.729.591,30
2	+/- Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO) <sup>3)</sup>		1.418.201,14	2.263.475,39
3	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO) <sup>3)</sup>		-3.441.543,77	-7.082.065,93
4	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 35 GemHVO) <sup>3)</sup>		2.954.698,57	4.466.225,73
5	+/- Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO)		520.620,48	-526.846,66
6	= <b>Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende</b> (§ 50 Nr. 42 GemHVO)		<b>1.729.591,30</b>	<b>850.379,83</b>
7a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende <sup>4)</sup>	1492		
7b	+ Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	141, 142, 143 u. 1491		
7c	+ Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	teilweise 1691		
8a	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende <sup>5)</sup>	239		
8b	- Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	teilweise 2799		
9	= <b>liquide Eigenmittel zum Jahresende</b>		<b>1.729.591,30</b>	<b>850.379,83</b>
10	- übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO)		-1.300.000,00	
11	+ nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen <sup>6)</sup>		991.200,00	
12	+ übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)			
13	= <b>bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende</b>		<b>1.420.791,30</b>	<b>850.379,83</b>
14	- davon: für zw eckgebundene Rücklagen gebunden	teilweise 204		
15	- für sonstige bestimmte Zwecke gebunden (Pflichtrückstellung für Altersteilzeit)		-38.412,78	-79.345,21
16	= <b>bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel</b>		<b>1.382.378,52</b>	<b>771.034,62</b>

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 Zahlungsmittelbestandes. 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)

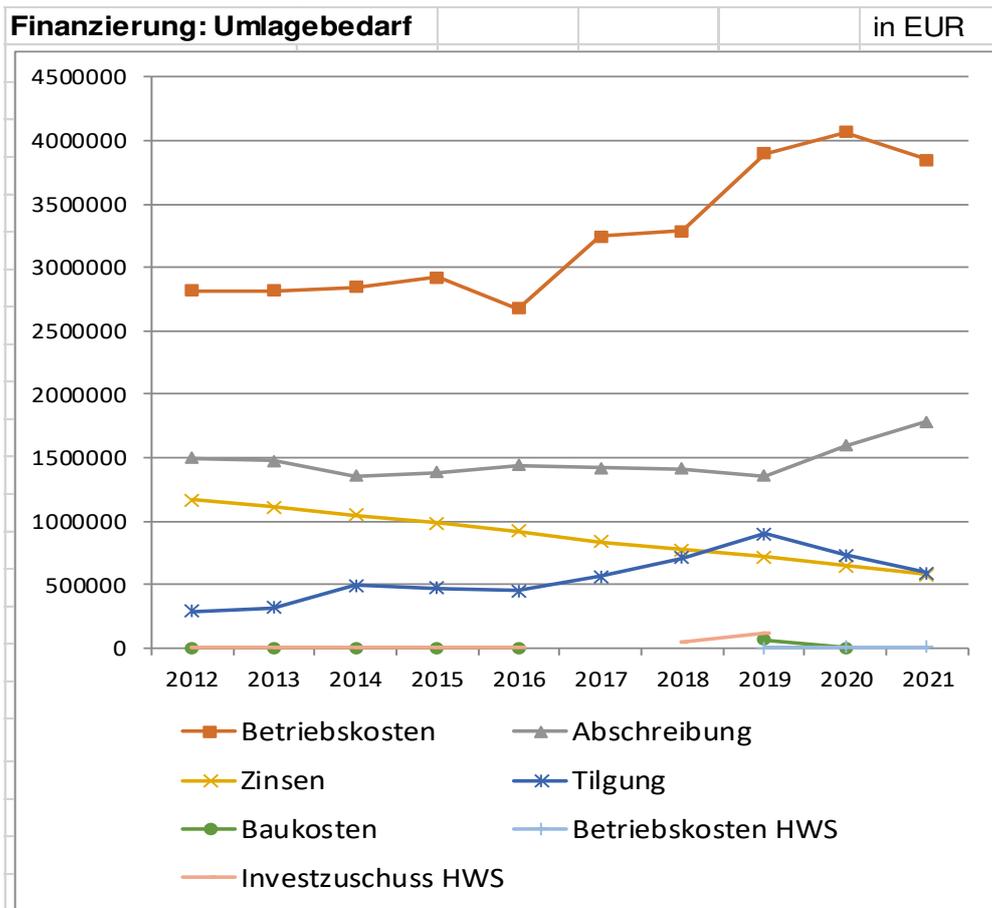
## Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

Kennzahl <sup>1)</sup>	Einheit	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>ERTRAGSLAGE</b>							
1 ordentliches Ergebnis							
absoluter Betrag	€		0	0	0	0	0
Betrag je Einwohner	€/EW		0	0	0	0	0
Aufwandsdeckungsgrad	%		100%	100%	100%	100%	100%
1.1 Steuerkraft - netto -							
absoluter Betrag	€		0	0	0	0	0
Betrag je Einwohner	€/EW		0	0	0	0	0
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%		0%	0%	0%	0%	0%
1.2 Betriebsergebnis - netto -							
absoluter Betrag	€		0	0	0	0	0
Betrag je Einwohner	€/EW		0	0	0	0	0
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%		0%	0%	0%	0%	0%
2. Sonderergebnis							
absoluter Betrag	€		0	0	0	0	0
3. Gesamtergebnis							
absoluter Betrag	€		0	0	0	0	0
<b>FINANZLAGE</b>							
4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit							
absoluter Betrag	€		1.418.201	2.262.629	1.818.917	2.717.123	2.661.330
Betrag je Einwohner	€/EW		23	36	29	43	42
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss							
absoluter Betrag	€		2.324.817	2.625.284	2.490.000	3.120.000	3.310.000
6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel							
absoluter Betrag	€		-906.615	-362.655	-671.083	-402.877	-648.670
Betrag je Einwohner	€/EW		-15	-6	-11	-6	-10
7. Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO)							
absoluter Betrag	€					119.663	118.644
8. liquide Eigenmittel zum Jahresende							
absoluter Betrag	€		1.729.591	850.380	230.826	188.826	180.826
<b>KAPITALLAGE</b>							
9. Eigenkapital							
absoluter Betrag	€		8.532.798	9.125.974			
9.1 Basiskapital (§ 61 Nr. 6 GemHVO)							
absoluter Betrag	€		0	0			
9.2 Eigenkapitalquote							
Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme	%		20,03%	19,92%			
9.3 Fremdkapitalquote							
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%		79,97%	80,08%			
10. Goldene Bilanzregel Anlagendeckung							
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen	%		100,91%	100,50%			
11. Verschuldung							
absoluter Betrag	€		25.565.911	29.632.635			
Betrag je Einwohner	€/EW		412	474			
11.1 Nettoneuverschuldung <sup>2)</sup>							
absoluter Betrag	€		0	2.954.699	4.466.226	8.943.183	5.725.977
							4.759.070

1) Aus welchen Konten die Kennzahlen zu ermitteln sind, wird verbindlich auf der Internetseite des Innenministeriums ([www.im.baden-wuerttemberg.de](http://www.im.baden-wuerttemberg.de)) bekannt gemacht.

2) Die Nettoneuverschuldung umfasst die Änderung bei Krediten (Aufnahme abzgl. Tilgung) sowie bei der Kapitalrücklage/Deckungskapital der Verbandsgemeinden.

## Entwicklung der Umlagen



Umlagen	2017	2018	2019	2020	2021
Betriebskosten	3.240.422,15	3.282.815,21	3.900.118,87	4.067.785,53	3.918.275,42
Abschreibung	1.415.080,53	1.410.211,43	1.351.604,82	1.594.064,82	1.784.099,74
Zinsen	838.910,90	775.378,16	713.168,48	649.255,12	578.975,12
Tilgung	561.773,73	708.630,53	897.034,63	731.811,72	593.176,55
Baukosten			63.306,53	100,00	
Betriebskosten HWS			2.140,08	4.237,76	4.532,78
Investzuschuss HWS		41.213,18	114.271,66		
<b>Gesamt</b>	<b>6.056.187,31</b>	<b>6.218.248,51</b>	<b>7.041.645,07</b>	<b>7.047.254,95</b>	<b>6.879.059,61</b>

Entwicklung der Kapitalrücklage					in Euro
	2017	2018	2019	2020	2021
Bretten	3.240.519,35	3.668.545,43	4.233.197,06	4.603.815,07	4.911.195,13
Bruchsal	602.642,65	668.967,82	760.462,30	833.594,62	891.325,93
Gondelsheim	289.863,57	326.521,33	374.813,48	400.152,46	425.990,89
Knittlingen	843.702,46	923.684,73	1.036.183,42	1.137.629,92	1.215.415,28
Maulbronn	515.826,14	562.260,03	624.213,54	691.331,86	741.558,80
Neulingen	374.736,89	400.876,97	446.010,17	509.130,93	558.578,25
Oberderdingen	88.998,91	98.925,80	113.958,32	124.013,70	132.495,98
Ölbronn-Dürrn	175.624,33	190.762,72	212.047,70	233.129,15	249.414,00
<b>Gesamt</b>	<b>6.131.914,30</b>	<b>6.840.544,83</b>	<b>7.800.885,99</b>	<b>8.532.797,71</b>	<b>9.125.974,26</b>

Laufende Aufwendungen werden durch die Betriebskosten- und Finanzkostenumlage Zins gedeckt, sodass das Jahresergebnis des Verbands sich auf 0,00 Euro beläuft. Investitionskosten werden, soweit nicht kreditfinanziert, durch die Baukostenumlage (2021: 100 Euro) finanziert. Kredittilgungen werden über Finanzkostenumlage Abschreibung und Tilgungsumlage finanziert.

Die von den Mitgliedsgemeinden geleisteten Baukosten- und Tilgungsumlagen (zusammen 593.176,55 Euro) werden der Kapitalrücklage der Gemeinden gutgeschrieben und erhöhen sich dadurch auf insgesamt 9.125.974,26 Euro. Zu den Umlagen verweisen wir im Übrigen auf die Ausführungen im Rechenschaftsbericht.

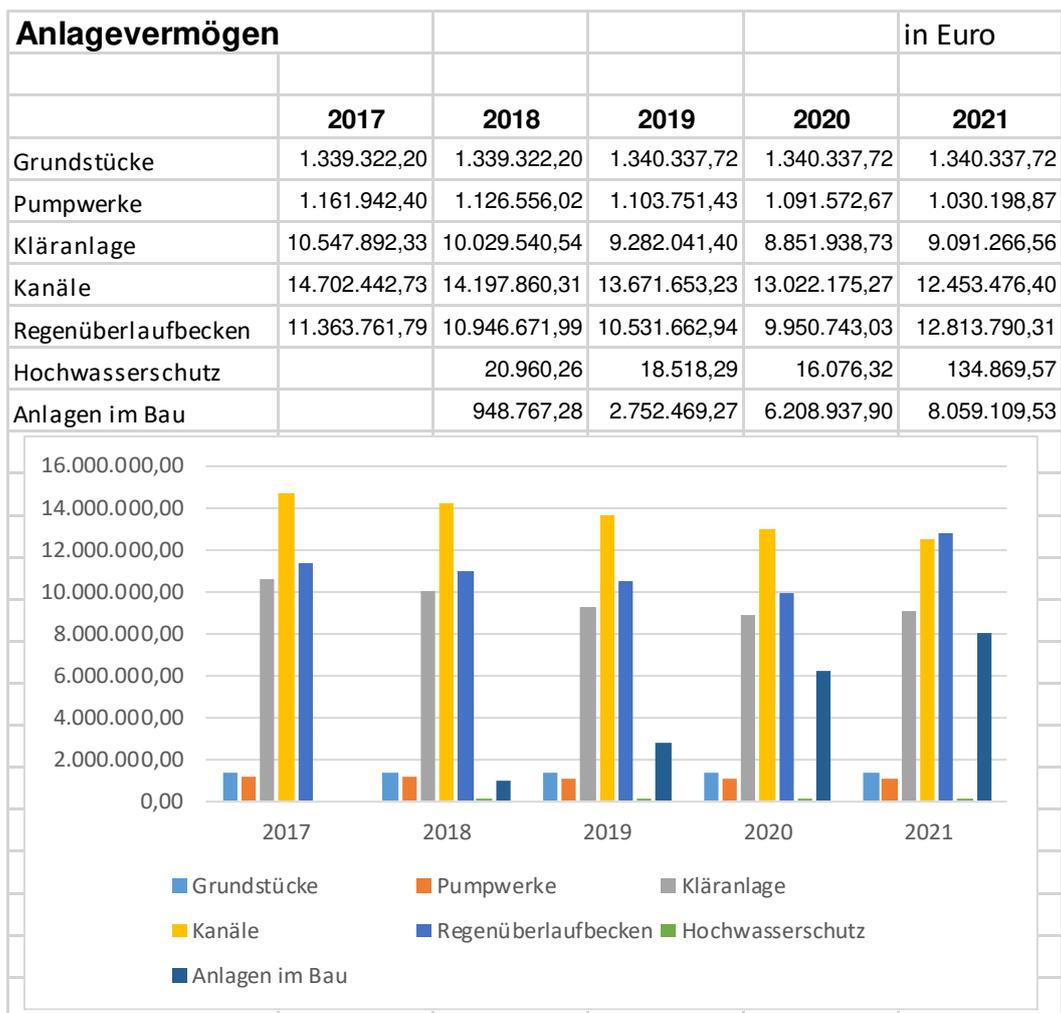
Die Eigenkapitalquote ist zum 31.12.2021 bei einer um 7,5% gestiegenen Bilanzsumme insbesondere wegen der hauptsächlichen Fremdfinanzierung der Investitionen von rd. 20,0% zu Jahresbeginn auf rd. 19,9% zu Jahresende geringfügig gefallen. Im Jahr 2010 erfolgte eine Eigenkapitalrückführung an die Verbandsmitglieder in Höhe von 20 Mio. Euro, die durch eine Kreditaufnahme finanziert wurde.

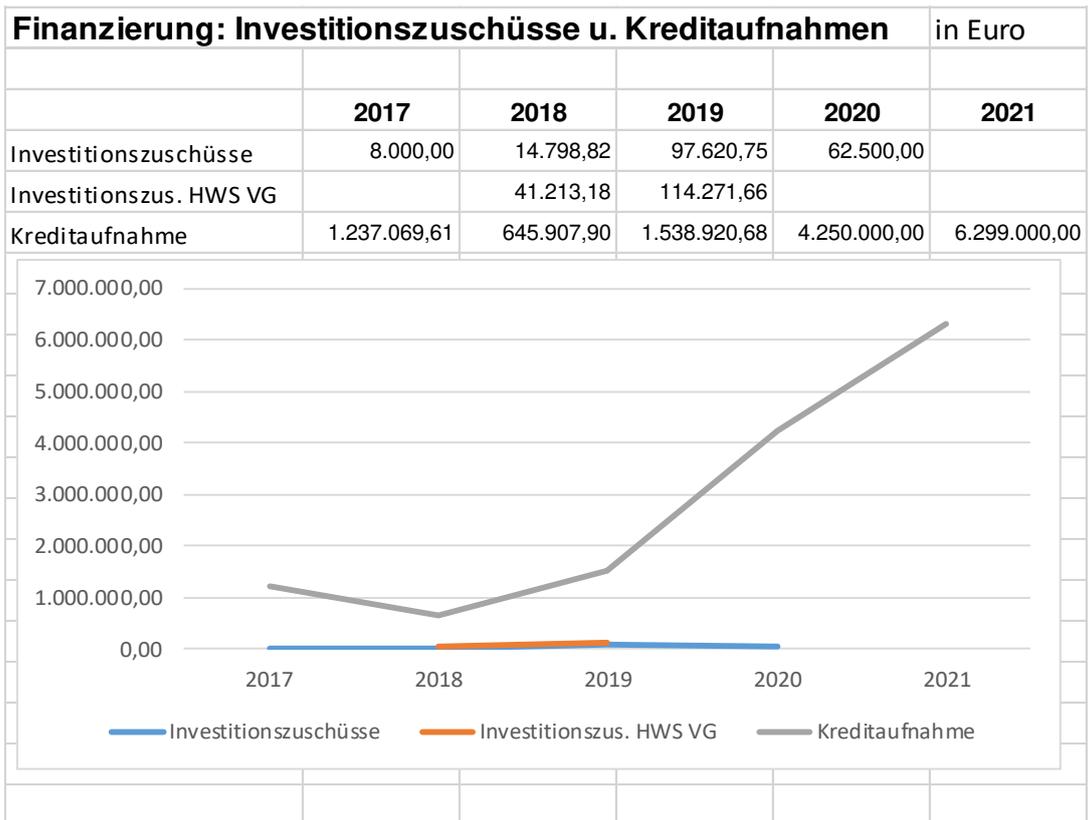
Die goldene Bilanzregel, nach der langfristig gebundenes Vermögen (Anlagevermögen) langfristig finanziert werden soll (Eigenkapital, Zuweisungen, Kredite), ist bei einem Anlagendeckungsgrad zum 31.12.2021 von rd. 100,5% (zum 01.01.2021 100,9 %) eingehalten.

<b>Vermögens- und Kapitalentwicklung</b>					in Euro
	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Bilanzsumme	40.942.359,65	40.609.299,76	39.326.752,87	42.596.678,68	45.819.239,81
Anlagenvermögen	40.069.579,31	39.020.693,15	38.701.498,83	40.482.946,19	44.924.213,51
Deckungskapital der Verb.mitglieder	6.131.914,30	6.840.544,83	7.800.885,99	8.532.797,71	9.126.027,20
Zuweisungen und Zuschüsse	7.941.603,76	7.631.021,13	7.258.825,17	6.754.350,82	6.388.964,82
Schulden (ohne Haushaltseinnahmerest)	25.714.991,64	24.448.532,70	23.641.787,67	25.565.911,13	29.632.634,84

The bar chart visualizes the data from the table above. The Y-axis is labeled from 0,00 to 50.000.000,00 in increments of 10.000.000,00. The X-axis lists the years 2017 through 2021. The legend identifies the following series: Bilanzsumme (blue), Anlagenvermögen (orange), Deckungskapital der Verb.mitglieder (grey), Zuweisungen und Zuschüsse (yellow), and Schulden (ohne Haushaltseinnahmerest) (dark blue). The chart shows that Bilanzsumme and Anlagenvermögen are the largest components, both showing an overall upward trend from 2017 to 2021. Schulden also shows a significant increase over the period.





## 6. Aufgabenerfüllung und Entwicklung sowie Ziele und Strategien

Aufgabe des Abwasserverbandes ist die Abwasserreinigung im Verbandsgebiet von Ölbronn bis Bruchsal-Heidelsheim. Diese Aufgabe hat der Abwasserverband in vollem Umfang erfüllt. In den letzten Jahren wird deutlich, dass die Kläranlage in Heidelsheim mit der wachsenden Belastung mithalten muss. Hierdurch wird die Kläranlage von Größenklasse 4 (bis 100.000 EW) in Größenklasse 5 (über 100.000 EW) überwechseln. Die neue Einsortierung wird strengere Grenzwerte für die Einleitung des gereinigten Wassers in den Vorfluter (Saalbach) zur Folge haben.

Um diese Grenzwerte erfüllen zu können, investiert der Verband derzeit in die Erweiterung und Ertüchtigung der Kläranlage. Diese Investition umfasst die Teilmaßnahmen Neubau einer Filtration und Spurenstoffelimination, Modifikation der Mittelbauwerke der Nachklärbecken sowie die Erweiterung der Energieversorgung, um der Steigerung des Energiebedarfs nachzukommen. Durch die Einbindung der Spurenstoffelimination erzielte der Verband eine höhere Bezuschussung der 1. Ausbaustufe.

In einer 2. Ausbaustufe wird die Biologie 1 durch einen Neubau vergrößert und die Mechanische Reinigungsstufe modifiziert, um einen höhere Abwasserzufluss von bis zu 1.000 l/s aus dem Verbandsgebiet abwirtschaften zu können. Mit Inbetriebnahme der Filtration/Spurenstoffelimination sowie der vergrößerten Biologie werden natürlich auch die Betriebskosten über die normale Kostensteigerung zunehmen.

## 7. Risiken

Während der beiden Jahre 2020 und 2021, die unter den Corona-Maßnahmen standen, konnte der Verband Betrieb und Betreuung weitestgehend störungsfrei durchführen. Längere Personalausfälle, die zu starken Einschränkungen geführt hätten, gab es nicht. Aus wirtschaftlicher Sicht kam es trotz Störungen im Welthandel (Lockdown, Produktions- bzw. Exportstopps) bisher zu keiner nennenswerten Steigerung der Betriebskosten.

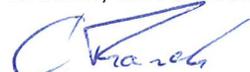
Nur bei der Investitionsmaßnahme Erweiterung der Kläranlage, bei der die Ausschreibungen zur 4. Reinigungsstufe in den Zeitraum 2020/2021 fielen, erhöhten sich die Kosten der Angebote spürbar um über 15% im Vergleich zur Kostenberechnung aus dem Jahr 2019. Mit Beendigung der Corona-Maßnahmen wurde für die Zeit der Ausschreibung für Biologie, Mechanische Reinigungsstufe und Neubau Verwaltungs- und Betriebsgebäude im Herbst 2022 eine Erholung der Marktpreise erhofft.

Nach dem Schluss des Haushaltsjahres kam es jedoch zum Beginn des Ukraine-Krieges durch Russland am 24.02.2022. Einige Länder, darunter auch Deutschland, haben darauf mit wirtschaftlichen Sanktionen gegen Russland reagiert, darunter auch Embargos für bestimmte Wirtschaftsgüter.

Zusätzlich kam es in der 1. Jahreshälfte 2022 durch Corona-bedingte Lockdown-Maßnahmen in China zu Produktions- und Lieferausfällen.

Eine Verknappung oder sogar ein Ausfall von Handelsgütern durch Verschärfung der Sanktionen bedeuten unkalkulierbare Konsequenzen für die Durchführung der Investitionsmaßnahmen bei Biologie, Mechanische Stufe und Verwaltungs- und Betriebsgebäude sowie langfristig hinsichtlich Beschaffung von Ersatzteilen für den Betrieb der Kläranlage und Außenanlagen.

Bretten, den 04.10.2022



Franek  
Kaufmännischer Leiter